

Provincie: WEST-VLAANDEREN
GEMEENTE INGELMUNSTER

**Bijlage van het budget
voor het jaar
*2011***

**FINANCIIEEL MEERJARIG
BELEIDSPLAN**

2011 TOT 2013

I. Omschrijving van de huidige financiële toestand als uitgangsbasis voor het beleidsplan

Overzicht van de resultaten van de laatste 7 jaar

Gewone dienst							
Aanslagvoeten	Reken. 2005	Reken. 2006	Reken. 2007	Reken. 2008	Reken. 2009	Budget 2010	Budget 2011
personenbelasting	6,50%	6,50%	6,50%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%
opcentiemen	1.400	1.400	1.400	1.700	1.700	1.700	1.700
Overzicht van de laatste 7 jaren	Reken. 2005	Reken. 2006	Reken. 2007	Reken. 2008	Reken. 2009	Budget 2010	Budget 2011
1. Vastgestelde rechten	8.832.620	9.972.137	10.054.252	10.207.096	11.258.255	11.606.977	10.872.767
2. Vastgelegde uitgaven	7.429.178	7.853.046	8.545.610	9.020.694	9.791.654	10.361.215	10.808.875
3. Saldo eigen dienstjaar	1.403.442	2.119.091	1.508.641	1.186.402	1.466.601	1.245.762	63.892
4. Saldo vorige dienstjaren	254.781	220.035	41.858	13.650	33.910	-19.084	0
5. Saldo overboekingen	-379.064	-1.207.111	-2.594.958	-1.103.330	-558.801	-1.900.728	-1.352.417
6. Resultaat budgetrekening	1.279.159	1.132.015	-1.044.458	96.722	941.710	-674.050	-1.288.525
7. Algemeen resultaat rekening vorig jaar	1.749.934	3.029.094	4.161.108	3.116.650	3.213.372	4.155.082	3.481.032
8. Algemeen resultaat rekening dit jaar	3.029.094	4.161.108	3.116.650	3.213.372	4.155.082	3.481.032	2.192.507
9. Saldo reservefondsen	156.197	256.197	306.197	306.197	6.197	6.197	6.197
10. Financiële toestand	3.185.291	4.417.306	3.422.848	3.519.570	4.161.280	3.487.229	2.198.704

Toelichting :

II. Financiële ontwikkeling van de gewone dienst

A. Achterstallige ontvangsten en uitgaven (artikel 02)

Achterstallige ontvangsten en uitgaven	Reken. 2005	Reken. 2006	Reken. 2007	Reken. 2008	Reken. 2009	Budget 2010	Budget 2011
Achterstallige Ontvangsten	295.274	200.815	133.520	46.850	64.413	41.301	0
Achterstallige uitgaven	40.493	-19.219	91.662	33.201	30.503	60.385	0
Saldo achterstallig eigen dienstjaar	254.781	220.035	41.858	13.650	33.910	-19.084	0

Toelichting :

B. Ontvangsten

SAMENVATTING ONTVANGSTEN MET INVLOED BD							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
Prestaties	884.009	916.467	916.467	967.434	967.434	1.006.131	1.046.377
Overdrachten	9.706.154	9.591.970	9.591.970	9.232.297	9.232.297	9.372.326	9.515.506
Schuld	668.092	1.098.540	1.098.540	673.036	673.036	673.036	673.036
Totaal	11.258.255	11.606.977	11.606.977	10.872.767	10.872.767	11.051.493	11.234.919

Toelichting :

1. PRESTATIES

	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
Prestaties	884.009	916.467	916.467	967.434	967.434	1.006.131	1.046.377
Prestaties	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	4,00%	4,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0

Toelichting : Er wordt een stijgingspercentage voorzien conform de evolutie van de voorbije jaren.

2006: 578.429
 2007: 806.427 (+ 39,4%)
 2008: 863.223 (+ 7,04%)
 2009: 884.009 (+ 2,40%)

2.9. Samenvatting overdrachten ontvangsten							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
2.1. Overheidsdotaties	1.887.646	1.855.438	1.855.438	1.913.684	1.913.684	1.980.542	2.049.454
2.1.1. Gemeentefonds	1.684.304	1.652.097	1.652.097	1.714.329	1.714.329	1.781.187	1.850.099
2.1.2. Gemeentefonds - compensatie afschaffing Eliataks	203.342	203.342	203.342	199.355	199.355	199.355	199.355
2.2. Belastingen	5.921.129	5.836.173	5.836.173	5.454.239	5.454.239	5.527.410	5.601.678
2.3.1. Overheidsbijdragen voor het personeel	1.320.528	1.296.300	1.296.300	1.296.550	1.296.550	1.296.550	1.296.550
2.3.2. Bijdragen met betrek. de schuld	1.547	0	0	0	0	0	0
2.3.3. Overige overdrachten	575.304	604.059	604.059	567.824	567.824	567.824	567.824
Totaal 2.9. Samenvatting overdrachten ontvangsten	9.706.154	9.591.970	9.591.970	9.232.297	9.232.297	9.372.326	9.515.506

Toelichting :

2. OVERDRACHTEN ONTVANGSTEN							
2.1. Overheidsdotaties							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
Gemeentefonds	1.887.646	1.855.438	1.855.438	1.714.329	1.714.329	1.781.187	1.850.099
Gemeentefonds - Eliataks	0	0	0	199.355	199.355	199.355	199.355
Totaal 2.1. Overheidsdotaties	1.887.646	1.855.438	1.855.438	1.913.684	1.913.684	1.980.542	2.049.454
Gemeentefonds	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Gemeentefonds - Eliataks			Prognose 2010		Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0

2.2. Belastingen							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
Personenbelasting	2.584.561	2.239.081	2.239.081	2.124.390	2.124.390	2.156.256	2.188.600
Onroerende voorheffing	2.651.415	2.905.123	2.905.123	2.753.661	2.753.661	2.794.966	2.836.890
Milieubijdrage	0	0	0	360.000	360.000	360.000	360.000
Belasting op personeel en Drijfkracht	163.850	163.345	163.345	172.288	172.288	172.288	172.288
Overige belastingen	521.303	528.624	528.624	43.900	43.900	43.900	43.900
Totaal 2.2. Belastingen	5.921.129	5.836.173	5.836.173	5.454.239	5.454.239	5.527.410	5.601.678
Personenbelasting	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	1,50%	1,50%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
perc. personenbelasting	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%
tot. personenbelasting	36.922.302	31.986.871	31.986.871	30.348.429	30.348.429	30.803.655	31.265.710
Onroerende voorheffing	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	1,50%	1,50%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
waarde opcentiemen	1560	1709	1709	1620	1620	1644	1669
aantal opcentiemen	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700
Milieubijdrage	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Belasting op personeel en Drijfkracht			Prognose 2010		Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Overige belastingen			Prognose 2010		Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0

*Toelichting : De milieubijdrage is ten gevolge van de toetreding tot het Lokaal Pact verminderd van 97€ tot 86 €.
Aanvullende personenbelasting, nulgroei voor 2011; 1,5% voor 2012-2013 volgens omzendbrief 2010/04 van 16 juli 2010.
Onroerende voorheffing, 1,5 % groei volgens dezelfde omzendbrief BB 2010/04.*

2.3.1. Overheidsbijdragen voor het personeel							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
Overheidsbijdr. Personeel							
Onderwijs-niet GeKo-tlv Staat	950.000	948.550	948.550	948.550	948.550	948.550	948.550
niet geko - onderwijs staat	0	0	0	0	0	0	0
Overheidsbijdr. Peroneel niet-Geko-andere onderwijs	196.011	192.750	192.750	176.000	176.000	176.000	176.000
Overheidsbijdrage personeel GeKo Onderwijs	0	0	0	0	0	0	0
Overheidsbijdragen personeel GeKo	174.517	155.000	155.000	172.000	172.000	172.000	172.000
Totaal 2.3.1. Overheidsbijdragen voor het personeel	1.320.528	1.296.300	1.296.300	1.296.550	1.296.550	1.296.550	1.296.550
Overheidsbijdr. Personeel Onderwijs-niet GeKo-tlv Staat	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
niet geko - onderwijs staat			Prognose 2010		Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Overheidsbijdr. Peroneel niet-Geko-andere onderwijs			Prognose 2010		Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Overheidsbijdrage personeel GeKo Onderwijs			Prognose 2010		Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0

Overheidsbijdragen personeel GeKo	Prognose 2010	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %	0	0	0	0
percentage	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %	0	0	0	0
zelf bedrag inbrengen	0	0	0	0

Toelichting :

2.3.2. Bijdragen met betrek. de schuld							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
Andere bijdragen m.b.t. schuld	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage van de overheid	1.547	0	0	0	0	0	0
Bijdragen derden	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 2.3.2. Bijdragen met betrek. de schuld	1.547	0	0	0	0	0	0
Andere bijdragen m.b.t. schuld	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Bijdrage van de overheid			Prognose 2010		Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Bijdragen derden			Prognose 2010		Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0

Toelichting :

2.3.3. Overige overdrachten							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
Overige overdrachten	575.304	604.059	604.059	567.824	567.824	567.824	567.824
Overige overdrachten	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0

Toelichting : Vanaf 2011 hebben we geen recht meer op de compensatie van het gemeentefonds in het kader van het lokaal pact (conform omzendbrief 2010/04). Voor de gemeente betekent dit een minderopbrengst van ongeveer 100.000 €.

3.9. Samenvatting schuld-ontvangsten							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
3.1. Dividenden en bedrijfswinsten	590.188	1.074.504	1.074.504	652.501	652.501	652.501	652.501
3.2. Intresten op beleggingen	74.828	20.935	20.935	20.535	20.535	20.535	20.535
3.3. Andere schuld-ontvangsten	3.076	3.101	3.101	0	0	0	0
Totaal 3.9. Samenvatting schuld- ontvangsten	668.092	1.098.540	1.098.540	673.036	673.036	673.036	673.036

Toelichting :

3. SCHULD-ONTVANGSTEN**3.1. Dividenden en bedrijfswinsten**

	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
Dividenden en Bedrijfswinsten	590.188	1.074.504	1.074.504	652.501	652.501	652.501	652.501
Dividenden en Bedrijfswinsten	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0

Toelichting : De inkomsten uit dividenden en bedrijfswinsten waren in 2010 uitzonderlijk hoog ten gevolge van de uitzonderlijk hoge dividenden FIGGA. Dit heeft te maken met de verkoop van aandelen. Vanaf 2011 hebben we slechts recht op een "normaal" dividend wat de inkomsten dan ook aanzienlijk aantast. Vanaf 2011 wordt rekening gehouden met de prognoses van Gaselwest

3.2. Interesten op beleggingen

	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
Creditrenten van financiële instellingen	74.828	20.935	20.935	20.535	20.535	20.535	20.535
Creditrenten van financiële instellingen	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0%		0%	0%	0%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0

Toelichting : De interesten uit beleggingen in effecten zijn sterk afgenomen gezien de huidige economische situatie en haar gevolgen op de marktrente.

3.3. Andere schuld-ontvangsten							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
Leningslasten ten laste van derden	3.076	3.101	3.101	0	0	0	0
Andere schuld-ontvangsten B	0	0	0	0	0	0	0
Andere schuld-ontvangsten C	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 3.3. Andere schuld-ontvangsten	3.076	3.101	3.101	0	0	0	0
Leningslasten ten laste van derden	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0%		0%	0%	0%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Andere schuld-ontvangsten B			Prognose 2010		Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0%		0%	0%	0%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Andere schuld-ontvangsten C			Prognose 2010		Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0%		0%	0%	0%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0

Toelichting :

Samenvatting ontvangsten zonder invloed BD							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
Prestaties	884.009	916.467	916.467	967.434	967.434	1.006.131	1.046.377
Overdrachten	9.706.154	9.591.970	9.591.970	9.232.297	9.232.297	9.372.326	9.515.506
Schuld	668.092	1.098.540	1.098.540	673.036	673.036	673.036	673.036
Totaal	11.258.255	11.606.977	11.606.977	10.872.767	10.872.767	11.051.493	11.234.919

invloed buitengewone dienst							
A ontvangsten	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Prestaties	0	0	0	0	0	0	0
Overdrachten	0	0	0	0	0	0	0
Schuld	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0	0	0

Toelichting :

SAMENVATTING ONTVANGSTEN MET INVLOED BD							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
Prestaties	884.009	916.467	916.467	967.434	967.434	1.006.131	1.046.377
Overdrachten	9.706.154	9.591.970	9.591.970	9.232.297	9.232.297	9.372.326	9.515.506
Schuld	668.092	1.098.540	1.098.540	673.036	673.036	673.036	673.036
Totaal	11.258.255	11.606.977	11.606.977	10.872.767	10.872.767	11.051.493	11.234.919

C. Uitgaven

SAMENVATTING UITGAVEN MET INVLOED BD							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Samenvatting Personeel	4.419.986	4.478.217	4.388.653	4.636.803	4.544.067	4.686.644	4.834.521
Samenvatting werkingskosten	1.944.729	2.273.314	2.010.569	2.274.980	2.012.043	2.046.247	2.081.033
Samenvatting overdracht en uitgaven	1.966.025	2.112.510	2.046.392	2.185.454	2.122.034	2.169.306	2.221.514
Samenvatting van de uitgaven	1.460.915	1.497.174	1.497.174	1.711.638	1.711.638	1.908.411	2.016.853
Totaal	9.791.654	10.361.215	9.942.788	10.808.875	10.389.782	10.810.609	11.153.921

Toelichting :

5.9. Samenvatting personeel							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Totaal 5.1. personeel excl. GECO's	3.984.301	4.028.940	3.948.361	4.152.506	4.069.456	4.212.033	4.359.910
Totaal 5.2. Personeel GECO	435.685	449.277	440.291	484.297	474.611	474.611	474.611
Totaal	4.419.986	4.478.217	4.388.653	4.636.803	4.544.067	4.686.644	4.834.521

5. PERSONEEL							
5.1. personeel excl. GECO's	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Personeel niet-Geko onderwijs t.l.v. gemeente	70.397	75.538	74.027	82.105	80.463	82.072	83.714
Personeel niet-GeKo onderwijs t.l.v. Staat	950.000	948.550	929.579	948.550	929.579	948.171	967.134
Personeel niet-Geco behalve onderwijs	2.963.905	3.004.852	2.944.755	3.121.851	3.059.414	3.181.791	3.309.062
Totaal 5.1. personeel excl. GECO's	3.984.301	4.028.940	3.948.361	4.152.506	4.069.456	4.212.033	4.359.910

Personeel niet-GeKo onderwijs t.i.v. gemeente	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			-2,00%		-2,00%	2,00%	2,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Personeel niet-GeKo onderwijs t.i.v. Staat			Prognose 2010		Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			-2,00%		-2,00%	2,00%	2,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
onderwijs			Prognose 2010		Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			-2,00%		-2,00%	4,00%	4,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0

Toelichting : De stijging van de personeelskosten in 2011 wordt deels vertekend door een boekhoudkundige correctie van het boeken van vb. maaltijdcheques, dienstverplaatsingen, fietsvergoedingen, ... Bij de prognose van de personeelskosten wordt rekening gehouden met verschuivingen omwille van anciënniteit en schaal. Ook een stijging van de pensioenlasten voor het personeel in statutair dienstverband wordt ingecalculeerd.

5. PERSONEEL							
5.2. Personeel GECO	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Personeel GeKo onderwijs	0	0	0	0	0	0	0
Personeel Geko behalve onderwijs	435.685	449.277	440.291	484.297	474.611	474.611	474.611
Totaal 5.2. Personeel GECO	435.685	449.277	440.291	484.297	474.611	474.611	474.611
Personeel GeKo onderwijs	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			-2,00%		-2,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Personeel Geko behalve onderwijs			Prognose 2010		Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			-2,00%		-2,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0

Toelichting :

6.9. Samenvatting werkingskosten							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Totaal 6.1. Energiekosten	379.877	422.100	373.315	412.800	365.089	371.296	377.608
Totaal 6.2. Overige werkingskosten	1.564.851	1.851.214	1.637.255	1.862.180	1.646.953	1.674.951	1.703.425
Totaal	1.944.729	2.273.314	2.010.569	2.274.980	2.012.043	2.046.247	2.081.033

6. WERKINGSKOSTEN							
6.1. Energiekosten	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Motorbrandstoffen	30.300	42.500	37.588	41.700	36.880	37.507	38.145
Verwarming en verlichting	184.578	209.600	185.375	201.100	177.857	180.881	183.956
Openbare verlichting	164.999	170.000	150.352	170.000	150.352	152.908	155.507
Totaal 6.1. Energiekosten	379.877	422.100	373.315	412.800	365.089	371.296	377.608
Motorbrandstoffen	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			-11,56%		-11,56%	1,70%	1,70%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Verwarming en verlichting			Prognose 2010		Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			-11,56%		-11,56%	1,70%	1,70%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Openbare verlichting			Prognose 2010		Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			-11,56%		-11,56%	1,70%	1,70%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
6.2. Overige werkingskosten	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Overige werkingskosten	1.564.851	1.851.214	1.637.255	1.862.180	1.646.953	1.674.951	1.703.425
Overige werkingskosten	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			-11,56%		-11,56%	1,70%	1,70%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0

Toelichting : Er wordt voor de werkingskosten een stijgingspercentage van 1,7% gehanteerd conform de omzendbrief 2010/4 van 16 juli 2010.

7. TOELAGEN							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Werkingsstoelage OCMW	825.000	899.000	899.000	980.000	980.000	1.020.000	1.055.000
Subsidies aan Kerkfabrieken	63.101	101.429	101.429	82.221	82.221	83.865	85.543
Tekorten Ziekenhuizen	0	0	0	0	0	0	0
Dotatie politiezone	709.296	744.758	744.758	770.900	770.900	776.528	792.058
Overige overdrachten	368.628	367.323	301.205	352.333	288.913	288.913	288.913
Totaal 7. TOELAGEN	1.966.025	2.112.510	2.046.392	2.185.454	2.122.034	2.169.306	2.221.514
Werkingsstoelage OCMW	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	1.020.000	1.055.000
Subsidies aan Kerkfabrieken			Prognose 2010		Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	2,00%	2,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Tekorten Ziekenhuizen			Prognose 2010		Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Dotatie politiezone			Prognose 2010		Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,73%	2,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Overige overdrachten			Prognose 2010		Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			-18,00%		-18,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0

Toelichting : De werkingstoelage OCMW kent een grote sprong. Dit omwille van volgende redenen: Voor 2011 werd reeds een toelage goedgekeurd van 900.000 €. Daar bovenop komt een extra wedde ten gevolge van een interne verschuiving gemeente - OCMW. Ook de stijging van de hospitalisatieverzekering was niet ingecalculeerd en de stijging van de maaltijdcheques. Voor de prognose 2010 en 2011 is de aanpassing volledig doorgerekend op de overige overdrachten, aangezien de werkingstoelage OCMW, dotatie politiezone en subsidie aan de Kerkfabrieken elk jaar volledig worden uitbetaald. De overige overdrachten, zijn afhankelijk van de aanvragen van premies, subsidies, ...

8.9. Samenvatting schuld-uitgaven							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Totaal 8.1. Leningen ten last v/d gemeente	750.824	799.183	799.183	999.600	999.600	999.600	999.600
Totaal 8.2 - 8.6 leningslasten ten laste van derden	710.091	697.991	697.991	712.038	712.038	726.276	740.798
Totaal	1.460.915	1.497.174	1.497.174	1.711.638	1.711.638	1.725.876	1.740.398

8. SCHULD UITGAVEN (OPGENOMEN)							
8.1. Leningen ten last v/d gemeente	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Leningslasten t.l.v. Gemeente	750.824	799.183	799.183	999.600	999.600	999.600	999.600
Leasinglasten t.l.v. gemeente	0	0	0	0	0	0	0
Leningslasten Waarborgleningen	0	0	0	0	0	0	0
Totaal 8.1. Leningen ten last v/d gemeente	750.824	799.183	799.183	999.600	999.600	999.600	999.600

Toelichting : Voor 2011 wordt de leninglast van de leningen aangegaan t.e.m. 31/12/2010 + de rentelast van de nieuwe leningen die worden aangegaan in 2011 opgenomen. Vanaf 2012 wordt hier enkel rekening gehouden met de leninglast van de leningen aangegaan t.e.m. 31/12/2010. De schulduitgaven van de nieuwe leningen die worden opgenomen vanaf 2011 worden immers opgenomen in tabel B.

8. SCHULD UITGAVEN (OPGENOMEN)							
8.2 - 8.6	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Leninglasten t.l.v. Staat	1.547	0	0	0	0	0	0
leningslasten ten laste van derden	3.076	3.103	3.103	0	0	0	0
Verliezen intercommunales en bedrijven	705.468	694.138	694.138	711.888	711.888	726.126	740.648
Debetrenten financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
Overige schuld-uitgaven	0	750	750	150	150	150	150
Totaal 8.2 - 8.6 leningslasten ten laste van derden	710.091	697.991	697.991	712.038	712.038	726.276	740.798
Verliezen intercommunales en bedrijven	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	2,00%	2,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Debetrenten financiële instellingen			Prognose 2010		Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0
Overige schuld-uitgaven			Prognose 2010		Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
bedrag voor %			0		0	0	0
percentage			0,00%		0,00%	0,00%	0,00%
bedrag na %			0		0	0	0
zelf bedrag inbrengen			0		0	0	0

Toelichting : Er wordt een stijgingspercentage van 2% voorzien gezien de huidige stijging van 2010 naar 2011.

Samenvatting uitgaven zonder invloed BD							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Samenvatting Personeel	4.419.986	4.478.217	4.388.653	4.636.803	4.544.067	4.686.644	4.834.521
Samenvatting werkingskosten	1.944.729	2.273.314	2.010.569	2.274.980	2.012.043	2.046.247	2.081.033
Samenvatting overdracht en uitgaven	1.966.025	2.112.510	2.046.392	2.185.454	2.122.034	2.169.306	2.221.514
Samenvatting van de uitgaven	1.460.915	1.497.174	1.497.174	1.711.638	1.711.638	1.725.876	1.740.398
Totaal	9.791.654	10.361.215	9.942.788	10.808.875	10.389.782	10.628.073	10.877.466

Toelichting :

invloed buitengewone dienst							
B uitgaven	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Personeel	0	0	0	0	0	0	0
Werving	0	0	0	0	0	0	0
Overdrachten	0	0	0	0	0	0	0
Schuld 2011						182.535	182.194
Schuld 2012						0	94.261
Schuld 2013							0
Schuld 2014							
Totaal	0	0	0	0	0	182.535	276.454

Toelichting :

SAMENVATTING UITGAVEN MET INVLOED BD							
	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Samenvatting Personeel	4.419.986	4.478.217	4.388.653	4.636.803	4.544.067	4.686.644	4.834.521
Samenvatting werkingskosten	1.944.729	2.273.314	2.010.569	2.274.980	2.012.043	2.046.247	2.081.033
Samenvatting overdracht en uitgaven	1.966.025	2.112.510	2.046.392	2.185.454	2.122.034	2.169.306	2.221.514
Samenvatting van de uitgaven	1.460.915	1.497.174	1.497.174	1.711.638	1.711.638	1.908.411	2.016.853
Totaal	9.791.654	10.361.215	9.942.788	10.808.875	10.389.782	10.810.609	11.153.921

D. Overboeking

10. Overboeking gewone dienst							
toename gewone dienst	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
Overboeking uit gewoon reservefonds	300.000	0	0	0	0	0	0
van het stedenfonds	0	0	0	0	0	0	0
Overboeking van gewone dienst naar	0	0	0	0	0	0	0
totaal toename	300.000	0	0	0	0	0	0
afname gewone dienst	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose 2010	B & BW 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
gewone > kasgeldfonds	0	0	0	0	0	0	0
Overboeking gewone dienst naargewo	0	0	0	0	0	0	0
naar het stedenfonds	0	0	0	0	0	0	0
Overboeking gewone naar buiteng	858.801	1.900.728	1.900.728	1.352.417	1.352.417	1.069.043	970.166
Overboeking gewoon reservefonds na	0	0	0	0	0	0	0
naar een pensioenfonds	0	0	0	0	0	0	0
naar een ander fonds	0	0	0	0	0	0	0
totaal afname	858.801	1.900.728	1.900.728	1.352.417	1.352.417	1.069.043	970.166
saldo overboeking	-558.801	-1.900.728	-1.900.728	-1.352.417	-1.352.417	-1.069.043	-970.166
Resultaat huidig jaar	4.155.082			2.192.507	3.030.029	2.201.870	1.312.702
Saldo reservefonds	6.197	6.197	6.197	6.197	6.197	6.197	6.197

Toelichting :

Het saldo wordt overgedragen naar deel IV, Overzicht financiële ontwikkeling.

III. Meerjarenplanning van de buitengewone dienst en de weerslag op de gewone dienst.

BUITENGEWONE DIENST

A Volume Buiteng. Uitg.	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Investerings	4.175.205	1.646.712	0	4.437.100	4.437.100	4.500.000	2.000.000
Overdrachten	433.524	585.700	0	0	0	0	0
Schuld	142.868	289.736	0	115.500	115.500	117.810	120.166
Mali buitengewone dienst vorige dienstjaren	0	103.981	0	0	0	0	0
Totaal A Volume Buiteng. Uitg.	4.751.598	2.626.129	0	4.552.600	4.552.600	4.617.810	2.120.166

--

B. Financieringsplanning	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Leningen t.l.v. Gemeente	1.934.000	0	0	2.500.000	2.500.000	1.500.000	750.000
Leningen t.l.v. Staat	0	0	0	0	0	0	0
Leningen t.l.v. Derden	0	0	0	0	0	0	0
Toelagen en investeringsfonds	684.364	2.803	0	300.183	300.183	1.648.767	0
Overboeking uit de gewone dienst	858.801	1.900.728	0	1.352.417	1.352.417	1.069.043	970.166
Overboeking uit het reservfonds	0	0	0	0	0	0	0
Verkopingen	50	450	0	0	0	0	0
Boni buitengewone dienst	0	0	0	0	0	0	0
Andere financieringen	443.288	689.736	0	400.000	400.000	400.000	400.000
vorige dienstjaren	0	0	0	0	0	0	0
Totaal B. Financieringsplanning	3.920.503	2.593.717	0	4.552.600	4.552.600	4.617.810	2.120.166

aantal maand intrest in 2011			0				
Leningslast vanaf 2011	looptijd	verdeelsleutel %	bedrag	intrest	2011	2012	2013
progressief - 5 jaar	5	0,00%	0	0,00%	zijn al opgenomen in het budget 2011	0	0
- 10 jaar	10	0,00%	0	0,00%		0	0
- 15 jaar	15	0,00%	0	0,00%		0	0
- 20 jaar	20	100,00%	2.500.000	4,00%		182.535	182.194
- 30 jaar	30	0,00%	0	0,00%		0	0
constante annuïteit - 5 jaar	5	0,00%	0	0,00%		0	0
- 10 jaar	10	0,00%	0	0,00%		0	0
- 15 jaar	15	0,00%	0	0,00%		0	0
- 20 jaar	20	0,00%	0	0,00%		0	0
- 30 jaar	30	0,00%	0	0,00%		0	0
Totaal			2.500.000			182.535	182.194

aantal maand intrest in 2012			0				
Leningslast vanaf 2012	looptijd	verdeelsleutel %	bedrag	intrest	2012	2013	
progressief - 5 jaar	5	0,00%	0	0,00%	0	0	
- 10 jaar	10	0,00%	0	0,00%	0	0	
- 15 jaar	15	33,33%	500.000	3,75%	0	35.341	
- 20 jaar	20	66,67%	1.000.000	4,00%	0	58.920	
- 30 jaar	30	0,00%	0	0,00%	0	0	
constante annuïteit - 5 jaar	5	0,00%	0	0,00%	0	0	
- 10 jaar	10	0,00%	0	0,00%	0	0	
- 15 jaar	15	0,00%	0	0,00%	0	0	
- 20 jaar	20	0,00%	0	0,00%	0	0	
- 30 jaar	30	0,00%	0	0,00%	0	0	
Totaal			1.500.000		0	94.261	

aantal maand intrest in 2013		0					
Leningslast vanaf 2013	looptijd	verdeelsleutel %	bedrag	intrest			2013
progressief - jaar	5	0,00%	0	0,00%			0
- jaar	10	0,00%	0	0,00%			0
- jaar	15	100,00%	750.000	4,00%			0
- jaar	20	0,00%	0	0,00%			0
- jaar	30	0,00%	0	0,00%			0
constante annuïteit - jaar	5	0,00%	0	0,00%			0
- jaar	10	0,00%	0	0,00%			0
- jaar	15	0,00%	0	0,00%			0
- jaar	20	0,00%	0	0,00%			0
- jaar	30	0,00%	0	0,00%			0
Totaal			750.000				0

aantal maand intrest in 2014		0					
Leningslast vanaf 2014	looptijd	verdeelsleutel %	bedrag	intrest			
progressief - jaar	5	0,00%	0	0,00%			
- jaar	10	0,00%	0	0,00%			
- jaar	15	0,00%	0	0,00%			
- jaar	20	0,00%	0	0,00%			
- jaar	30	0,00%	0	0,00%			
constante annuïteit - jaar	5	0,00%	0	0,00%			
- jaar	10	0,00%	0	0,00%			
- jaar	15	0,00%	0	0,00%			
- jaar	20	0,00%	0	0,00%			
- jaar	30	0,00%	0	0,00%			
Totaal			0				

Weerslag op de gewone dienst

A ontvangsten	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Prestaties							
Overdrachten							
Schuld							
Totaal	0	0	0	0	0	0	0
B uitgaven	Reken. 2009	B & BW 2010	Prognose2010	B & BW 2011	Prognose2011	Prognose2012	Prognose2013
Personeel							
Werking							
Overdrachten							
Schuld 2011						182.535	182.194
Schuld 2012						0	94.261
Schuld 2013							0
Schuld 2014							
Totaal	0	0	0	0	0	182.535	276.454

IV. Overzicht van de financiële ontwikkeling

Rubrieken		Rekening 2009	Budget 2010	Prognose 2010	Budget 2011	Prognose 2011	Prognose 2012	Prognose 2013
1.Ontvangsten	Budget		11.319.941		10.872.767			
	Goedg.wijz.		-252.147		0			
	Goed te keuren		539.183		0			
	Totaal	11.258.255	11.606.977	11.606.977	10.872.767	10.872.767	11.051.493	11.234.919
2.Uitgaven	Budget		10.535.785		10.808.875			
	Goedg.wijz.		-274.834		0			
	Goed te keuren		100.264		0			
	Totaal	9.791.654	10.361.215	9.942.788	10.808.875	10.389.782	10.810.609	11.153.921
3.Saldo eigen dienstjaar		1.466.601	1.245.762	1.664.189	63.892	482.985	240.884	80.998
4.Saldo vorige dienstjaren		33.910	-19.084	-19.084	0	0	0	0
4.bis Ongebruikt op overdrachten		0	0	0	0	0	0	0
5. Saldo overboekingen		-558.801	-1.900.728	-1.900.728	-1.352.417	-1.352.417	-1.069.043	-970.166
6. Resultaat van het jaar		941.710	-674.050	-255.623	-1.288.525	-869.432	-828.159	-889.168
7.Algemeen resultaat vorig jaar		3.213.373	4.155.083	4.155.083	3.481.033	3.899.460	3.030.029	2.201.870
8.Algemeen resultaat van het jaar		4.155.083	3.481.033	3.899.460	2.192.508	3.030.029	2.201.870	1.312.702
9. Saldo reservefonds		6.197	6.197	6.197	6.197	6.197	6.197	6.197
10. Financiële toestand		4.161.280	3.487.230	3.905.658	2.198.705	3.036.226	2.208.067	1.318.899

Verschil budget en rekening vorige dienstjaren

Procentueel verschil		dienstjaar 2004	dienstjaar 2005	dienstjaar 2006	dienstjaar 2007	dienstjaar 2008	dienstjaar 2009	gemiddeld laatste 3 jaar	gebruiken in 2010	gebruiken in 2011
EG 70 Personeel	Budget	2.363.732	2.585.541	2.864.481	3.104.055	3.356.306	3.565.030			
	Rekening	2.275.836	2.490.241	2.741.175	3.016.049	3.208.869	3.469.986			
	percentage verschil	-3,72%	-3,69%	-4,30%	-2,84%	-4,39%	-2,67%	-2,00%	j	j
EG 71 Werkingskosten	Budget	1.583.255	1.824.854	1.711.675	2.017.143	2.112.166	2.208.210			
	Rekening	1.311.191	1.446.303	1.464.478	1.768.452	1.892.234	1.944.729			
	percentage verschil	-17,18%	-20,74%	-14,44%	-12,33%	-10,41%	-11,93%	-11,56%	j	j
EG 72 Overdrachten	Budget	1.574.611	1.625.644	1.705.779	1.819.913	1.889.144	1.996.552			
	Rekening	1.468.643	1.486.251	1.618.128	1.682.601	1.800.745	1.966.025			
	percentage verschil	-6,73%	-8,57%	-5,14%	-7,54%	-4,68%	-1,53%	-2,50%	j	j

Toelichting:

Voor zowel de prognose 2010 als prognose 2011 wordt geen rekening gehouden met de gemiddelde afwijking van de voorbije 6 rekeningen. Dit heeft als reden dat het budget elk jaar beter aanleunt bij de rekening, waardoor de eerste jaren niet langer kunnen dienen als referentie. Elk jaar trachten we onze budgetten zo correct mogelijk in te schatten en te ramen en jaar na jaar worden we beter in deze oefening. Vandaar dat de prognosecijfers afwijken van de gemiddeldes over 6 jaar.

Voor personeel brengen we een afwijking van 2% in rekening (in plaats van het gemiddelde van 3.6%). Voor de werkingskosten behouden we het gemiddelde van de voorbije 3 afgewerkte rekeningen (in plaats van het gemiddelde van 14.5%) en voor de overdrachten werken we nog met een afwijking van 2.5% (in vgl met 5.7%). De reden van de grote afwijking tussen budget en rekening voor de werkingskosten, lijkt ons evident aangezien we steeds moeten voorbereid zijn op onverwachten zaken: vb. dringende herstellingen, onverwachte procedurekosten, energiekosten afhankelijk van de weersomstandigheden, ...