

Aanpassing  
meerjarenplan 2014-2019  
bij opmaak van het budget 2017





## **INHOUD**

I.	Inleiding.....	4
I.1.	Situering .....	4
I.2.	Procedure.....	4
I.3.	Opbouw .....	5
II.	WETTELIJKE RAPPORTEN .....	6
II.1.	Strategische nota.....	6
II.2.	Financiële nota.....	6
II.2.1.	Schema M1: Het financiële doelstellingenplan 2014-2019 .....	6
II.2.2.	Schema M2: De staat van het financiële evenwicht .....	8
II.2.3.	Motivering van de wijzigingen .....	10
III.	TOELICHTINGSRAPPORTEN .....	10
IV.	INVESTERINGSPROGRAMMA 2014-2019 .....	11
V.	DETAIL EXPLOITATIEBUDGET PER UITGAVEN- OF ONTVANGSTENSOORT.....	12



# I. Inleiding

---

## I.1. Situering

---

Eind 2013 werd het meerjarenplan 2014-2019 opgemaakt, van waaruit jaarlijks het budget wordt afgeleid.

Eind 2016 dient het budget voor 2017 te worden vastgesteld. Vooraleer een bestuur het budget voor 2017 kan vaststellen, dient het eerst een aanpassing van het meerjarenplan door te voeren, om drie redenen:

- Om het rekeningresultaat van de laatst afgesloten rekening te verwerken (verplicht).
- Om het financiële evenwicht te kunnen aantonen.
- Om de planning bij te sturen waar nodig, inhoudelijk en/of financieel.

In deze aanpassing van het meerjarenplan wordt het rekeningresultaat van 2015 verwerkt. De wijzigingen worden toegelicht in II.2.4.

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 2017, 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 2020. Ons bestuur heeft de periode van het meerjarenplan niet verlengd.

## I.2. Procedure

---

De secretaris en de financieel beheerder bereiden de strategische en de financiële nota voor en overleggen het voorontwerp met het managementteam, waar ook de voorzitter van de Raad van Bestuur van het AGB vertegenwoordigd is.

Een ontwerp van de aanpassing van het meerjarenplan wordt ten minste 14 dagen voor de Raad van Bestuur aan de bestuurders bezorgd. Raad van Bestuur stelt daarna de aanpassing van het meerjarenplan vast.

De Gemeenteraad dient de aanpassing van het meerjarenplan goed te keuren.

Aan de toezichthoudende overheid wordt het meerjarenplan digitaal overgemaakt.

Datum	Orgaan	Wat
25 oktober 2016	Managementteam	Overleg en advies
19 november 2016	Raad van Bestuur	Vaststelling
15 december 2016	Gemeenteraad	Goedkeuring

### I.3. Opbouw

---

Het beleidsrapport "aanpassing van het meerjarenplan" bestaat, conform Omzendbrieven BB 2013/4 en BB 2016/2, uit:

- De wijzigingen van de strategische nota (voor zover die er zijn)
- Het financiële doelstellingenplan (M1)
- De staat van het financiële evenwicht (M2)
- Een motivering van de wijzigingen.

Om de duidelijke verwijzing naar het oorspronkelijke meerjarenplan te behouden, is er in dit document voor gekozen om de opbouw van het meerjarenplan met de bijhorende titels te behouden en enkel die onderdelen in te vullen die verplicht en wenselijk zijn voor de aanpassing van het meerjarenplan 2014-2019.

Hieronder een kort overzicht van de opbouw van de aanpassing van het meerjarenplan 2014-2019 op basis van het schema in de inleiding van het oorspronkelijke meerjarenplan:

<b>AANPASSING MEERJARENPLAN</b>		
Inleiding		
Situering, procedure, opbouw	Niet verplichte onderdelen	Opgenomen in dit document ter verduidelijking
Wettelijke Rapporten		
Strategische nota	Enkel verplicht indien dit wijzigt	Niet van toepassing voor AGB want geen wijziging
Financiële nota	<ul style="list-style-type: none"><li>• Schema M1: verplicht</li><li>• Schema M2: verplicht</li><li>• Motivering: verplicht</li></ul>	Opgenomen in dit document Opgenomen in dit document Opgenomen in dit document
Toelichtingsrapporten	Niet verplicht onderdeel	Niet van toepassing
Investeringsprogramma	Niet verplicht onderdeel	Opgenomen in dit document
Detail exploitatiebudget per uitgaven- of ontvangstensoort	Niet verplicht onderdeel	Opgenomen in dit document omdat het een totaalbeeld geeft

## II. WETTELIJKE RAPPORTEN

### II.1. Strategische nota

Niet van toepassing voor de aanpassing van het meerjarenplan 2014-2019.

### II.2. Financiële nota

#### II.2.1. Schema M1: Het financiële doelstellingenplan 2014-2019

#### Schema M1 : Het financiële doelstellingenplan

	Jaarrekening 2014			Jaarrekening 2015			Budget 2016		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>5. Interne werking en dienstverlening</b>	<b>1.168.821</b>	<b>1.411.918</b>	<b>243.097</b>	<b>1.178.999</b>	<b>2.732.677</b>	<b>1.553.679</b>	<b>2.094.305</b>	<b>1.900.385</b>	<b>-193.920</b>
Prioritaire Beleidsdoelstelling	1.168.821	1.411.918	243.097	1.178.999	2.732.677	1.553.679	2.094.305	1.900.385	-193.920
Exploitatie	810.954	1.411.918	600.964	896.230	1.402.677	506.448	1.045.872	1.700.385	654.513
Investeringsen	357.867	0	-357.867	197.769	0	-197.769	963.433	0	-963.433
Andere	0	0	0	85.000	1.330.000	1.245.000	85.000	200.000	115.000
Overige	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>6. Algemene financiering</b>	<b>589.730</b>	<b>1.049</b>	<b>-588.681</b>	<b>9.780.231</b>	<b>8.450.131</b>	<b>-1.330.100</b>	<b>251.536</b>	<b>2.115</b>	<b>-249.421</b>
Prioritaire Beleidsdoelstelling	589.730	1.049	-588.681	9.780.231	8.450.131	-1.330.100	251.536	2.115	-249.421
Exploitatie	102.630	1.049	-101.581	157	131	-26	1.535	2.115	580
Investeringsen	2.100	0	-2.100	74	0	-74	1	0	-1
Andere	485.000	0	-485.000	9.780.000	8.450.000	-1.330.000	250.000	0	-250.000
Overige	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totalen:</b>	<b>1.758.551</b>	<b>1.412.967</b>	<b>-345.584</b>	<b>10.959.230</b>	<b>11.182.808</b>	<b>223.578</b>	<b>2.345.841</b>	<b>1.902.500</b>	<b>-443.341</b>
E	913.584	1.412.967	499.383	896.387	1.402.808	506.422	1.047.407	1.702.500	655.093
I	359.967	0	-359.967	197.843	0	-197.843	963.434	0	-963.434
A	485.000	0	-485.000	9.865.000	9.780.000	-85.000	335.000	200.000	-135.000

## Schema M1 : Het financiële doelstellingenplan

	Budget 2017			Budget 2018			Budget 2019		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>5. Interne werking en dienstverlening</b>	<b>2.920.308</b>	<b>3.162.065</b>	<b>241.757</b>	<b>1.290.542</b>	<b>1.599.271</b>	<b>308.729</b>	<b>1.289.895</b>	<b>1.602.625</b>	<b>312.730</b>
Prioritaire Beleidsdoelstelling	2.920.308	3.162.065	241.757	1.290.542	1.599.271	308.729	1.289.895	1.602.625	312.730
Exploitatie	1.064.377	1.612.065	547.688	1.049.142	1.599.271	550.129	1.060.495	1.602.625	542.130
Investerings	1.770.931	0	-1.770.931	117.000	0	-117.000	105.000	0	-105.000
Andere	85.000	1.550.000	1.465.000	124.400	0	-124.400	124.400	0	-124.400
Overige	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>6. Algemene financiering</b>	<b>251.257</b>	<b>2.137</b>	<b>-249.120</b>	<b>251.272</b>	<b>2.159</b>	<b>-249.113</b>	<b>251.287</b>	<b>2.182</b>	<b>-249.105</b>
Prioritaire Beleidsdoelstelling	251.257	2.137	-249.120	251.272	2.159	-249.113	251.287	2.182	-249.105
Exploitatie	1.257	2.137	880	1.272	2.159	887	1.287	2.182	895
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	250.000	0	-250.000	250.000	0	-250.000	250.000	0	-250.000
Overige	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totalen:</b>	<b>3.171.565</b>	<b>3.164.202</b>	<b>-7.363</b>	<b>1.541.814</b>	<b>1.601.430</b>	<b>59.616</b>	<b>1.541.182</b>	<b>1.604.807</b>	<b>63.625</b>
E	1.065.634	1.614.202	548.568	1.050.414	1.601.430	551.016	1.061.782	1.604.807	543.025
I	1.770.931	0	-1.770.931	117.000	0	-117.000	105.000	0	-105.000
A	335.000	1.550.000	1.215.000	374.400	0	-374.400	374.400	0	-374.400

Verklaring afkortingen:

E = exploitatie      I = investeringen      A = andere (o.a. aflossing leningen)



## II.2.2. Schema M2: De staat van het financiële evenwicht

### Schema M2 : De staat van het financiële evenwicht

RESULTAAT OP KASBASIS	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Jaarrekening	Jaarrekening	Budget	Budget	Budget	Budget
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>	<b>499.383</b>	<b>506.422</b>	<b>655.093</b>	<b>548.568</b>	<b>551.016</b>	<b>543.025</b>
A. Uitgaven	913.584	896.387	1.047.407	1.065.634	1.050.414	1.061.782
B. Ontvangsten	1.412.967	1.402.808	1.702.500	1.614.202	1.601.430	1.604.807
1.a Belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0	0	0	0
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
2. Overige	1.412.967	1.402.808	1.702.500	1.614.202	1.601.430	1.604.807
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-359.967</b>	<b>-197.843</b>	<b>-963.434</b>	<b>-1.770.931</b>	<b>-117.000</b>	<b>-105.000</b>
A. Uitgaven	359.967	197.843	963.434	1.770.931	117.000	105.000
B. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-485.000</b>	<b>-85.000</b>	<b>-135.000</b>	<b>1.215.000</b>	<b>-374.400</b>	<b>-374.400</b>
A. Uitgaven	485.000	9.865.000	335.000	335.000	374.400	374.400
1. Aflossing financiële schulden	485.000	9.780.000	0	0	0	0
a. Periodieke aflossingen	485.000	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke aflossingen	0	9.780.000	0	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
3. Overige transacties	0	85.000	335.000	335.000	374.400	374.400
B. Ontvangsten	0	9.780.000	200.000	1.550.000	0	0
1. Op te nemen leningen en leasing	0	0	0	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
3. Overige transacties	0	9.780.000	200.000	1.550.000	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>	<b>-345.584</b>	<b>223.578</b>	<b>-443.341</b>	<b>-7.363</b>	<b>59.616</b>	<b>63.625</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>731.771</b>	<b>272.652</b>	<b>496.231</b>	<b>52.890</b>	<b>45.527</b>	<b>105.143</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>	<b>386.187</b>	<b>496.231</b>	<b>52.890</b>	<b>45.527</b>	<b>105.143</b>	<b>168.768</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0	0	0	0
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>	<b>386.187</b>	<b>496.231</b>	<b>52.890</b>	<b>45.527</b>	<b>105.143</b>	<b>168.768</b>

## Schema M2 : De staat van het financiële evenwicht

AUTOFINANCIERINGSMARGE	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Jaarrekening	Jaarrekening	Budget	Budget	Budget	Budget
<b>Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>14.383</b>	<b>506.422</b>	<b>655.093</b>	<b>548.568</b>	<b>551.016</b>	<b>543.025</b>
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>600.165</b>	<b>506.504</b>	<b>655.203</b>	<b>549.693</b>	<b>552.154</b>	<b>544.176</b>
A. Exploitatieontvangsten	1.412.967	1.402.808	1.702.500	1.614.202	1.601.430	1.604.807
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	812.803	896.304	1.047.297	1.064.509	1.049.276	1.060.631
1. Exploitatie-uitgaven	913.584	896.387	1.047.407	1.065.634	1.050.414	1.061.782
2. Nettokosten van de schulden	100.782	83	110	1.125	1.138	1.151
a. Kosten van de schulden	100.782	83	110	1.125	1.138	1.151
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0	0	0	0
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)</b>	<b>585.782</b>	<b>83</b>	<b>110</b>	<b>1.125</b>	<b>1.138</b>	<b>1.151</b>
A. Netto-aflossingen van schulden	485.000	0	0	0	0	0
1. Periodieke aflossingen van schulden	485.000	0	0	0	0	0
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0	0	0	0	0	0
B. Nettokosten van schulden	100.782	83	110	1.125	1.138	1.151
1. Kosten van de schulden	100.782	83	110	1.125	1.138	1.151
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0	0	0	0

Het 'schema M2' – 'De staat van het financieel evenwicht' omvat enerzijds het resultaat op kasbasis en anderzijds de autofinancieringsmarge. Het resultaat op kasbasis blijft voor de jaren 2014 tot en met 2019 positief. De autofinancieringsmarge is voor de jaren 2015 – 2019 gelijk aan het exploitatiebudget m.a.w. er zijn geen schulden die periodiek worden afgelost.

Het is evenwel zo dat de autofinancieringsmarge niet als evenwichtscriterium wordt opgelegd bij een autonoom gemeentebedrijf. Het is wel verplicht om de autofinancieringsmarge op te nemen in de beleidsrapporten, maar ze wordt als indicator gebruikt en niet als norm.

### II.2.3. Motivering van de wijzigingen

De organieke decreten bepalen dat de raad jaarlijks waar nodig het meerjarenplan aanpast voor hij beraadslaagt over het budget voor het volgende financiële boekjaar (art. 243 gewijzigde BVR van 23 november 2012 en art.147, §1 gemeentedecreet). Dat betekent dat er jaarlijks minstens een aanpassing van het meerjarenplan moet gebeuren op het moment dat het budget voor het volgende boekjaar wordt vastgesteld. Het budget 2017 wordt afgeleid uit en moet passen in het (aangepaste) meerjarenplan.

#### a. Rekeningresultaat 2015

Na de vaststelling van een jaarrekening door de raad van bestuur worden de resultaten ervan verwerkt in de eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan en in de eerstvolgende budgetwijziging (art. 46 gewijzigde BVR van 23 november 2012). Het resultaat van de jaarrekening 2015 werd verwerkt in de budgetwijziging 2016 en in deze aanpassing van het meerjarenplan 2014-2019.

Bij de aanpassing van het meerjarenplan 2014-2019 en de opmaak van het daaruit volgende budget 2017 moet het rekeningresultaat van 2015 verplicht worden verwerkt.

Als het resultaat van de jaarrekening nog niet is verwerkt in de aanpassing van het meerjarenplan, kan het financiële evenwicht niet worden aangetoond. De decreten bepalen dat de toezichthoudende overheid in die situatie het meerjarenplan moet schorsen of vernietigen.

#### AANPASSING AAN HET MEERJARENPLAN:

inbreng van het positieve rekeningresultaat van 2015, nl. 385.102 euro

waardoor het resultaat van vorige jaren verhoogt van 111.129 euro naar 496.231 euro. Dit resulteert in een gecumuleerd budgettair resultaat van 52.890 euro in 2016 tot 168.768 euro in 2019.

#### b. Aanpassingen van het meerjarenplan aan de gewijzigde realiteit

De personeelsuitgaven stijgen telkens met ongeveer 20.000 euro door de aanwerving van 1 bijkomend poetspersoneelslid voor het onderhoud van het brandweergedeelte Veiligheidsgebouw.

Er wordt 200.000 euro extra voorzien voor de uitbreiding van het politiegebouw.

In 2017 wordt er een achtergestelde borg van de politiezone Het Houtsche voorzien t.b.v. 1.550.000 euro voor de financiering van diverse investeringen van de politiezone.

## III. TOELICHTINGSRAPPORTEN

---

Niet van toepassing voor de aanpassing van het meerjarenplan 2014-2019.

#### IV. INVESTERINGSPROGRAMMA 2014-2019

	MJP 2016 <sup>(1)</sup>	MJP 2016	MJP 2017 <sup>(1)</sup>	MJP 2017	MJP 2018 <sup>(1)</sup>	MJP 2018	MJP 2019 <sup>(1)</sup>	MJP 2019
<b>BELEIDSDOMEIN 5 - ONDERSTEUNENDE DIENSTEN</b>								
<b><u>Beleidsveld 0119 OVERIGE ALGEMENE DIENSTEN</u></b>								
<b><u>VEILIGHEIDSGEBOUW</u></b>								
uitbreiden politiegebouw	450.000	100.000		1.339.931		-		-
aankoop divers materiaal	5.000	12.940	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
aankoop meubilair	10.000	124.154	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
aankoop informaticamateriaal	30.000	102.391	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
mobile office		-		-		-		-
				-		-		-
<b><u>OOSTCAMPUS</u></b>								
inrichten casco-ruimte		244.522		-		-		-
groot onderhoud en herstellingen		98.369		-		-		-
aankoop informaticamateriaal	70.700	143.417	61.000	61.000	47.000	47.000	35.000	35.000
uitbreiding/ vernieuwen serverinfrastructuur		-	300.000	300.000		-		-
nieuwe licenties office	100.000	100.000		-		-		-
aankoop meubilair	10.000	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
aankoop divers materiaal	15.000	17.642	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
				-		-		-
<b>BELEIDSDOMEIN 6 - ALGEMENE FINANCIERING</b>								
				-		-		-
aandelen jobpunt Vlaanderen		-		-		-		-
				-		-		-
<b>TOTAAL INVESTERINGSPROGRAMMA</b>	<b>690.700</b>	<b>963.433</b>	<b>431.000</b>	<b>1.770.931</b>	<b>117.000</b>	<b>117.000</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>

<sup>(1)</sup> = cijfers zoals oorspronkelijk voorzien in het meerjarenplan 2014-2019

## V. DETAIL EXPLOITATIEBUDGET PER UITGAVEN- OF ONTVANGSTENSOORT

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Werkingsuitgaven	454.840	536.839	649.013	651.675	626.254	632.036
Personeelskosten	356.184	359.405	396.884	412.727	422.913	428.484
Financiële uitgaven	102.561	143	1.510	1.232	1.247	1.262
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>913.584</b>	<b>896.387</b>	<b>1.047.407</b>	<b>1.065.634</b>	<b>1.050.414</b>	<b>1.061.782</b>
Werkingsontvangsten	1.411.918	1.402.677	1.700.385	1.612.065	1.599.271	1.602.625
Financiële opbrengsten	1.049	131	2.115	2.137	2.159	2.182
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>1.412.967</b>	<b>1.402.808</b>	<b>1.702.500</b>	<b>1.614.202</b>	<b>1.601.430</b>	<b>1.604.807</b>

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Exploitatiebudget</b>	<b>499.383</b>	<b>506.422</b>	<b>655.093</b>	<b>548.568</b>	<b>551.016</b>	<b>543.025</b>