



AANPASSING VAN HET MEERJARENPLAN

2020 – 2025

JURIDISCHE CONTEXT

Artikel 249 van het decreet lokaal bestuur

§1. De beleidsrapporten van de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn zijn het meerjarenplan, de aanpassingen van het meerjarenplan en de jaarrekening.

De beleidsrapporten van de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn vormen een geïntegreerd geheel.

§2. Elk ontwerp van beleidsrapport wordt op zijn minst veertien dagen voor de vergadering waarop het wordt besproken aan ieder lid van de gemeenteraad of de raad voor maatschappelijk welzijn bezorgd.

Vanaf het ogenblik dat het ontwerp van beleidsrapport bezorgd is aan de raadsleden, wordt aan hen ook de bijkomende documentatie ter beschikking gesteld.

Artikel 257 van het decreet lokaal bestuur

§1. Minstens een keer per jaar wordt het meerjarenplan aangepast, waarbij in elk geval de kredieten voor het volgende boekjaar worden vastgesteld. Als dat nodig is, kunnen daarbij ook de kredieten voor het lopende boekjaar worden aangepast. Daarnaast kan het meerjarenplan, als dat nodig is, ook worden aangepast om alleen de kredieten voor het lopende boekjaar aan te passen. (...)

Bij elke aanpassing van het meerjarenplan wordt het resultaat van de intussen vastgestelde jaarrekeningen verwerkt.

De periode van het meerjarenplan blijft altijd de periode, vermeld in artikel 254, tweede lid, maar de financiële nota beschrijft altijd de financiële consequenties voor ten minste drie toekomstige boekjaren.

§2. Een aanpassing van het meerjarenplan omvat minstens een aangepaste financiële nota, een toelichting en de eventuele wijzigingen van de strategische nota.

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.

Artikel 14 van het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en de provinciale besturen

Een aanpassing van het meerjarenplan bevat al de volgende onderdelen:

1° in voorkomend geval, de wijzigingen van de strategische nota;

2° het aangepaste financiële doelstellingenplan;

3° de aangepaste staat van het financieel evenwicht;

4° het aangepaste overzicht van de kredieten;

5° een aangepaste toelichting;

6° een motivering van de wijzigingen.

Omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3 van 18 september 2020 over de aanpassing van de meerjarenplannen 2020-2025 van de lokale en provinciale besturen volgens de beleids- en beheerscyclus

In principe vertrekt een bestuur voor de opmaak van zijn aangepaste meerjarenplan vanuit de geactualiseerde omgevingsanalyse. Die geeft een beeld van de behoeften van de interne en externe belanghebbenden, van de sterktes en zwaktes van het bestuur en van de bedreigingen en de opportuniteiten waarop het kan inspelen. De acties en actieplannen die de besturen plannen en de beleidsdoelstellingen die ze vooropstellen, beogen in te spelen op de lokale uitdagingen. De coronacrisis zal ongetwijfeld leiden tot een aangepast beeld. Hoewel er momenteel geen zekerheid is over wat de toekomst precies zal brengen, is het aangewezen om in de geactualiseerde omgevingsanalyse een onderdeel op te nemen over de coronacrisis. De meest actuele versie van de omgevingsanalyse is ook een van de verplichte onderdelen van de documentatie bij de aanpassing van het meerjarenplan.

Inhoudsopgave

1. AANGEPASTE FINANCIËLE NOTA	5
1.1. Financieel doelstellingenplan	5
1.2. De staat van het financieel evenwicht	6
1.3. Overzicht van de kredieten.....	8
2. TOELICHTING	9
2.1. Voor elk jaar van het meerjarenplan het overzicht van de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de functionele indeling die is opgenomen in schema T1.....	9
2.2. Voor elk jaar van het meerjarenplan het overzicht van de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de economische indeling die is opgenomen in schema T2.....	10
2.4. Het overzicht van de financiële schulden (schema T4)	12
2.5. Het overzicht van de financiële risico's	13
3. EEN BESCHRIJVING VAN DE GRONDSLAGEN EN ASSUMPTIES DIE HET BESTUUR GEHANTEERD HEEFT VOOR DE OPMAAK VAN HET MEERJARENPLAN EN DE RAMINGEN DIE HET HEEFT OPGENOMEN	13
4. AANGEPASTE STRATEGISCHE NOTA.....	14
5. MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN	14
6. EEN VERWIJZING NAAR DE PLAATS WAAR DE BIJKOMENDE DOCUMENTATIE BESCHIKBAAR IS.....	15

1. AANGEPASTE FINANCIËLE NOTA

1.1. Financieel doelstellingenplan

Het financieel doelstellingenplan geeft de samenvatting van de geraamde ontvangsten en uitgaven weer vanuit de invalshoek van de beleidsdoelstellingen. Het bevat 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.

~~Prioritaire beleidsdoelstelling: null:null~~

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	425.450	452.665	401.954	405.265	408.601	411.072
Ontvangst	557.463	708.499	657.788	661.788	664.435	666.906
Saldo	132.013	255.834	255.834	256.523	255.834	255.834
Investering						
Uitgave	121.100	152.121	47.192	47.264	47.335	47.407
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-121.100	-152.121	-47.192	-47.264	-47.335	-47.407
Financiering						
Uitgave	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	425.450	452.665	401.954	405.265	408.601	411.072
Ontvangst	557.463	708.499	657.788	661.788	664.435	666.906
Saldo	132.013	255.834	255.834	256.523	255.834	255.834
Investering						
Uitgave	121.100	152.121	47.192	47.264	47.335	47.407
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-121.100	-152.121	-47.192	-47.264	-47.335	-47.407
Financiering						
Uitgave	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207

Aanpassing van het meerjarenplan
 AGB Schilde (063.894.844), Brasschaatsebaan 30, 2970 Schilde
 rapporteringsperiode 2020-2025

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

1.2. De staat van het financieel evenwicht

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 het OCMW bevat een overzicht van 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	132.013	255.834	255.834	256.523	255.834	255.834
a. Ontvangsten	557.463	708.499	657.788	661.788	664.435	666.906
b. Uitgaven	425.450	452.665	401.954	405.265	408.601	411.072
II. Investeringsaldo	-121.100	-152.121	-47.192	-47.264	-47.335	-47.407
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	121.100	152.121	47.192	47.264	47.335	47.407
III. Saldo exploitatie en investeringen	10.913	103.713	208.642	209.259	208.499	208.427
IV. Financieringsaldo	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-244.294	-151.494	-46.565	-45.948	-46.708	-46.780
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	805.155	560.861	409.367	362.802	316.854	270.146
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	805.155	560.861	409.367	362.802	316.854	270.146
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	560.861	409.367	362.802	316.854	270.146	223.366
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	560.861	409.367	362.802	316.854	270.146	223.366

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	132.013	255.834	255.834	256.523	255.834	255.834
II. Netto-periodieke aflossingen	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207
IV. Autofinancieringsmarge	-123.194	627	627	1.316	627	627

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-123.194	627	627	1.316	627	627
II. Correctie op de periodieke aflossingen	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	132.013	255.834	255.834	256.523	255.834	255.834

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
-Autonoom gemeentebedrijf	560.861	409.367	362.802	316.854	270.146	223.366
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	560.861	409.367	362.802	316.854	270.146	223.366
II. Autofinancieringsmarge						
-Autonoom gemeentebedrijf	-123.194	627	627	1.316	627	627
Totale Autofinancieringsmarge	-123.194	627	627	1.316	627	627
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
-Autonoom gemeentebedrijf	132.013	255.834	255.834	256.523	255.834	255.834
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	132.013	255.834	255.834	256.523	255.834	255.834

1.3. 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.

	2020 ^a	
	Uitgaven ^a	Ontvangsten ^a
--Autonoom-gemeentebedrijf^a	€	€
Exploitatie ^a	425.450 [€]	557.463 [€]
Investeringen ^a	121.100 [€]	0 [€]
Financiering ^a	255.207 [€]	0 [€]
Leningen en leasings ^a	255.207 [€]	0 [€]

2. TOELICHTING

2.1. Voor elk jaar van het meerjarenplan het overzicht van de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de functionele indeling die is opgenomen in schema T1

Het overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard geeft een samenvatting van de ramingen van de ontvangsten en de uitgaven, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen die de raad heeft vastgesteld en het verplichte beleidsdomein algemene financiering. Het bevat voor elk beleidsdomein per jaar van het meerjarenplan de verwachte ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, voor de exploitatie, de investeringen en de financiering.

	2020 ^a	2021 ^a	2022 ^a	2023 ^a	2024 ^a	2025 ^a
Algemene financiering^a						
Exploitatie ^a						
Uitgaven ^a	26.000	25.000	25.020	25.040	25.061	25.081
Ontvangsten ^a	350	350	350	350	350	350
Saldo ^a	-25.650	-24.650	-24.670	-24.690	-24.711	-24.731
Investeringen ^a						
Financiering ^a						
Uitgaven ^a	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207
Ontvangsten ^a	0	0	0	0	0	0
Saldo ^a	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207
Algemeen bestuur^a						
Exploitatie ^a						
Uitgaven ^a	43.000	38.060	44.321	44.762	45.204	44.746
Ontvangsten ^a	0	0	0	0	0	0
Saldo ^a	-43.000	-38.060	-44.321	-44.762	-45.204	-44.746
Investeringen ^a						
Financiering ^a						
Woonomgeving^a						
Exploitatie ^a						
Investeringen ^a						
Financiering ^a						
Dienstverlening^a						
Exploitatie ^a						
Uitgaven ^a	356.450	389.605	332.613	335.463	338.336	341.245
Ontvangsten ^a	557.113	708.149	657.438	661.438	664.085	666.556
Saldo ^a	200.663	318.544	324.825	325.975	325.749	325.311
Investeringen ^a						
Uitgaven ^a	121.100	152.121	47.192	47.264	47.335	47.407
Ontvangsten ^a	0	0	0	0	0	0
Saldo ^a	-121.100	-152.121	-47.192	-47.264	-47.335	-47.407
Financiering ^a						

2.2. Voor elk jaar van het meerjarenplan het overzicht van de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de economische indeling die is opgenomen in schema T2

Het overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard bevat meer gedetailleerde informatie over de samenstellende componenten van het geraamde budgettaire resultaat per jaar van het meerjarenplan. Het is ingedeeld volgens de klassieke soorten van ontvangsten en uitgaven voor de exploitatie, de investeringen en de financiering. De ontvangsten en toegestane subsidies en de toegestane leningen worden bovendien verder uitgesplitst volgens het type van de betrokken tegenpartij.

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	422.450	450.665	399.934	403.225	406.540	408.991
1. Goederen en diensten	399.450	427.665	376.934	380.225	383.540	385.991
5. Andere operationele uitgaven	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
B. Financiële uitgaven	3.000	2.000	2.020	2.040	2.061	2.081
2. Andere financiële uitgaven	3.000	2.000	2.020	2.040	2.061	2.081
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	557.113	708.149	657.438	661.438	664.085	666.556
1. Ontvangsten uit de werking	556.700	708.149	657.438	661.438	664.085	666.556
5. Andere operationele ontvangsten	413	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	350	350	350	350	350	350
III. Exploitatiesaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	132.013	255.834	255.834	256.523	255.834	255.834
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	101.100	137.121	32.192	32.264	32.335	32.407
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	101.100	137.121	32.192	32.264	32.335	32.407
a. Terreinen en gebouwen	50.000	100.000	20.000	20.000	20.000	20.000
c. Roerende goederen	51.100	37.121	12.192	12.264	12.335	12.407
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000

€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-121.100	-152.121	-47.192	-47.264	-47.335	-47.407
€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	10.913	103.713	208.642	209.259	208.499	208.427
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207

€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringsaldo	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207
€	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-244.294	-151.494	-46.565	-45.948	-46.708	-46.780

2.3. De investeringsprojecten voor de investeringen die deel uitmaken van een prioritaire actie of een prioritair actieplan (schema T3)

De vroegere investeringsenvelopes zijn vervangen door investeringsprojecten in de toelichting. Die moeten de raadsleden een totaalbeeld geven van de geplande en uitgevoerde investeringsuitgaven en -ontvangsten voor de prioritaire acties of actieplannen. De periode van een investeringsproject is niet beperkt tot het meerjarenplan. Een project kan ook investeringen bevatten die zijn gedaan of gepland buiten de periode van het meerjarenplan. De regelgeving koppelt geen kredietbewaking aan de investeringsprojecten.

Niet van toepassing voor AGB Schilde.

2.4. Het overzicht van de financiële schulden (schema T4)

Het schema over de financiële schulden moet de raadsleden inzicht verschaffen in de evolutie van de financiële schulden in de periode van 2020 tot 2025. Het bevat de schulden op korte termijn (algemene rekeningen van rubriek 43), de schulden op lange termijn (algemene rekeningen van rubriek 171 tot 174) en de schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen (algemene rekeningen rubriek 421 tot 424).

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207
2. Aflossingen	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207
Totaal financiële schulden	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207

2.5. Het overzicht van de financiële risico's

Het overzicht van de financiële risico's bevat een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om zich tegen die risico's in te dekken.

Het AGB is onderhevig aan de vennootschapsbelasting en fungeert als een gemengde btw-plichtige met een gedeeltelijk recht op aftrek van inkomende btw (omwille van een beperkte van btw vrijgestelde activiteit). Het AGB heeft een individuele beslissing van de Dienst Voorafgaande Beslissingen met betrekking tot haar btw-positie, wat de implementatie van prijs subsidies onderhevig aan btw betekende. Op termijn kunnen wijzigingen in de btw-regelgeving een (negatieve) impact hebben.

3. EEN BESCHRIJVING VAN DE GRONDSLAGEN EN ASSUMPTIES DIE HET BESTUUR GEHANTEERD HEEFT VOOR DE OPMAAK VAN HET MEERJARENPLAN EN DE RAMINGEN DIE HET HEEFT OPGENOMEN

Om de inhoud van het meerjarenplan goed te kunnen beoordelen, is het nodig dat raadsleden voldoende informatie krijgen over de belangrijkste uitgangspunten en hypothesen die het bestuur gebruikt heeft bij de opmaak van de ramingen die erin zijn opgenomen.

Werkingskosten

Op basis van het bestedingsniveau van het laatste jaar en de laatste budgetwijziging van 2019 werden kredieten geraamd in het MJP 2020-2025.

4. AANGEPASTE STRATEGISCHE NOTA

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

- 2: Blijvend inzetten op een performante dienstverlening
 - BD000003: Efficiënte dienstverlening
- 3: Het beheren en exploiteren van de infrastructuren bestemd voor sportieve of culturele activiteiten b
 - BD000005: Exploitatie en beheer Werf 44
 - BD000004: Exploitatie en beheer AGB Schilde

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	425.450	452.665	401.954	405.265	408.601	411.072
Ontvangsten	557.463	708.499	657.788	661.788	664.435	666.906
Saldo	132.013	255.834	255.834	256.523	255.834	255.834
Investerings						
Uitgaven	121.100	152.121	47.192	47.264	47.335	47.407
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-121.100	-152.121	-47.192	-47.264	-47.335	-47.407
Financiering						
Uitgaven	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207	255.207
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207	-255.207

5. MOTIVERING VAN DE WIJZIGINGEN

De wijzigingen in het meerjarenplan (AGB) voor het jaar 2021 kunnen als volgt worden verklaard:

- **Meer exploitatie-uitgaven** o.a. voor
 - Ict en informatiebeheer (9.630 euro) : voor domeinnaam, mercurius en kwandoo en nieuwe overeenkomst printers en alarm liften.
 - Optimaliseren van de interne werking (33.413 euro): voor aankoop drank (was vroeger fout gebudgetteerd), het budget dat in 2020 was voorzien voor een platform voor promotie van de dienstverlening werf 44 is verschoven naar 2021, de software voor de ticketverkoop dient te worden herbekeken.
- **Meer exploitatie-ontvangsten** voor o.a.
 - De prijssubsidie die verleend wordt door de gemeente wordt bepaald zodat het resultaat van de AGB nul is (156.359 euro).

6. EEN VERWIJZING NAAR DE PLAATS WAAR DE BIJKOMENDE DOCUMENTATIE BESCHIKBAAR IS

Het bestuur moet in de toelichting ook vermelden waar de raadsleden de bijkomende documentatie bij het meerjarenplan 2020-2025 kunnen raadplegen. In die documentatie neemt het bestuur minstens volgende achtergrondinformatie voor de raadsleden op:

- de geactualiseerde omgevingsanalyse;
- het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in het meerjarenplan zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van de ontvangsten en de uitgaven;
- een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies (per jaar);
- het overzicht van de beleidsdomeinen en de beleidsvelden die er deel van uitmaken;
- 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 (bijvoorbeeld extern verzelfstandigde agentschappen, verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn, politie- of hulpverleningszones, besturen voor de eredienst);
- 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 opbrengt per soort van belasting die het bestuur heft.

Deze documentatie is beschikbaar via

https://www.schilde.be/sites/default/files/bijlage/20191129_MJP_documentatie.pdf.