

JURIDISCHE CONTEXT

Artikel 39 van de statuten van AGB, zoals goedgekeurd door de raad van bestuur van 17 juni 2019
§1. Het AGB maakt een meerjarenplan op overeenkomstig de regels die krachtens de artikelen 252, 254, 255, 256, 257 en 258 van het Decreet Lokaal Bestuur gelden voor het meerjarenplan van de gemeente.

§3. De raad van bestuur stelt het meerjarenplan en de aanpassingen ervan vast en legt ze ter goedkeuring voor aan de gemeenteraad.

Artikel 254 van het decreet lokaal bestuur

Voor het einde van het jaar dat volgt op de gemeenteraadsverkiezingen wordt een meerjarenplan vastgesteld. Dat meerjarenplan bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting.

Het meerjarenplan start in het tweede jaar dat volgt op de gemeenteraadsverkiezingen en loopt af op het einde van het jaar na de daaropvolgende gemeenteraadsverkiezingen.

Artikel 255 van het decreet lokaal bestuur

(...) De toelichting van het meerjarenplan bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van meerjarenplan die relevant is voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen.

Artikel 2 van het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen

Elk beleidsrapport vermeldt al de volgende gegevens:

- 1° het type van het beleidsrapport;
- 2° de naam, het ondernemingsnummer en het adres van het bestuur, of, voor de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn, van beide;
- 3° de rapporteringsperiode;
- 4° de volgnummers van de laatste inschrijvingen in de dagboeken, vermeld in artikel 84, 86 of 88, die verwerkt zijn in het rapport.

Artikel 3 van het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen

Elke pagina van een beleidsrapport vermeldt al de volgende gegevens:

- 1° het type van het beleidsrapport;
- 2° de naam van het bestuur, of, voor de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn, van beide;
- 3° de rapporteringsperiode.

Omzendbrief KB/ABB 2019/4 over de strategische meerjarenplannen 2020-2025 van de lokale en provinciale besturen volgens de beleids- en beheerscyclus

De financiële nota bevat de financiële vertaling van de beleidsopties van de strategische nota en verduidelijkt hoe het financiële evenwicht in de periode van 2020 tot en met 2025 wordt gehandhaafd.

Ze bestaat uit de volgende onderdelen:

- 1° het financiële doelstellingenplan (schema M1);
- 2° de staat van het financieel evenwicht (schema M2);
- 3° het overzicht van de kredieten.

Artikel 16 van het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen

Het meerjarenplan en de aanpassingen ervan zijn in evenwicht als al de volgende voorwaarden vervuld zijn:

1° het geraamde beschikbaar budgettair resultaat is per boekjaar groter dan of gelijk aan nul;

2° de geraamde autofinancieringsmarge van het laatste boekjaar van de periode van het meerjarenplan, vermeld in artikel 254, tweede lid, van het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur, is groter dan of gelijk aan nul.

De voorwaarde, vermeld in het eerste lid, 2°, is niet van toepassing op de autonome gemeentebedrijven en de welzijnsverenigingen.

(...)

Het financieel evenwicht kan alleen worden aangetoond als de jaarrekening van het voorlaatste boekjaar dat voorafgaand aan het jaar waarvoor de krediet worden vastgesteld, vastgesteld is door de raad en verwerkt in het meerjarenplan. De minister kan een bestuur toestaan hiervan af te wijken.

Inhoudsopgave

1. FINANCIEEL DOELSTELLINGENPLAN	5
2. DE STAAT VAN HET FINANCIEEL EVENWICHT	7
3. OVERZICHT VAN DE KREDIETEN	9

1. FINANCIËEL DOELSTELLINGENPLAN (M1)

Het financieel doelstellingenplan geeft de samenvatting van de geraamde ontvangsten en uitgaven weer volgende de invalshoek van de beleidsdoelstellingen. In tegenstelling tot vroeger is het niet meer ingedeeld volgens de beleidsdomeinen die de raad heeft vastgesteld. Het bevat nu per jaar dat in het meerjarenplan is opgenomen, de volgende elementen:

1° de verwachte ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties of actieplannen aan gekoppeld zijn;

2° de verwachte ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties of actieplannen aan gekoppeld zijn;

3° de verwachte ontvangsten en uitgaven waar geen beleidsdoelstellingen voor zijn geformuleerd.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	425.450,00	403.932,00	407.449,35	411.000,06	414.584,15	418.208,64
Ontvangsten	557.050,00	557.845,00	673.649,00	744.459,00	745.277,00	746.105,00
Saldo	131.600,00	153.913,00	266.199,65	333.458,94	330.692,85	327.896,36
Investerings						
Uitgaven	79.100,00	134.191,00	74.283,00	74.376,00	74.469,00	74.564,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-79.100,00	-134.191,00	-74.283,00	-74.376,00	-74.469,00	-74.564,00
Financiering						
Uitgaven	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-255.207,00	-255.207,00	-255.207,00	-255.207,00	-255.207,00	-255.207,00
Verrichting zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Financiële nota

AGB Schilde (0693.894.844), Brasschaatsebaan 30, 2970 Schilde
rapportingsperiode 2020-2025

Volnummers van de laatste inschrijvingen in de dagboeken, vermeld in artikel 84, 86 of 88, die verwerkt zijn in het rapport

Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	425.450,00	403.932,00	407.449,35	411.000,06	414.584,15	418.208,64
Ontvangsten	557.050,00	557.845,00	673.649,00	744.459,00	745.277,00	746.105,00
Saldo	131.600,00	153.913,00	266.199,65	333.458,94	330.692,85	327.896,36
Investerings						
Uitgaven	79.100,00	134.191,00	74.283,00	74.376,00	74.469,00	74.564,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-79.100,00	-134.191,00	-74.283,00	-74.376,00	-74.469,00	-74.564,00
Financiering						
Uitgaven	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-255.207,00	-255.207,00	-255.207,00	-255.207,00	-255.207,00	-255.207,00

2. DE STAAT VAN HET FINANCIËEL EVENWICHT (M2)

De staat van het financieel evenwicht bevat per jaar de raming van het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge voor de periode van 2020 tot en met 2025. De staat van het financieel evenwicht van de gemeente en van het OCMW bevat een overzicht van het geconsolideerd financieel evenwicht waarin de bovenvermelde elementen zijn opgenomen voor de autonome gemeentebedrijven en de districten, samen met het totaal.

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	131.600,00	153.913,00	266.199,65	333.458,94	330.692,85	327.896,36
a. Ontvangsten	557.050,00	557.845,00	673.649,00	744.459,00	745.277,00	746.105,00
b. Uitgaven	425.450,00	403.932,00	407.449,35	411.000,06	414.584,15	418.208,64
II. Investeringsaldo	-79.100,00	-134.191,00	-74.283,00	-74.376,00	-74.469,00	-74.564,00
a. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Uitgaven	79.100,00	134.191,00	74.283,00	74.376,00	74.469,00	74.564,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	52.500,00	19.722,00	191.916,65	259.082,94	256.223,85	253.332,36
IV. Financieringsaldo	-255.207,00	-255.207,00	-255.207,00	-255.207,00	-255.207,00	-255.207,00
a. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Uitgaven	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-202.707,00	-235.485,00	-63.290,35	3.875,94	1.016,85	-1.874,64
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	503.187,00	300.480,00	64.995,00	1.704,65	5.580,59	6.597,44
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	503.187,00	300.480,00	64.995,00	1.704,65	5.580,59	6.597,44
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar (Zie toelichting)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ramingen inzake exploitatie						
2. Ramingen inzake investeringen						
3. Ramingen inzake financiering						
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	300.480,00	64.995,00	1.704,65	5.580,59	6.597,44	4.722,80
VIII. Onbeschikbare gelden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	300.480,00	64.995,00	1.704,65	5.580,59	6.597,44	4.722,80

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	131.600,00	153.913,00	266.199,65	333.458,94	330.692,85	327.896,36
II. Netto periodieke aflossingen	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00
b. Periodieke terugvordering leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Ramingen inzake exploitatie niet verwerkt in meerjarenplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Autofinancieringsmarge	-123.607,00	-101.294,00	10.992,65	78.251,94	75.485,85	72.689,36

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-123.607,00	-101.294,00	10.992,65	78.251,94	75.485,85	72.689,36
II. Correctie op de periodieke aflossingen	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00	255.207,00
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden						
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	131.600,00	153.913,00	266.199,65	333.458,94	330.692,85	327.896,36

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	300.480,00	64.995,00	1.704,65	5.580,59	6.597,44	4.722,80
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	300.480,00	64.995,00	1.704,65	5.580,59	6.597,44	4.722,80
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-123.607,00	-101.294,00	10.992,65	78.251,94	75.485,85	72.689,36
Totale Autofinancieringsmarge	-123.607,00	-101.294,00	10.992,65	78.251,94	75.485,85	72.689,36
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	131.600,00	153.913,00	266.199,65	333.458,94	330.692,85	327.896,36
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	131.600,00	153.913,00	266.199,65	333.458,94	330.692,85	327.896,36

3. OVERZICHT VAN DE KREDIETEN

Het overzicht van de kredieten bevat de kredieten voor 2020. Het schema van de gemeente en van het OCMW bevat de kredieten voor elk van beide afzonderlijk. De uitgavenkredieten zijn limitatief op het niveau van het totaal van de exploitatie en het totaal van de investeringen. Voor de financiering zijn ontvangstenkredieten limitatief op het niveau van de rubriek voor de leningen en de leasings en zijn de uitgavenkredieten limitatief op het niveau van de rubrieken voor de toegestane leningen en het toegestane betalingsuitstel.

De bovenvermelde beperking van kredieten is niet van toepassing op de autonome gemeentebedrijven die eigen regels hebben vastgesteld over de kredietbewaking.

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomoom gemeentebedrijf				
Exploitatie	425.450,00	557.050,00	403.932,00	557.845,00
Investeringen	79.100,00	0,00	134.191,00	0,00
Financiering	255.207,00	0,00	255.207,00	0,00
Leningen en leasings	255.207,00	0,00	255.207,00	0,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige financieringstransacties	0,00	0,00	0,00	0,00