

Provincie **WEST-VLAANDEREN**
GEMEENTE **INGELMUNSTER**



MJP 2020-2025

Algemeen directeur: ir. Dominik Ronse

Financieel directeur: Tine Dhont

BBC2020: Woord vooraf

Het decreet over het lokaal bestuur van 22 december 2017 bepaalt dat het meerjarenplan van een lokaal bestuur start in het tweede jaar na de verkiezingen (2020) en loopt tot het einde van het jaar na de daaropvolgende verkiezingen (2025). Er wordt dus een meerjarenplan gemaakt voor de periode 2020-2025.

Dit meerjarenplan wordt opgemaakt volgens de nieuwe regelgeving:

- Het decreet over het lokaal bestuur van 22 december 2017 en latere wijzigingen
- Het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen (BVR BBC) en latere wijzigingen

Vanaf 2020 wordt er één meerjarenplan opgemaakt voor de gemeente en het OCMW samen. Er worden niet langer schema's gemaakt per entiteit. Er zijn wel nog steeds afzonderlijke kredieten voor het OCMW en de gemeente want het gaat om 2 afzonderlijke rechtspersonen met hun eigen verplichtingen en verbintenissen, maar de kredieten zijn opgenomen in 1 beleidsrapport met gemeenschappelijke beleidsdoelstellingen. Een beleidsdoelstelling kan dus zowel acties/actieplannen omvatten voor de gemeente als voor het OCMW als voor beide. De ramingen die gekoppeld zijn aan deze acties/actieplannen en doelstellingen kunnen dus opgenomen zijn in de kredieten van de gemeente en/of van het OCMW.

Het meerjarenplan bestaat uit 3 onderdelen:

1. De strategische nota en financiële nota
2. De toelichting
3. Bijkomende documentatie bij het meerjarenplan

Provincie **WEST-VLAANDEREN**
GEMEENTE **INGELMUNSTER**



MJP 2020-2025

**STRATEGISCHE
&
FINANCIELE
NOTA**

Algemeen directeur: ir. Dominik Ronse

Financieel directeur: Tine Dhont

	Strategische nota 2020	
	Ingelmunster	
	Oostrozebekestraat 4	
	KBO: 0207485473	NIS: 36007
	Algemeen directeur:	ir. Ronse Dominik
	Financieel directeur:	Dhont Tine

Strategische doelstelling: SD2

Korte omschrijving: Bouwen van het huis van de vrije tijd

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	1.050.000	0
Uitgaven	585.000	550.000	2.700.000	3.000.000	0	0
Saldo	-585.000	-550.000	-2.700.000	-3.000.000	1.050.000	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: BD_2.1

Korte omschrijving: Bouwen van het huis van de vrije tijd en verbouwen cultuurfabriek

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	1.050.000	0
Uitgaven	585.000	550.000	2.700.000	3.000.000	0	0
Saldo	-585.000	-550.000	-2.700.000	-3.000.000	1.050.000	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP_2.1.1: HUIS VRIJE TIJD (Prioritair)

Korte omschrijving: Bouwen van het huis van de vrije tijd

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	1.050.000	0
Uitgaven	550.000	200.000	2.700.000	3.000.000	0	0
Saldo	-550.000	-200.000	-2.700.000	-3.000.000	1.050.000	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP_2.1.2: CULTUURFABRIEK (Prioritair)

Korte omschrijving: Verbouwen van de cultuurfabriek

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	35.000	350.000	0	0	0	0
Saldo	-35.000	-350.000	0	0	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Strategische doelstelling: SD3

Korte omschrijving: Uitbouw gemeentelijk sport- en vrijetijdspark

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investeringsen						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	707.000	310.000	2.200.000	0	0	0
Saldo	-707.000	-310.000	-2.200.000	0	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: BD_3.1

Korte omschrijving: Sport- en vrijetijdspark

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investeringsen						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	707.000	310.000	2.200.000	0	0	0
Saldo	-707.000	-310.000	-2.200.000	0	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP_3.1.1: SPORTPARK (Prioritair)

Korte omschrijving: Investeren in een sport- en vrijetijdspark

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investeringsen						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	170.000	310.000	2.200.000	0	0	0
Saldo	-170.000	-310.000	-2.200.000	0	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Actieplan AP_3.1.2: BEREIKBAARHEID SPORTPARK (Prioritair)

Korte omschrijving: Bereikbaarheid sport- en vrijetijdspark

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investeringsen						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	537.000	0	0	0	0	0
Saldo	-537.000	0	0	0	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Strategische doelstelling: SD1

Korte omschrijving: Beleid in kader van Vlaamse beleidsprioriteiten

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	83.982	83.982	83.982	83.982	83.982	83.982
<i>Uitgaven</i>	150.039	223.381	229.908	236.631	243.556	250.688
Saldo	-66.057	-139.399	-145.926	-152.649	-159.574	-166.706
Investeringsen						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: BD_1.1

Korte omschrijving: Beleid in kader van Vlaamse beleidsprioriteiten

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	83.982	83.982	83.982	83.982	83.982	83.982
<i>Uitgaven</i>	150.039	223.381	229.908	236.631	243.556	250.688
Saldo	-66.057	-139.399	-145.926	-152.649	-159.574	-166.706
Investeringsen						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Totaal niet prioritaire actieplannen

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	83.982	83.982	83.982	83.982	83.982	83.982
<i>Uitgaven</i>	150.039	223.381	229.908	236.631	243.556	250.688
Saldo	-66.057	-139.399	-145.926	-152.649	-159.574	-166.706
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473
NIS-code: 36007

:

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik

Financieel directeur : Dhont Tine

M1 : Financieel doelstellingenplan

Meerjarenplan 2020

Financiële nota Meerjarenplan

AfdrukDatum : 19/11/2019

Volgnummer Budgettair Journaal : 10012702

Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prioritaire beleidsdoelstelling BD_2.1						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	585.000	550.000	2.700.000	3.000.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	1.050.000	0
Saldo	-585.000	-550.000	-2.700.000	-3.000.000	1.050.000	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling BD_3.1						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	707.000	310.000	2.200.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-707.000	-310.000	-2.200.000	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	150.039	223.381	229.908	236.631	243.556	250.688
Ontvangsten	83.982	83.982	83.982	83.982	83.982	83.982
Saldo	-66.057	-139.399	-145.926	-152.649	-159.574	-166.706
Investerings						

Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	15.848.480	16.091.343	16.383.701	16.755.520	17.163.641	17.502.458
Ontvangsten	17.636.437	17.598.387	17.966.139	18.304.224	18.503.413	18.830.681
Saldo	1.787.957	1.507.044	1.582.438	1.548.703	1.339.773	1.328.222
Investerings						
Uitgaven	3.517.570	1.848.804	1.221.554	1.426.554	1.356.554	491.554
Ontvangsten	80.500	430.000	80.000	0	152.500	175.000
Saldo	-3.437.070	-1.418.804	-1.141.554	-1.426.554	-1.204.054	-316.554
Financiering						
Uitgaven	833.302	834.069	811.606	943.106	940.088	936.730
Ontvangsten	0	0	7.000.000	0	0	0
Saldo	-833.302	-834.069	6.188.394	-943.106	-940.088	-936.730
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	15.998.519	16.314.724	16.613.609	16.992.152	17.407.197	17.753.146
Ontvangsten	17.720.419	17.682.369	18.050.121	18.388.206	18.587.395	18.914.663
Saldo	1.721.900	1.367.645	1.436.512	1.396.054	1.180.199	1.161.516
Investerings						
Uitgaven	4.809.570	2.708.804	6.121.554	4.426.554	1.356.554	491.554
Ontvangsten	80.500	430.000	80.000	0	1.202.500	175.000
Saldo	-4.729.070	-2.278.804	-6.041.554	-4.426.554	-154.054	-316.554
Financiering						
Uitgaven	833.302	834.069	811.606	943.106	940.088	936.730
Ontvangsten	0	0	7.000.000	0	0	0
Saldo	-833.302	-834.069	6.188.394	-943.106	-940.088	-936.730

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473
NIS-code: 36007

:

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik

Financieel directeur : Dhont Tine

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Meerjarenplan 2020

Financiële nota Meerjarenplan

AfdrukDatum : 19/11/2019

Volgnummer Budgettair Journaal : 10012702

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	1.721.900	1.367.645	1.436.512	1.396.054	1.180.199	1.161.516
a. Ontvangsten		17.720.419	17.682.369	18.050.121	18.388.206	18.587.395	18.914.663
b. Uitgaven		15.998.519	16.314.724	16.613.609	16.992.152	17.407.197	17.753.146
II. Investeringsaldo	(a-b)	-4.729.070	-2.278.804	-6.041.554	-4.426.554	-154.054	-316.554
a. Ontvangsten		80.500	430.000	80.000	0	1.202.500	175.000
b. Uitgaven		4.809.570	2.708.804	6.121.554	4.426.554	1.356.554	491.554
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-3.007.170	-911.159	-4.605.042	-3.030.499	1.026.145	844.963
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-833.302	-834.069	6.188.394	-943.106	-940.088	-936.730
a. Ontvangsten		0	0	7.000.000	0	0	0
b. Uitgaven		833.302	834.069	811.606	943.106	940.088	936.730
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-3.840.472	-1.745.227	1.583.352	-3.973.605	86.058	-91.768
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		9.063.208	5.222.735	3.477.508	5.060.860	1.087.255	1.173.312
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	5.222.735	3.477.508	5.060.860	1.087.255	1.173.312	1.081.545
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	5.222.735	3.477.508	5.060.860	1.087.255	1.173.312	1.081.545

Autofinancieringsmarge		2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo		1.721.900	1.367.645	1.436.512	1.396.054	1.180.199	1.161.516
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	833.302	834.069	811.606	943.106	940.088	936.730
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		833.302	834.069	811.606	943.106	940.088	936.730
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	888.598	533.576	624.906	452.948	240.111	224.786

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge		888.598	533.576	624.906	452.948	240.111	224.786
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	253.107	320.538	364.801	1.229	73.659	145.509
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		833.302	834.069	811.606	943.106	940.088	936.730
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		580.195	513.531	446.806	941.877	866.429	791.222
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I-II)	1.141.705	854.114	989.706	454.177	313.770	370.295

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
• Gemeente en OCMW	5.222.735	3.477.508	5.060.860	1.087.255	1.173.312	1.081.545
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	5.222.735	3.477.508	5.060.860	1.087.255	1.173.312	1.081.545
II. Autofinancieringsmarge						
• Gemeente en OCMW	888.598	533.576	624.906	452.948	240.111	224.786
Totale autofinancieringsmarge	888.598	533.576	624.906	452.948	240.111	224.786
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
• Gemeente en OCMW	1.141.705	854.114	989.706	454.177	313.770	370.295
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.141.705	854.114	989.706	454.177	313.770	370.295

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473
NIS-code: 36007

:

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

M3 : Kredieten

Meerjarenplan 2020

Financiële nota Meerjarenplan
AfdrukDatum : 19/11/2019
Volgnummer Budgettair Journaal : 10012702

Schema M3 : Kredieten

	2020	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Ingelmunster		
Exploitatie	10.184.941	14.662.487
Investerings	4.723.070	80.500
Financiering	741.179	0
<i>Leningen en Leasings</i>	741.179	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0
Kredieten OCMW Ingelmunster		
Exploitatie	5.813.578	3.057.932
Investerings	86.500	0
Financiering	92.123	0
<i>Leningen en Leasings</i>	92.123	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0

Provincie **WEST-VLAANDEREN**
GEMEENTE **INGELMUNSTER**



MJP 2020-2025 TOELICHTING

Algemeen directeur: ir. Dominik Ronse

Financieel directeur: Tine Dhont

Toelichting MJP 2020-2025

De toelichting van het meerjarenplan bestaat minstens uit volgende onderdelen:

- Een overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
- Een overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
- Investeringsprojecten – per prioritair actieplan (T3)
- Evolutie financiële schulden (T4)
- Financiële risico's
- Beschrijving van de grondslagen en assumpties
- Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

In het meerjarenplan 2020-2025 wordt er gewerkt met 8 beleidsdomeinen:

- Algemeen bestuur
- Algemene financiering
- Gebiedswerking
- Infrastructuren
- Onderwijs
- Sociale dienstverlening
- Vrije tijd
- Zorg

Deze beleidsdomeinen vloeien voort uit het voorgaande meerjarenplan. Op die manier trachten we de continuïteit te waarborgen. Want een meerjarenplan is niet alleen een informatief instrument voor de raadsleden, maar vooral ook een werkdocument voor de personeelsleden. Voor deze laatste is het belangrijk dat de overgang naar BBC2020 zo vlot en geruisloos mogelijk verloopt.

De schema's T1-T4 worden gegeneerd uit het boekhoudprogramma (T1-T4).

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473
NIS-code: 36007

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Meerjarenplan 2020

Financiële nota Meerjarenplan
AfdrukDatum : 19/11/2019
Volgnummer Budgettair Journaal : 10012702

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ALGEMEEN BESTUUR						
Exploitatie						
Uitgaven	6.513.620	6.654.213	6.776.180	7.011.292	7.273.114	7.465.768
Ontvangsten	542.905	514.445	484.925	485.914	486.662	487.671
Saldo	-5.970.715	-6.139.768	-6.291.255	-6.525.378	-6.786.451	-6.978.097
Investerings						
Uitgaven	927.671	364.554	383.554	253.554	218.554	278.554
Ontvangsten	15.000	0	0	0	0	0
Saldo	-912.671	-364.554	-383.554	-253.554	-218.554	-278.554
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	351.320	316.756	373.056	348.303	316.553	289.171
Ontvangsten	11.326.675	11.534.128	11.803.948	12.114.575	12.373.696	12.569.876
Saldo	10.975.354	11.217.371	11.430.892	11.766.272	12.057.143	12.280.705
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	833.302	834.069	811.606	943.106	940.088	936.730
Ontvangsten	0	0	7.000.000	0	0	0
Saldo	-833.302	-834.069	6.188.394	-943.106	-940.088	-936.730

GEBIEDSWERKING						
Exploitatie						
Uitgaven	1.211.964	1.217.854	1.236.532	1.247.768	1.262.633	1.307.593
Ontvangsten	394.045	326.252	348.651	326.252	326.252	326.252
Saldo	-817.919	-891.602	-887.882	-921.516	-936.381	-981.341
Investerings						
Uitgaven	364.826	37.500	25.000	25.000	25.000	25.000
Ontvangsten	28.000	0	0	0	0	0
Saldo	-336.826	-37.500	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
INFRASTRUCTUREN						
Exploitatie						
Uitgaven	504.937	504.559	492.683	500.311	492.940	500.574
Ontvangsten	630.364	433.041	503.392	503.392	403.392	477.677
Saldo	125.428	-71.518	10.709	3.081	-89.548	-22.897
Investerings						
Uitgaven	2.033.573	1.267.000	472.000	1.060.000	1.025.000	100.000
Ontvangsten	37.500	80.000	0	0	0	175.000
Saldo	-1.996.073	-1.187.000	-472.000	-1.060.000	-1.025.000	75.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
ONDERWIJS						
Exploitatie						
Uitgaven	1.944.800	2.012.206	2.035.798	2.084.732	2.125.456	2.166.088
Ontvangsten	1.922.022	1.971.013	2.004.591	2.057.048	2.091.061	2.143.265

Saldo	-22.778	-41.193	-31.206	-27.684	-34.396	-22.823
Investeringsen						
Uitgaven	27.000	0	185.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	80.000	0	0	0
Saldo	-27.000	0	-105.000	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
SOCIALE DIENSTVERLENING						
Exploitatie						
Uitgaven	1.917.590	2.011.286	2.053.900	2.085.464	2.129.771	2.162.633
Ontvangsten	1.191.409	1.191.409	1.192.209	1.192.209	1.193.017	1.192.017
Saldo	-726.180	-819.876	-861.691	-893.254	-936.754	-970.616
Investeringsen						
Uitgaven	20.000	38.000	20.000	15.000	15.000	15.000
Ontvangsten	0	200.000	0	0	152.500	0
Saldo	-20.000	162.000	-20.000	-15.000	137.500	-15.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
VRIJE TIJD						
Exploitatie						
Uitgaven	1.845.483	1.841.207	1.844.548	1.862.779	1.908.122	1.909.204
Ontvangsten	358.507	353.350	349.350	341.350	341.350	341.350
Saldo	-1.486.976	-1.487.856	-1.495.197	-1.521.428	-1.566.772	-1.567.853
Investeringsen						
Uitgaven	1.361.000	966.250	5.000.500	3.037.500	37.500	37.500
Ontvangsten	0	150.000	0	0	1.050.000	0

Saldo	-1.361.000	-816.250	-5.000.500	-3.037.500	1.012.500	-37.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
ZORG						
Exploitatie						
Uitgaven	1.708.804	1.756.643	1.800.913	1.851.503	1.898.606	1.952.116
Ontvangsten	1.354.491	1.358.730	1.363.055	1.367.465	1.371.964	1.376.553
Saldo	-354.313	-397.913	-437.858	-484.038	-526.642	-575.563
Investerings						
Uitgaven	60.500	20.500	20.500	20.500	20.500	20.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-60.500	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473
NIS-code: 36007

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Meerjarenplan 2020

Financiële nota Meerjarenplan
AfdrukDatum : 19/11/2019
Volgnummer Budgettair Journaal : 10012702

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	15.716.656	16.067.901	16.306.020	16.709.806	17.152.149	17.525.996
1. Goederen en diensten	3.394.984	3.367.036	3.257.208	3.273.398	3.324.100	3.299.186
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.057.203	9.392.369	9.683.462	10.017.725	10.352.488	10.632.764
a. Politiek personeel	347.769	357.173	366.860	376.836	387.112	397.697
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.189.884	3.305.654	3.439.726	3.613.017	3.781.935	3.892.166
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3.569.269	3.745.088	3.857.166	3.972.606	4.091.509	4.213.980
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.570.505	1.601.915	1.633.954	1.666.633	1.699.965	1.733.965
f. Andere personeelskosten	241.743	241.746	242.149	242.152	242.555	242.559
g. Pensioenen	138.033	140.793	143.609	146.481	149.411	152.399
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	711.000	711.000	719.460	719.460	727.579	726.891
4. Toegestane werkingssubsidies	2.512.319	2.556.346	2.610.739	2.664.074	2.717.831	2.837.004
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	871.603	902.109	933.694	966.373	1.000.196	1.035.203
- aan de hulpverleningszone	200.763	210.295	220.019	229.936	240.052	287.778
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	920.371	930.369	940.016	949.127	957.365	992.192
- aan besturen van de eredienst	61.817	51.468	53.005	54.553	56.113	57.687
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	457.765	462.105	464.005	464.085	464.105	464.145
5. Andere operationele uitgaven	41.150	41.150	35.150	35.150	30.150	30.150
B. Financiële uitgaven	281.863	246.823	307.590	282.346	255.048	227.151
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	276.363	241.323	302.090	276.846	249.548	221.651
- aan financiële instellingen	276.363	241.323	302.090	276.846	249.548	221.651
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	17.118.645	17.267.418	17.564.819	17.902.904	18.202.093	18.455.076
1. Ontvangsten uit de werking	1.596.686	1.551.047	1.554.091	1.567.021	1.564.199	1.580.905
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.125.133	8.205.120	8.334.505	8.480.962	8.574.034	8.668.295
a. Aanvullende belastingen	7.428.457	7.508.444	7.647.829	7.794.286	7.887.358	7.981.619
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.037.603	4.077.979	4.118.758	4.159.946	4.201.545	4.243.561
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.188.077	3.227.688	3.326.293	3.431.562	3.483.035	3.535.281
- Andere aanvullende belastingen	202.778	202.778	202.778	202.778	202.778	202.778
b. Andere belastingen en boetes	696.676	696.676	686.676	686.676	686.676	686.676
3. Werkingssubsidies	7.266.494	7.380.919	7.545.892	7.724.589	7.933.528	8.076.543
a. Algemene werkingssubsidies	3.179.481	3.306.947	3.447.383	3.611.428	3.777.477	3.879.396
- Gemeentefonds	2.743.163	2.826.398	2.912.543	3.001.700	3.093.975	3.189.525
- Andere algemene werkingssubsidies	436.319	480.550	534.841	609.729	683.502	689.871
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	436.319	480.550	534.841	609.729	683.502	689.871
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
a. Specifieke werkingssubsidies	4.087.013	4.073.971	4.098.508	4.113.161	4.156.052	4.197.147
- van de federale overheid	1.453.678	1.453.678	1.450.478	1.442.478	1.443.286	1.443.286
- van de Vlaamse overheid	2.622.135	2.620.294	2.625.632	2.670.683	2.712.766	2.753.861
- van de provincie	11.199	0	22.399	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	56.500	56.500	56.500	56.500	56.500	55.500
5. Andere operationele ontvangsten	73.832	73.832	73.832	73.832	73.832	73.832
B. Financiële ontvangsten	601.774	414.951	485.302	485.302	385.302	459.587
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	1.721.900	1.367.645	1.436.512	1.396.054	1.180.199	1.161.516

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	3.571.934	1.866.750	5.776.000	4.293.000	1.223.000	358.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.571.934	1.866.750	5.776.000	4.293.000	1.223.000	358.000
a. Terreinen en gebouwen	1.193.000	550.500	4.957.500	3.087.500	47.500	47.500
b. Wegen en andere infrastructuur	1.438.500	990.750	458.000	960.000	965.000	40.000
c. Roerende goederen	940.434	325.500	360.500	245.500	210.500	270.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
1. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	580.583	687.500	227.000	15.000	15.000	15.000
D. Toegestane investeringssubsidies	657.054	154.554	118.554	118.554	118.554	118.554
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	68.554	68.554	68.554	68.554	68.554	68.554
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	390.000	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	11.000	36.000	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	187.500	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	350.000	0	0	1.202.500	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	350.000	0	0	1.202.500	0
a. Terreinen en gebouwen	0	350.000	0	0	1.202.500	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
c. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	80.500	80.000	80.000	0	0	175.000
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	45.500	0	80.000	0	0	175.000
- van de provincie	20.000	80.000	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	15.000	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-4.729.070	-2.278.804	-6.041.554	-4.426.554	-154.054	-316.554
Saldo exploitatie en investeringen	-3.007.170	-911.159	-4.605.042	-3.030.499	1.026.145	844.963

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	833.302	834.069	811.606	943.106	940.088	936.730
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	833.302	834.069	811.606	943.106	940.088	936.730
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. r7Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	7.000.000	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	7.000.000	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	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
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Verreffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-833.302	-834.069	6.188.394	-943.106	-940.088	-936.730
Budgettair resultaat van het boekjaar	-3.840.472	-1.745.227	1.583.352	-3.973.605	86.058	-91.768

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473
NIS-code: 36007

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

T3 : Investeringsproject

Meerjarenplan 2020

Financiële nota Meerjarenplan
AfdrukDatum : 19/11/2019
Volgnummer Budgettair Journaal : 10012702

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	5.950.000	0	5.950.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.950.000	0	5.950.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	5.950.000	0	5.950.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	500.000	0	500.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	1.050.000	0	1.050.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.050.000	0	1.050.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	1.050.000	0	1.050.000

<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
J. UITGAVEN						
E. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
5. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
6. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
7. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
8. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
F. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	350.000	0	350.000
3. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	350.000	0	350.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	350.000	0	350.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
4. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>c. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
G. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	35.000	0	35.000
H. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
JJ. Ontvangsten						
B. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
5. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
6. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
7. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
8. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
3. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>f. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0

<i>g. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>h. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>i. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>j. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
4. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>c. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
E. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
F. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
K. UITGAVEN						
I. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
9. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
10. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
11. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
12. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
J. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	2.450.000	0	2.450.000
5. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.450.000	0	2.450.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	2.380.000	0	2.380.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	35.000	0	35.000
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	35.000	0	35.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
6. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>f. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
K. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	230.000	0	230.000
L. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
KK. Ontvangsten						
C. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
9. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
10. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
11. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
12. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
5. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>k. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0

<i>l. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>m. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>n. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>o. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
6. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>f. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
G. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
H. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
L. UITGAVEN						
M. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
13. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
14. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
15. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
16. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
N. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	537.000	0	537.000
7. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	537.000	0	537.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	500.000	0	500.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	37.000	0	37.000
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
8. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>g. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>h. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
O. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
P. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
LL. Ontvangsten						
D. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
13. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
14. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
15. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
16. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
E. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
7. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>p. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0

<i>q. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>r. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>s. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>t. Erfgoed</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
8. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>g. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>h. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
I. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
J. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473
NIS-code: 36007

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Meerjarenplan 2020

Financiële nota Meerjarenplan
AfdrukDatum : 19/11/2019
Volgnummer Budgettair Journaal : 10012702

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	5.585.069	4.773.463	10.830.357	9.890.270	8.953.539	8.953.539
1. Financiële schulden op 1 januari	6.419.138	5.585.069	4.773.463	10.830.357	9.890.270	8.953.539
2. Nieuwe leningen	0	0	7.000.000	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-834.069	-811.606	-943.106	-940.088	-936.730	0
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	834.069	811.606	943.106	940.088	936.730	0
1. Financiële schulden op 1 januari	833.302	834.069	811.606	943.106	940.088	936.730
2. Aflossingen	-833.302	-834.069	-811.606	-943.106	-940.088	-936.730
3. Overboekingen	834.069	811.606	943.106	940.088	936.730	0
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	6.419.138	5.585.069	11.773.463	10.830.357	9.890.270	8.953.539

Financiële risico's

Financiële risico's moeten expliciet worden opgenomen in de toelichting van het meerjarenplan. De decreetgever beschouwt dit als cruciale info voor de raadsleden. Ook in de opvolgingsrapportering dient bij deze financiële risico's te worden stil gestaan.

Wat beschouwt men als een risico? De zaken die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur indien deze zich zouden voordoen. Daarom is het interessant om een overzicht te geven van de mogelijke risico's voor het bestuur, de omvang van dit risico en de middelen/oplossingen om dit risico af te dekken.

De financiële risico's zijn divers van aard en voor elk bestuur verschillend.

Risico's inzake schuldbeheer.

De risico's inzake schuldbeheer zitten vooral in de mogelijke stijging van de rentevoeten. Bij de opmaak van het huidige meerjarenplan is een nieuw op te nemen lening ingeschreven van 7 miljoen euro. Hierbij zijn we uitgegaan van een rentevoet van 1,5%. Uiteraard weten we niet hoe hoog de rentevoeten zullen staan in het jaar waarin we de lening willen opnemen. Indien zou blijken dat de rente te laag is ingeschat, zullen de rentelasten moeten worden bijgestuurd in het meerjarenplan. Dit heeft uiteraard onmiddellijk gevolgen voor het financieel evenwicht.

De risico's door renteherziening zijn voor Ingelmunster verwaarloosbaar aangezien alle leningen in een vast tarief zitten.

Risico's inzake thesauriebeheer.

Deze risico's zijn heel beperkt aangezien we enkel opteren voor beleggingen met kapitaalsgarantie. Als openbaar bestuur zou het niet te verantwoorden zijn dat er beleggingen worden uitgevoerd zonder die kapitaalsgarantie. Het rendement daalt uiteraard wel, maar die bedragen zijn niet van die impact dat dit een groot effect heeft op het financieel evenwicht.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten.

De voornaamste inkomsten van het bestuur bestaan uit ontvangsten uit belastingen (46%) en werkingssubsidies (41%).

91% van de **fiscale ontvangsten** zijn inkomsten uit aanvullende belastingen: opcentiemen onroerende voorheffing en de aanvullende personenbelasting. Als bestuur zijn we heel afhankelijk van beide soorten belastingen.

De inkomst uit opcentiemen op de onroerende voorheffing (1.228 opcentiemen) is vrij constant en stijgt naarmate we meer woonwijken/verkavelingen of industrieterreinen op ons grondgebied ontwikkelen. Gemiddeld brengt deze belasting in Ingelmunster 343 euro per inwoner op. Deze inkomst is gestegen de voorbije legislatuur door zowel de stijging van de opcentiemen, maar ook door het in gebruik nemen van de bijkomende verkavelingen en industrieterreinen. We noteerden wel een daling

van het kadastraal inkomen voor industrie (door materieel en outillage¹), maar tegelijk is vb. industrieterrein Zandberg erbij gekomen, wat dit dan weer compenseert. Ook zien we een stijging van het kadastraal inkomen per inwoner wat betreft de woningen. De nieuwe verkavelingen zorgen hier dus logischerwijze voor extra inkomsten.

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (8%) zijn meer risicovol. Gemiddeld brengt deze belasting in Ingelmunster 272 euro per inwoner op. De totale inkomst van deze aanvullende belasting en de inkomst per inwoner is gestegen de voorbije legislatuur. Een van de hoofdoorzaken is uiteraard de keuze van het beleid om het percentage op te trekken tot 8%. Maar uiteraard zijn er meer invloeden die meespelen. Eén daarvan is het gemiddeld belastbaar inkomen van de bevolking van Ingelmunster. Hoe hoger het gemiddeld belastbaar inkomen van de bevolking, hoe hoger de inkomsten van de aanvullende personenbelasting. Het bouwen van nieuwe woonwijken en nieuwe appartementen, zorgt voor een aangroei van de bevolking van Ingelmunster. In de veronderstelling dat deze nieuwe inwoners beschikken over een belastbaar beroepsinkomen is dit uiteraard positief voor de inkomsten van de gemeente. Een negatieve impact heeft dan weer te maken met de vergrijzing van de bevolking, aangezien pensionering een daling van het belastbaar inkomen betekent. Geen te negeren tendens in een gemeente zoals Ingelmunster. Volgens de meest recente studie van Belfius noteerde Ingelmunster de voorbije legislatuur een stijging van het gemiddeld inkomen per inwoner. Dus de aangroei van de bevolking weegt meer door dan de vergrijzing.

Ook de FOD financiën zelf zorgt voor risico's wat betreft de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting. Het inkohieringsritme van de FOD heeft uiteraard een invloed op de budgetten van de gemeente. Het effect op de liquiditeiten heeft de FOD opgelost door het verschaffen van voorschotten. Maar een tragere of snellere inkohiering zorgt ook voor budgettaire schommelingen. Gelukkig zijn de schommelingen nooit van die aard dat er uitgaven onder druk komen te staan.

Ook de maatregelen van de federale overheid hebben natuurlijk een impact op de inkomsten van deze belasting. Een voorbeeld hiervan is het invoeren van de taxshift. De derving van inkomsten door het invoeren van de taxshift is vrij beperkt gebleven in Ingelmunster. Uiteraard wordt een groot stuk gecompenseerd door een stijging van het gemiddeld inkomen en door de terugverdieneffecten van de taxshift zelf.

Bij de raming van beide aanvullende belastingen baseren we ons op de info die we doorkrijgen van de hogere overheden. Voor beiden blijven we de stijgende trend van de voorgaande jaren waarnemen. Ook in de raming van de personenbelasting is al rekening gehouden met de effecten van de taxshift, dus dit risico is meegenomen in het meerjarenplan.

De **werkingssubsidies** blijven min of meer constant over de jaren heen, wat uiteraard heel belangrijk is voor onze budgettering. De bijkomende middelen van Vlaanderen voor open ruimte en de responsabiliseringsbijdrage zijn dankbaar ingeschreven in ons meerjarenplan. We kunnen alleen maar hopen dat deze bijkomende middelen ook in de volgende meerjarenplannen worden doorgetrokken.

Op vandaag is er nog geen zekerheid over de subsidies van de federale overheid, aangezien er bij opmaak van het meerjarenplan nog geen federale regering is gevormd. Maar we schatten de kans vrij laag in dat hier veel zal veranderen. Subsidies van de federale overheid zijn onder andere subsidies sociale maribel,

De inkomsten uit opbrengsten van het financieel actief (dividenden) zijn meer onderhevig aan schommelingen. Er is wel een risico dat deze dividenden zullen dalen. Voornaamste partner hierbij is

¹ Materieel en outillage: alle machines, toestellen en andere installaties die nuttig en nodig zijn voor de productie.

FLUVIUS. De dividenden elektriciteit en gas zijn constant over de hele legislatuur en gelijk gebleven in vergelijking met een normaal werkingsjaar van het voorgaande meerjarenplan. Een “normaal” werkingsjaar staat gelijk aan een jaar waarin er geen verkopen, inkantelingen of dergelijk van invloed zijn op de jaarlijkse dividenden. Indien er zich toch een daling zou voordoen, is het risico vrij klein gezien de 3% in het geheel. Wel is er rekening gehouden met een daling van het dividend elektriciteit ten gevolge de verkoop van de openbare verlichting aan FLUVIUS in kader van de verleding van het OV park.

De inkomsten uit de eigen werking zijn vrij constant en zijn aan weinig schommelingen onderhevig zolang de dienstverlening/tarifiering niet wijzigt. Dit zijn ook inkomsten die afhankelijk zijn van de daarmee gepaard gaande uitgaven. De inkomsten uit de werking worden ook heel sterk opgevolgd door de financiële dienst. Het debiteurenbeheer (de inning van allerhande inkomsten: van belastingen tot retributies) is één van de prioriteiten van de financiële dienst, dit zowel voor de entiteit gemeente als de entiteit OCMW.

De ontvangsten worden op kwartaalbasis gemonitord. Zo ook het debiteurenbeheer. Op die manier kan heel kort op de bal worden gespeeld en bijgestuurd waar nodig.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven.

De categorie **bezoldigingen** is veruit de belangrijkste categorie uitgaven (57% van de totale exploitatie-uitgaven). Openbare besturen dragen een heel grote last, aangezien we niet enkel instaan voor de uitbetaling van de lonen van de actieve werknemer, maar ook voor de uitbetaling van de pensioenen van de mandatarissen en de pensioenen van onze statutaire personeelsleden.

Voor het eerst dienen we in het meerjarenplan rekening te houden met de uitbetaling van een responsabiliseringsbijdrage, dit zowel voor de gemeente als het OCMW. Deze bijdrage ontstaat als de pensioenlast van de gewezen statutaire gepensioneerd ambtenaren hoger is dan de wettelijke basispensioenbijdrage van het bestuur. Het verschil tussen beide bedragen wordt vermenigvuldigd met de responsabiliseringscoëfficiënt en zo bekom je het bedrag van de responsabiliseringsbijdrage.

De responsabiliseringsbijdragen zijn ingeschreven volgens de ramingen die we hebben doorgekregen van de federale pensioendienst. Vlaanderen zet hier 50% subsidie tegenover voor het komende meerjarenplan. We kunnen alleen maar hopen dat deze middelen ook worden doorgetrokken in de volgende legislaturen, zodat de pensioenen van de statutaire ambtenaren de reguliere werking niet onder druk zetten.

Om een heel correct beeld te krijgen op onze pensioenlasten, willen we meer informatie dan enkel ons te baseren op de ramingen van de federale pensioendienst. Het is dan ook de bedoeling om in de loop van 2020 een simulatie te laten uitvoeren met de reële personeelsgegevens. Dit dossier wordt verder opgevolgd door zowel de personeelsdienst als financiële dienst. Indien nodig, zal het MJP worden bijgestuurd en zal een pensioenfonds worden aangelegd, net zoals bij de mandatarissen.

Voor het lopende meerjarenplan is er rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van 3% van de bezoldigingen. Op die manier houden we rekening met indexering, anciënniteitssprongen, Aangezien de loonlasten 57% van de totale exploitatie-uitgaven innemen, heeft deze stijging uiteraard een enorme impact. Het is heel belangrijk dat er steeds een gezonde afweging wordt gemaakt tussen bestaand personeel, aanwerving en outsourcing. Het zijn niet altijd de meest populaire maatregelen en eenvoudige denkoefeningen, maar vandaag de dag is deze kritische blik noodzakelijk.

De categorie **goederen en diensten** (21% van de exploitatie-uitgaven) is vrijwel constant over het hele meerjarenplan. Indien uitgaven onderhevig zijn aan indexering, wordt hier steeds rekening mee gehouden in de opmaak van het meerjarenplan. Andere uitgaven schommelen over de jaren heen, zoals de budgettering van evenementen. Andere uitgaven liggen voor een bepaald aantal jaren vast door overheidsopdrachten.

De **toelagen** (16%) blijven ook stijgen doorheen de jaren. Dit heeft alles te maken met de bijdragen die het bestuur betaalt aan verschillende intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, de politiezone, de brandweerzone, kerkfabriek, IVIO en andere. Alle samenwerkingsverbanden die ook onderhevig zijn aan stijgende kosten, voornamelijk personeelskosten. In het meerjarenplan is het meerjarenplan van bovenstaande opgenomen en dus rekening gehouden met de cijfers die zij ook hebben voorgelegd aan hun raad van bestuur. Op die manier is het risico op schommelingen voor de komende jaren eerder beperkt. Wat te verwachten in een volgende legislatuur is moeilijker in te schatten. Zie ook nog meer info bij *“Risico’s inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen”*.

Specifieke kosten sociale dienst zijn kosten die heel sterk kunnen schommelen. We zijn afhankelijk van het aantal mensen die zich aandienen bij het OCMW. Een groot deel van de individuele hulpverlening van het OCMW is (deels) gesubsidieerd, wat de impact van het risico meteen vermindert. In het meerjarenplan moeten deze kosten geraamd worden, wat zeker niet eenvoudig is, aangezien vooraf niet in te schatten wat de werkelijke uitgaven zullen zijn.

Risico’s inzake de gevolgen van investeringen op exploitatie.

In het meerjarenplan 2020-2025 staan twee grote patrimoniumprojecten gepland: (i) het bouwen van het huis van de vrije tijd en (ii) de aanleg van een sportpark waarbij onder andere ook sprake is van de aanbouw van een nieuw zaaldeel en renovatie van andere (delen van) gebouwen. In deze projecten wordt ook de verkoop van ander patrimonium voorzien. Beide projecten moeten echter nog vorm krijgen wat betreft uitwerking: voor beiden is een denkgroep aangesteld om de noden van beide projecten in kaart te brengen. Eenmaal de projecten concreet worden, kan de impact op de exploitatie in kaart worden gebracht. Momenteel bevat het exploitatiebudget doorheen het meerjarenplan dus nog een huidige stand van zaken. We verwachten hierin geen grote sprongen omwille van volgende redenen: (i) er zal zo energie-neutraal mogelijk gebouwd worden, wat de energiekosten zo klein mogelijk moet houden, (ii) de verkoop van (ouder) patrimonium zorgt voor een daling van kosten en (iii) er worden ook renovaties uitgevoerd, renovaties met het oog op meer energie-neutrale gebouwen.

Risico’s inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen.

Als bestuur heb je niet altijd vat op de meerjarenplannen van de verbonden partijen, zeker ook omdat deze onderhevig zijn aan een andere regelgeving (hetzij federaal, hetzij Vlaams). Het feit dat er nog steeds geen federale regering is, zorgt natuurlijk voor onzekerheid voor de politiezones/brandweerzones. Men kan zich immers de vraag stellen of er zal geraakt worden aan de federale basisdotatie? Ook is het een feit dat de lokale besturen de zones helpen financieren, maar dat de kruitlijnen van de werking van beide zones worden bepaald door de federale overheid. Dit zorgt

voor onzekerheid bij de lokale besturen aangezien ze zelf de touwtjes niet in handen hebben. Het is ook heel moeilijk om dit risico in te dekken.

In principe zouden deze risico's moeten afgedekt zijn voor de huidige legislatuur aangezien we in ons meerjarenplan uitgaan van de meerjarenplannen van elke verbonden partij. Zowel de politiezone MIDOW, brandweerzone MIDWEST, woondienst regio Izegem, afvalintercommunale IVIO, kerkfabriek Sint-Amand, ... hebben een meerjarenplan voor de komende legislatuur neergelegd en laten goedkeuren door hun raad van bestuur. Wij hebben dit meerjarenplan overgenomen in onze cijfers. We gaan er dan ook vanuit dat elke partij zijn/haar huiswerk goed heeft gemaakt en zelf ook met allerlei risico's rekening houdt.

Deze legislatuur wordt ook het net openbare verlichting overgedragen aan FLUVIUS met het oog op de ombouw van het verlichtingspark naar led tegen 2030. Hiervoor is een financieel plan opgemaakt door FLUVIUS gebaseerd op het masterplan openbare verlichting. Het risico van deze overdracht huist vooral in het feit dat elke afwijking van het masterplan openbare verlichting een financiële impact heeft op onze financiën. Stel dat het bestuur kiest voor dimmen in plaats van doven op bepaalde locaties, zorgt dit uiteraard voor een meerkost. Dit risico is ingedekt door elke 3 jaar (om de 3 jaar volgt immers een afrekening van FLUVIUS) een extra bedrag te voorzien in ons meerjarenplan. Op die manier hopen we deze afwijkingen met financiële impact te kunnen opvangen. Meer info hierover is ook opgenomen bij de assumpties dividenden.

Andere risico's.

In het meerjarenplan is de verkoop voorzien van meerdere panden. Een mogelijk risico zit hier in de verkoopprijs. Wat als we de geraamde opbrengst niet binnen halen? We trachten dit in te dekken door altijd heel voorzichtig te ramen. Bij enkele panden is de verkoopprijs gelijk gesteld aan de aankoopprijs van het pand. We wachten ook met de verkoop totdat eventuele wegenwerken/verfraaiingswerken achter de rug zijn, zodat we de inkomsten van deze panden kunnen maximaliseren.

Beschrijving van grondslagen en assumpties.

Om de inhoud van het meerjarenplan goed te kunnen beoordelen, is het nodig dat de raadsleden voldoende informatie krijgen over de belangrijkste uitgangspunten en hypothesen die het bestuur heeft gebruikt bij de opmaak van de ramingen. Hieronder proberen we de meeste grondslagen en assumpties voor het huidige meerjarenplan weer te geven.

Algemeen

Het algemeen rekeningstelsel van de gemeente en het OCMW zijn volledig gelijk getrokken en in overeenstemming met de nieuwe spelregels van BBC2020.

Zoals eerder gesteld vertrekken we vanuit 8 beleidsdomeinen om de continuïteit/vergelijkbaarheid met het verleden te handhaven. Een overzicht van de samenstelling van deze beleidsdomeinen kan teruggevonden worden in de documentatie bij het meerjarenplan.

De opbouw van het meerjarenplan is een knap staaltje van samenwerking tussen de financiële dienst en alle diensten binnen de gemeente en het OCMW. Elke dienst (en de daarbij horende budgethouder) maakt het meerjarenplan voor hun werking op. Dit wordt doorgesproken met de bevoegde schepen, de burgemeester, bevoegde directeur en de financieel directeur. Nadien worden deze cijfers geconsolideerd en bekrachtigd in het begrotingsconclaf.

De reden voor deze decentrale opmaak is te wijten aan de kennis van alle betrokken diensten en budgethouders. Zij zijn best geplaatst om evoluties van de uitgaven/ontvangsten toebehorend aan hun werking in te schatten. Zij weten best welke bedragen onderhevig zijn aan inflatie, welke bedragen vast liggen door contracten, wat de timing is van bepaalde evenementen,

We sommen de voornaamste assumpties en grondslagen op...

Personeelskosten

Voor de opmaak van het personeelsbudget is vertrokken vanuit de beleidsitems over de entiteiten gemeente en OCMW heen. Dus ongeacht de payroll waarop een personeelslid staat (soms bepaald door subsidies sociale maribel), wordt het personeelslid toegekend aan het relevante item van de dienst. Op die manier kan je de personeelskost van elke dienst correct in kaart brengen.

De personeelskosten worden geraamd door de personeelsdienst. Voor het jaar waarvoor het meerjarenplan wordt opgemaakt of wordt aangepast, wordt vertrokken vanuit de huidige situatie. Per personeelslid wordt in kaart gebracht wat de wedde voor het relevante jaar is, dus rekening houdend met schaal, anciënniteit, ... Dus het eerste jaar van het MJP staat altijd perfect voor elk personeelslid, in de veronderstelling dat er geen onverwachte zaken gebeuren zoals ziekte. Voor de jaren die hierop volgen houden we rekening met een sprong van 3%, zodat we zowel een index als een verschuiving in de functionele loopbaan kunnen opvangen. Elk jaar wordt dit meerjarenplan up-to-date gezet, zodat het eerste jaar telkens correct gezet wordt volgens de werkelijkheid.

Sprongen in de werkgeversbijdragen zijn maximaal meegenomen in het meerjarenplan. Vanaf 2020 is er immers sprake dat de korting van 1,5% op de werkgeversbijdrage voor pensioenen zou wegvallen. Indien er in de loop van het meerjarenplan mensen op pensioen zouden gaan, worden deze steeds 1 op 1 vervangen in het meerjarenplan. Uiteraard wordt elke keer de afweging gemaakt tussen

opvangen met bestaand personeel, nieuwe aanwerving of outsourcing (zoals eerder aangekaart). Subsidies in kader van gesco's, sociale maribel, sine, activa en VOP worden per persoon correct berekend.

Goederen en diensten

Elke dienst maakt ook een raming op voor de uitgaven goederen en diensten. Hierbij worden steeds de rekeningcijfers van de voorgaande 2 jaren meegegeven en een stand van zaken van het lopende boekjaar. Op die manier is er toch een duidelijke basis om hun ramingen op te baseren.

Zoals eerder aangekaart: wat moet geïndexeerd worden, wordt geïndexeerd. Er wordt rekening gehouden met lopende contracten en overeenkomsten. Nieuwe zaken worden ingeschat en geraamd waarbij de motivatie wordt besproken op het budgetoverleg. Hier wordt ook getracht om elk jaar zo realistisch mogelijk op te maken. Sommige uitgaven komen elk jaar terug en dienen enkel geïndexeerd te worden: software, elektriciteit, gas, water, Maar er zijn ook uitgaven die het ene jaar veel hoger liggen dan het andere jaar. Hier wordt maximaal rekening mee gehouden. Een voorbeeld hiervan zijn de uitgaven in het onderwijs. De kredieten voor didactische middelen kunnen schommelen indien er nieuwe leermethodes worden aangekocht. Ook de kredieten voor extramurale uitgaven zullen schommelen naargelang er bos- en/of zeeklassen worden georganiseerd,

Toegestane werkingssubsidies

Zoals meermaals gezegd nemen we de meerjarenplannen van de verbonden entiteiten over in ons meerjarenplan. Andere toegestane werkingssubsidies zijn gebaseerd op reglementen of worden goedgekeurd in de lijst van de nominatieve toelagen. Deze subsidies liggen in lijn met voorgaande jaren.

Specifieke kosten sociale dienst

De evolutie van het verleden speelt een rol. Dit zowel voor de uitgaven- als de ontvangstenzijde. Dit blijft heel moeilijk om vooraf in te schatten natuurlijk.

Inkomsten uit belastingen

De tarieven van de belastingen worden niet aangepast in het komende meerjarenplan. De aanvullende personenbelasting blijft op 8% en de opcentiemen onroerende voorheffing blijven op 1.228. Zowel voor de opcentiemen onroerende voorheffing als voor de aanvullende personenbelasting vertrekken we van de ramingen die we hebben doorgekregen van de hogere overheid. Nadien wordt een stijgingspercentage toegepast van 1,5% voor de aanvullende personenbelasting en 1% voor de opcentiemen onroerende voorheffing. Dit stijgingspercentage is zeker niet onrealistisch als we de vergelijking maken met het verleden.

Er is rekening gehouden met lagere inkomsten voor de belasting op reclaimedrukwerk, aangezien we merken dat er doorheen de jaren minder wordt verspreid. Winkels zetten ook meer in op digitale communicatie of op geadresseerd reclaimedrukwerk om de kosten van deze belasting te vermijden. Dit is ook zo in Ingelmunster.

Werkingssubsidies

Hiervoor baseren we ons maximaal op de info die we doorkrijgen van de hogere overheden. Indien er ramingen ter beschikking zijn voor de duurtijd van het meerjarenplan worden deze ramingen overgenomen. Zijn er geen ramingen ter beschikking, dan baseren we ons op het verleden.

Inkomsten uit de werking

Het verleden is de voornaamste leidraad om deze inkomsten in te schatten. Dit wordt ook geraamd door de diensten zelf, aangezien zij de meeste kennis hebben over eventuele veranderingen. Indien de dienstverlening niet verandert en er ook geen sprake is van tariefwijziging, is het verleden zeker een goede basis om van te vertrekken.

Financiële ontvangsten

De inkomsten uit dividenden worden bepaald volgens briefwisseling. Het overgrote deel van de dividenden zijn dividenden elektriciteit en gas.

Bij de dividenden elektriciteit wordt rekening gehouden met de afrekening van FLUVIUS voor de investeringen en het onderhoud openbare verlichting. Hierbij zijn de ramingen van FLUVIUS gevolgd en tegelijk wordt er bijkomend elke 3 jaar een impact van 100.000 euro voorzien voor de afrekeningen. Van zodra er immers wordt afgeweken van het masterplan OV, heeft dit een impact op dit financiële plaatje. Indien er bijvoorbeeld zou geopteerd worden om een bepaalde straat te dimmen in plaats van te doven, wordt het automatisch duurder.

Investerings

De geplande investeringen van het meerjarenplan zijn zo realistisch mogelijk ingeschat zowel qua bedragen als qua timing. Uiteraard rekening houdende met de info die we bij opmaak van het meerjarenplan ter beschikking hebben. Uiteraard zal er af en toe moeten gefinetuned worden naarmate de denkgroepen prioritair beleid vorderen. Bijsturing van bepaalde investeringen zal ook nodig zijn van zodra de nodige studies zijn opgemaakt en we zicht krijgen op de concrete planning en werkwijze van externe partijen.

6 jaar vooruit plannen voor investeringen die vaak van heel veel externe factoren afhankelijk zijn, is niet evident. Het is dan ook onrealistisch om aan te nemen dat er aan het plan van de investeringen voor de komende 6 jaar niet meer zal gesleuteld worden.

Financieringen en leninglasten

Alles is opgenomen volgens de tabellen die we aangeleverd krijgen van de financiële instellingen, zowel wat aflossingen en intresten betreft. De lasten van de nieuwe leningen zijn opgenomen op basis van simulaties van de bank met een rentepercentage van 1,5 % en gelijke tranches om zo het totaal bedrag aan intresten te beperken.

Gecumuleerd resultaat vorig boekjaar

Het gecumuleerd resultaat van het boekjaar 2019 is gebaseerd op de laatst goedgekeurde budgetwijzigingen voor zowel het OCMW als de gemeente, beiden goedgekeurd in de raden van december.

Deze budgetwijzigingen waren noodzakelijk voor de opmaak van het nieuwe meerjarenplan 2020-2025 volgens de nieuwe spelregels BBC2020. Immers voor de opmaak van dit meerjarenplan, is het belangrijk dat alle toekomstige investeringsbudgetten (voor het jaar 2020 en verdere jaren) in de boekhouding 2019 op nul staan. Deze kredieten zijn immers opgenomen in het nieuwe meerjarenplan. Ook zijn de ramingen van het boekjaar 2019 heel kritisch overlopen met de vraag of deze kredieten al dan niet nog benut zullen worden in het boekjaar 2019. Indien niet, zijn de kredieten eveneens geschrapt en opnieuw voorzien in het nieuwe meerjarenplan 2020-2025. In de budgetwijzigingen is er ook eens kritisch door het exploitatiebudget gegaan met het oog op een zo realistisch mogelijke inschatting van de ramingen 2019. De aanpassingen in investeringen en exploitatie zorgen voor een nieuw gecumuleerd resultaat in boekjaar 2019. Dit resultaat is de start van het meerjarenplan 2020-2025.

Bijkomende documentatie

Alle bijkomende documentatie van het meerjarenplan 2020-2025 kan geraadpleegd worden in het notuleringsprogramma COBRA. Deze documentatie bevat volgende achtergrondinformatie:

- Omgevingsanalyse;
- Overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in het meerjarenplan zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van de ontvangsten en de uitgaven;
- Een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies per jaar;
- Een overzicht van alle beleidsdomeinen en beleidsvelden die deel uitmaken van het meerjarenplan;
- Een overzicht van alle entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten;
- Een overzicht van de personeelsinzet waarvan het bestuur is uitgegaan voor de ramingen van de personeelsuitgaven die in het meerjarenplan zijn ingeschreven;
- Een overzicht van de jaarlijkse opbrengst per soort van belasting die het bestuur heft;
- Een aantal brieven/ramingen ontvangsten van aanvullende belastingen en algemene werkingssubsidies;
- De vooruitzichten van de leninglasten van de banken.

Ook verwijzen we graag naar de website: <https://www.ingelmunster.be/detiengrotewerken> waarop u de voortgang van het beleidsprogramma 2019-2025 kan opvolgen!