



Gemeente Spiere-Helkijn

Geïntegreerd meerjarenplan 2019 – wijziging 2

Algemeen directeur: Wout Lefebvre

Financieel directeur: Tim Focquaert

Financiële nota

M1: Financieel doelstellingenplan

Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 - 2019 - aanpassing 2(MJP2019-2019_2)

Laatste inschrijvingsnummer: 196439

Gemeente en OCMWbestuur Spiere-Helkijn (0216.770.650)

Oudenaardseweg 71 - 8587 Spiere-Helkijn

Algemeen directeur: Wout Lefebvre

Financieel directeur: Tim Focquaert

2019 - 2019

	2019
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen	
Exploitatie	
Uitgaven	406.532,00
Ontvangsten	260.390,00
Saldo	-146.142,00
Investerings	
Uitgaven	6.000,00
Ontvangsten	6.000,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen	
Exploitatie	
Uitgaven	2.618.366,00
Ontvangsten	3.102.428,00
Saldo	484.062,00
Investerings	
Uitgaven	556.760,00
Ontvangsten	270.680,00
Saldo	-286.080,00
Financiering	
Uitgaven	192.530,00
Ontvangsten	745,00
Saldo	-191.785,00
Totalen	
Exploitatie	
Uitgaven	3.024.898,00
Ontvangsten	3.362.818,00
Saldo	337.920,00
Investerings	
Uitgaven	562.760,00

Financieel doelstellingenplan

Gemeente en OCMWbestuur Spiere-Helkijn (0216.770.650)

	2019
Ontvangsten	276.680,00
Saldo	-286.080,00
Financiering	
Uitgaven	192.530,00
Ontvangsten	745,00
Saldo	-191.785,00

M2: Staat van het financieel evenwicht

Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 - 2019 - aanpassing 2(MJP2019-2019_2)

Laatste inschrijvingsnummer: 196439

Gemeente en OCMWbestuur Spiere-Helkijn (0216.770.650)

Oudenaardseweg 71 - 8587 Spiere-Helkijn

Algemeen directeur: Wout Lefebvre

Financieel directeur: Tim Focquaert

2019 - 2019

Budgettair resultaat	2019
I. Exploitatiesaldo	337.920,00
a. Ontvangsten	3.362.818,00
b. Uitgaven	3.024.898,00
II. Investeringsaldo	-286.080,00
a. Ontvangsten	276.680,00
b. Uitgaven	562.760,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	51.840,00
IV. Financieringssaldo	-191.785,00
a. Ontvangsten	745,00
b. Uitgaven	192.530,00
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-139.945,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.128.966,75
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	1.128.966,75
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar (Zie toelichting)	0,00
1. Ramingen inzake exploitatie	
2. Ramingen inzake investeringen	
3. Ramingen inzake financiering	
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	989.021,75
VIII. Onbeschikbare gelden	419.620,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	569.401,75

Autofinancieringsmarge	2019
I. Exploitatiesaldo	337.920,00
II. Netto periodieke aflossingen	191.785,00
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	192.530,00
b. Periodieke terugvordering leningen	745,00
III. Ramingen inzake exploitatie niet verwerkt in meerjarenplan	0,00
IV. Autofinancieringsmarge	146.135,00

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2019
I. Autofinancieringsmarge	146.135,00
II. Correctie op de periodieke aflossingen	192.530,00
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	192.530,00
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	146.000,00
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	172.725,00

Geconsolideerd financieel evenwicht	2019
I. Beschikbaar budgettair resultaat	
- Gemeente en OCMW	569.401,75
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	569.401,75
II. Autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	146.135,00
Totale Autofinancieringsmarge	146.135,00
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	338.665,00
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	172.725,00

M3: Overzicht van de kredieten

Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 - 2019 - aanpassing 2(MJP2019-2019_2)

Laatste inschrijvingsnummer: 196439

Gemeente en OCMWbestuur Spiere-Helkijn (0216.770.650)

Oudenaardseweg 71 - 8587 Spiere-Helkijn

Algemeen directeur: Wout Lefebvre

Financieel directeur: Tim Focquaert

2019 - 2019

	2019		2020	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente				
Exploitatie	2.544.676,00	3.055.503,00	0,00	0,00
Investerings	556.760,00	223.130,00	0,00	0,00
Financiering	189.170,00	745,00	0,00	0,00
Leningen en leasings	189.170,00	0,00	0,00	0,00
Toegepaste leningen en betalingsuitstel	0,00	745,00	0,00	0,00
Overige financieringstransacties	0,00	0,00	0,00	0,00
- OCMW				
Exploitatie	480.222,00	307.315,00	0,00	0,00
Investerings	6.000,00	53.550,00	0,00	0,00
Financiering	3.360,00	0,00	0,00	0,00
Leningen en leasings	3.360,00	0,00	0,00	0,00
Toegepaste leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige financieringstransacties	0,00	0,00	0,00	0,00

Overzicht van de kredieten

Gemeente en OCMWbestuur Spiere-Helkijn (0216.770.650)

Toelichting

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 - 2019 - aanpassing 2(MJP2019-2019_2)

Laatste inschrijvingsnummer: 196439

Gemeente en OCMW/bestuur Spiere-Helkijn (0216.770.650)

Oudenaardseweg 71 - 8587 Spiere-Helkijn

Algemeen directeur: Wout Lefebvre

Financieel directeur: Tim Focquaert

2019 - 2019

	2019
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	55.065,00
Ontvangsten	2.581.585,00
Saldo	2.526.520,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	120.880,00
Saldo	120.880,00
Financiering	
Uitgaven	192.530,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-192.530,00
Ondersteunende diensten	
Exploitatie	
Uitgaven	1.198.310,00
Ontvangsten	88.715,00
Saldo	-1.109.595,00
Investerings	
Uitgaven	136.850,00
Ontvangsten	145.000,00
Saldo	8.150,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Burger	
Exploitatie	
Uitgaven	1.060.963,00
Ontvangsten	370.163,00
Saldo	-690.800,00
Investerings	
Uitgaven	318.090,00

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Gemeente en OCMW/bestuur Spiere-Helkijn (0216.770.650)

	2019
Ontvangsten	6.000,00
Saldo	-312.090,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	745,00
Saldo	745,00
Omgeving	
Exploitatie	
Uitgaven	710.560,00
Ontvangsten	322.355,00
Saldo	-388.205,00
Investerings	
Uitgaven	107.820,00
Ontvangsten	4.800,00
Saldo	-103.020,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 - 2019 - aanpassing 2(MJP2019-2019_2)

Laatste inschrijvingsnummer: 196439

Gemeente en OCMWbestuur Spiere-Helkijn (0216.770.650)

Oudenaardseweg 71 - 8587 Spiere-Helkijn

Algemeen directeur: Wout Lefebvre

Financieel directeur: Tim Focquaert

2019 - 2019

I. Exploitatie-uitgaven	2019
A. Operationele uitgaven	2.984.778,00
1. Goederen en diensten	1.149.033,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.215.170,00
a. Politiek personeel	136.155,00
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	517.460,00
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	448.535,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0,00
f. Andere personeelskosten	47.290,00
g. Pensioenen	65.730,00
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	185.995,00
4. Toegestane werkingssubsidies	411.210,00
- aan de districten	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	840,00
- aan welzijnsverenigingen	1.875,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00
- aan de politiezone	191.060,00
- aan de hulpverleningszone	59.515,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	117.955,00
- aan besturen van de eredienst	16.515,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00
- aan andere begunstigden	23.450,00
5. Andere operationele uitgaven	23.370,00
B. Financiële uitgaven	40.120,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	38.670,00
- aan financiële instellingen	30.070,00
- aan andere entiteiten	8.600,00
2. Andere financiële uitgaven	1.450,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente en OCMWbestuur Spiere-Helkijn (0216.770.650)

II. Exploitatieontvangsten	2019
A. Operationele ontvangsten	3.277.783,00
1. Ontvangsten uit de werking	295.245,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes	1.838.790,00
a. Aanvullende belastingen	1.668.155,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	1.053.550,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	576.165,00
- Andere aanvullende belastingen	38.440,00
b. Andere belastingen en boetes	170.635,00
3. Werkingssubsidies	1.071.740,00
a. Algemene werkingssubsidies	724.670,00
- Gemeentefonds	627.905,00
- Andere algemene werkingssubsidies	96.765,00
- van de federale overheid	0,00
- van de Vlaamse overheid	96.765,00
- van de provincie	0,00
- van de gemeente	0,00
- van het OCMW	0,00
- van andere entiteiten	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	347.070,00
- van de federale overheid	327.180,00
- van de Vlaamse overheid	19.190,00
- van de provincie	0,00
- van de gemeente	0,00
- van het OCMW	0,00
- van andere entiteiten	700,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	46.715,00
5. Andere operationele ontvangsten	25.293,00
B. Financiële ontvangsten	85.035,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00
III. Exploitatiesaldo	2019
	337.920,00
I. Investeringsuitgaven	2019
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	12.680,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	12.680,00
3. OCMW-verenigingen	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	202.860,00

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente en OCMWbestuur Spiere-Helkijn (0216.770.650)

I. Investeringsuitgaven	2019
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	202.860,00
a. Terreinen en gebouwen	93.100,00
b. Wegen en andere infrastructuur	18.725,00
c. Roerende goederen	91.035,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00
e. Erfgoed	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00
a. Onroerende goederen	0,00
b. Roerende goederen	0,00
C. Investeren in immateriële vaste activa	31.780,00
D. Toegestane investeringssubsidies	315.440,00
- aan de districten	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00
- aan de politiezone	0,00
- aan de hulpverleningszone	77.125,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	10.530,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00
- aan besturen van de eradienst	0,00
- aan andere begunstigden	227.785,00
	0,00
II. Investeringsontvangsten	2019
A. Verkoop van financiële vaste activa	300,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	300,00
3. OCMW-verenigingen	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	192.550,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	145.000,00
a. Terreinen en gebouwen	145.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
c. Roerende goederen	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00
e. Erfgoed	0,00
2. Andere materiële vaste activa	47.550,00
a. Onroerende goederen	47.550,00
b. Roerende goederen	0,00

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente en OCMWbestuur Spiere-Helkijn (0216.770.650)

II. Investeringsontvangsten	2019
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	83.830,00
- van de federale overheid	6.000,00
- van de Vlaamse overheid	77.830,00
- van de provincie	0,00
- van de gemeente	0,00
- van het OCMW	0,00
- van andere entiteiten	0,00
III. Investeringsaldo	2019
	-286.080,00
Saldo exploitatie en investeringen	2019
	51.840,00
I. Financieringsuitgaven	2019
A. Vereffening van financiële schulden	192.530,00
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	192.530,00
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0,00
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0,00
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00
1. Toegestane leningen	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00
- aan de politiezone	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00
- aan andere begunstigten	0,00
2. Toegestaan betalingsuitstel	0,00
D. Vooruitbetalingen	0,00
E. Kapitaalsverminderingen	0,00
II. Financieringsontvangsten	2019
A. Aangaan van financiële schulden	0,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0,00

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente en OCMWbestuur Spiere-Helkijn (0216.770.650)

II. Financieringsontvangsten	2019
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	745,00
1. Terugvordering van toegestane leningen	745,00
a. Periodieke terugvorderingen	745,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00
2. Vereffening van betalingsuitstel	0,00
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0,00
E. Kapitaalsvermeerderingen	0,00
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0,00
	2019
III. Financieringssaldo	-191.785,00
	2019
Budgettair resultaat van het boekjaar	-139.945,00



T3: Investeringsproject

Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 - 2019 - aanpassing 2(MJP2019-2019_2)

Laatste inschrijvingsnummer: 196439

Gemeente en OCMWbestuur Spiere-Helkijn (0216.770.650)

Oudenaardseweg 71 - 8587 Spiere-Helkijn

Algemeen directeur: Wout Lefebvre

Financieel directeur: Tim Focquaert

2019 - 2019

T4: Evolutie van de financiële schulden

Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 - 2019 - aanpassing 2(MJP2019-2019_2)

Laatste inschrijvingsnummer: 196212

Gemeente en OCMWbestuur Spiere-Helkijn (0216.770.650)

Oudenaardseweg 71 - 8587 Spiere-Helkijn

Algemeen directeur: Wout Lefebvre

Financieel directeur: Tim Focquaert

2019 - 2019

Financiële schulden op 31 december	2019
A. Financiële schulden op lange termijn	1.637.001,45
1. Financiële schulden op 1 januari	1.882.461,45
2. Nieuwe leningen	0,00
3. Aflossingen	0,00
4. Overboekingen	-245.460,00
5. Andere mutaties	
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	191.785,00
1. Financiële schulden op 1 januari	191.785,00
2. Aflossingen	-191.785,00
3. Overboekingen	245.460,00
4. Andere mutaties	
C. Financiële schulden op korte termijn	0,00
Totaal financiële schulden	1.882.461,45

Overzicht financiële risico's

► Risico's inzake het schuldbeheer:

het renterisico: *[het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving]*

Gemeente en OCMW Spiere-Helkijn hebben samen een totaal openstaande schuld per 31.12.2018 van 2.074.246 euro. Van deze totale schuld heeft 68% een vaste rentevoet, de overige 32% heeft een variabele rentevoet (driejaarlijks). De leningen met een vaste rentevoet heeft een gemiddelde rente van 2,17%. Met dank aan de dalende rentes die we de afgelopen jaren hebben gekend, betalen we gemiddeld genomen 1,52% op het uitstaand kapitaal met variabele rentevoet. Hoewel de rentevoeten historisch laag zijn en nog een tijdje zullen blijven, kunnen de rentevoeten de komende jaren lichtjes omhoog gaan. Echter zal pas op moment van herzieningsdatum de rentevoet effectief wijzigen.

het aflossingsrisico: *[het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen en certificaten of hogere aflossingen omwille van de wijzigende omgeving];*

Uit schema M2, terug te vinden op blz. 6 blijkt een positieve autofinancieringsmarge van 146.135 euro. Dit betekent dat zelfs na aftrek van onder meer de periodieke aflossingen de gemeente voldoende middelen uit de exploitatie overhoudt om aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

liquiditeits- en herfinancieringsrisico: *[het risico om onvoldoende financiering te vinden in de markt];*

Het huidige monetair beleid van de Europese Centrale Bank stimuleert de banken om meer kredieten te verstrekken. Wij zien tevens geen signalen dat de banken terughoudender te zijn wat betreft de kredietverstrekking.

kredietrisico: *[wat is het risico dat de tegenpartij van een krediet in faling gaat];*

Onze grootste kredietverstrekker is Belfius, momenteel in handen van de Belgische Staat. De kans op een faling is bijzonder klein. Dit geldt eveneens voor ING. Bovendien worden de opgelegde regels vanuit de ECB steeds strenger om een bankencrisis te vermijden.

► Risico's inzake het thesauriebeheer:

de solvabiliteit van de instelling waarbij er wordt belegd;

Onze thesauriemiddelen worden momenteel aangehouden op zicht- en spaarrekeningen.

de mate waarin het kapitaal van de beleggingen wordt gewaarborgd;

NVT

de mate waarin de opbrengst van de beleggingen wordt gewaarborgd;

NVT

► **Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten:**

de assumpties bij de opmaak van (de aanpassing van) het meerjarenplan (inflatie en de impact op de aanvullende personenbelasting en de onroerende voorheffing);

De inkomsten uit de onroerende voorheffing kennen een constante en duurzame groei. Pas wanneer gebouwen worden afgesmeten zal er een daling optreden.

De inkomsten uit de personenbelasting evolueren sterker en zijn in grote mate afhankelijk van de economische toestand, tewerkstellingsgraad,... Ook externe factoren zoals de tax-shift hebben de afgelopen jaren een negatieve invloed betekend op de inkomsten hieruit. Wij hanteren steeds de cijfers die ons meegedeeld worden door FOD Financiën.

De afhankelijkheid van één of enkele grote belastingbetalers;

de impact van de vergrijzing op de aanvullende personenbelasting;

Uit de demografische cijfers blijkt nog steeds een relatief jonge basispopulatie.

de wanbetaling van belastingen en retributies;

Het aantal wanbetalers inzake belastingen en retributies in onze gemeente is eerder beperkt, dankzij een actief opvolgingsbeleid. In laatste instantie wordt beroep gedaan op een gerechtsdeurwaarder.

► **Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven:**

de assumpties bij de opmaak van (de aanpassing van) het meerjarenplan (inflatie en de impact op de verschillende soorten uitgaven);

Op de meeste uitgaven wordt een jaarlijkse inflatie toegepast van 2%.

de evolutie van de pensioenlasten en de evolutie van de samenstelling van het personeelsbestand;

Bij de start van de nieuwe legislatuur zijn 3 schepenen met een lange staat van dienst op pensioen gegaan. Dit kent een belangrijke impact op de pensioenlast vanaf 2019 (+ 38.000 euro).

In de toekomst zullen geen belangrijke uitbreidingen inzake personeelsbestand gebeuren, met uitzondering voor het OCMW waar in 2020 zal gezocht worden naar een nieuwe halftijdse maatschappelijk werker.

Er is nog steeds geen responsabiliseringsbijdrage verschuldigd. Deze bijdrage is door lokale besturen te betalen wanneer de werkgeversbijdrages van de huidige vastbenoemden kleiner is dan de pensioenlast van de gepensioneerde vastbenoemde ambtenaren.

De gemeente houdt momenteel een reserve aan van 140.000 euro, onder de vorm van onbeschikbare gelden als buffer.

de gevolgen van bepaalde investeringen op de exploitatie;

In de komende jaren zal de gemeente belangrijke investeringen moeten uitvoeren. De gemeente heeft zich reeds geëngageerd om 1.000.000 euro te investeren in de bouw van een nieuw woonzorgcentrum. Deze investering zal gepaard gaan met een toename van de intrestbetalingen en aflossingen. Een ander belangrijk project met significante impact is de renovatie van de sporthal. Ook hier zal er externe financiering moeten genomen worden die de leningslast zal doen toenemen, anderzijds zal er een positieve impact zijn qua energieuitgaven en onderhoud.

de gevolgen van nieuwe dienstverlening;

Door de toenemende werklast bij het OCMW werd beslist om een halftijdse maatschappelijk werker extra te voorzien.

► **Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten:**

borgstellingen;

zie verder

subsidiebeloften;

subsidie 1.000.000 euro voor bouw woonzorgcentrum

toegestane leningen (het risico op niet-terugbetaling);

De toegestane lening aan de failliet gegane voetbalclub wordt vervangen door het inboeken van de kleedkamers die met deze lening werden aangekocht

langdurige overeenkomsten, zoals PPS-overeenkomsten;

NVT

► **Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen:**

politiezones;

NVT

hulpverleningszones;

NVT

verzelfstandigde entiteiten (AGB's, OCMW-verenigingen, APB's,...);

NVT

intergemeentelijke samenwerkingen;

IMOG: borg van 262.299,44 euro

PSILON: borg van 9.400 euro

► **Andere risico's:**

juridische geschillen;

NVT

Grondslagen en assumpties bij opmaak meerjarenplan

► Ontvangsten

Werkingsmiddelen vanwege hogere overheid

De opgenomen bedragen (gemeentefonds, plattelandsfonds, GESCO,...) zijn steeds gebaseerd op de berekeningen die ons meegedeeld worden door de subsidiërende overheid.

Belastingen

De diverse ramingen zijn gebaseerd op ofwel de berekeningen ontvangen van de hogere overheid (aanvullende belastingen) ofwel op basis van de belastingopbrengst uit het verleden (eigen belastingen).

► Uitgaven

Werkingsmiddelen

Er wordt uitgegaan van een algemeen gemiddelde prijsstijging van 2%. Er zijn ook afwijkingen hierop mogelijk naargelang een specifieke situatie.

Personeel

Bij de opmaak van de loonbegroting door onze weddecentrale wordt uitgegaan van een jaarlijkse indexatie van 2% en wordt er rekening gehouden met eventuele stijgingen in loonschaal in functie van de opgedane anciënniteit.

Werkingsubsidies

De werkingssubsidies aan diverse verenigingen blijven onveranderd.

De werkingssubsidies aan andere overheden waarbij de gemeente verplicht is tussen te komen in het exploitatietekort worden opgenomen in het budget conform de afspraken met het desbetreffende bestuur.

Voornaamste wijzigingen gemeente

BELEIDSDOMEIN ALGEMENE FINANCIERING

ALGFIN-2.1: De gemeente heft aanvullende belastingen hogere overheden

└ 0020-00/730100	Aanvullende personenbelasting	+44.695
------------------	-------------------------------	---------

ALGFIN-2.2: De gemeente heft lokale belastingen

└ 0020-00/734220	Reclameborden	+2.200
------------------	---------------	--------

ALGFIN-3.2: De gemeente beheert haar schuldportefeuille

└ 0040-00/173380	Lening	-1.000.000
└ 0040-00/423390	Aflossingen	-50.000
└ 0040-00/650080	Intresten	-20.000

BG: Onbeschikbare gelden - Investerings

└ 0090-00/090100	Kerk Spiere	-112.785
└ 0090-00/090100	pensioenreserve	+140.000
└ 0090-00/090100	LOI-overschot	+27.805

BELEIDSDOMEIN ONDERSTEUNENDE DIENSTEN

COMM-2.1: De gemeente voorziet een infobord

└ 0119-09/230000	Infobord	+29.000
------------------	----------	---------

COMM-2.2: De gemeente verspreidt een infoboekje

└ 0119-09/61x		-2.865
---------------	--	--------

COMM-2.4: De gemeente brengt een horecagids uit

└ 0119-09/61x		+1.415
---------------	--	--------

COMM-2.5: De gemeente zorgt voor eigen drukwerk

└ 0119-09/61x		+2.565
---------------	--	--------

OD-2.1: De gemeente voorziet middelen voor de administratief ondersteunende diensten

└ 0111-00/211000	e-facturatie	+7.365
------------------	--------------	--------

BELEIDSDOMEIN BURGER

BURGER-1.1: De gemeente voorziet middelen voor bezoldigingen administratieve diensten

└ 0130-00/62x	Bezoldigingen	+10.400
---------------	---------------	---------

BURGER-2.1: De gemeente voorziet middelen voor de administratief ondersteunende diensten

└ 0130-00/61x	onderhoud software (Bravo)	+4.005
---------------	----------------------------	--------

BURGER-3.2: De gemeente voorziet en onderhoudt begraafplaatsen

└ 0990-01/61x	onderhoud	+13.250
└ 0990-00/703000	concessies	+750

BURGER-4.x: De gemeente ondersteunt de organisatie van verkiezingen

└ 0130-00/61x	verkiezingen	-2.945
---------------	--------------	--------

CULT-2.2: De gemeente organiseert diverse evenementen

└ 0701-00/61x	werkingskosten	+4.260
---------------	----------------	--------

KRK-1.1: De gemeente draagt bij in het werkingstekort

└ 0790-01/649x	werkingstoelage KF Helkijn	-15.000
└ 0790-01/664x	investeringsstoelage KF Helkijn	+15.000

KRK-1.2: De gemeente draagt bij in de instandhouding van de kerkelijke gebouwen

└ 0790-01/664320	Renovatie kerk Spiere	+112.785
------------------	-----------------------	----------

SPORT-4.1: De gemeente stelt de sporthal en -materiaal ter beschikking

└ 0742-01/61x	werkingskosten	+4.745
└ 0742-01/70x	toegangsgelden	+3.600

SPORT-4.3: De gemeente stelt buitenterreinen ter beschikking

└ 0742-03/230000	verlichting	+47.085
└ 0742-03/610x	groenonderhoud terreinen	+4.550

BELEIDSDOMEIN OMGEVING

DOMEIN-2.1: De gemeente beheert de lokale wegen

└ 0200-00/220000	Onderlandenstraat	+52.000
------------------	-------------------	---------

DOMEIN-2.3: De gemeente zorgt voor duidelijke verkeerssignalisatie en openbare verlichting

└ 0670-00/611010	Elektriciteit Openbare verlichting	-15.000
------------------	------------------------------------	---------

DOMEIN-2.4: De gemeente beheert de lokale waterlopen

└ 0310-00/214000	RioPact	+13.205
└ 0310-00/613x	O&H rioleringen	-7.500

DOMEIN-3.3: De gemeente produceert groene energie

└ 0640-00/700400	Verkoop groene stroom	-2.500
------------------	-----------------------	--------

DOMEIN-4.1: De gemeente maakt ruimtelijke uitvoeringsplannen (RUP) op

└ 0610-00/211	RUP's	+8.185
└ 0610-00/61x	werkingskosten	+1.165

MILIEU-2.3: De gemeente participeert in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden

└ 0300-00/649x	IMOG	+11.475
----------------	------	---------

MILIEU-3.2: De gemeente levert vergunningen af

└ 0329-00/211	Software	+3.025
└ 0329-00/61x	Werkingskosten	+2.275

Voornaamste wijzigingen OCMW

BELEIDSDOMEIN BURGER

SD-3.1: De gemeente kent leefloon toe

└ 0900-00/648001	Leefloon basis	+4.500
└ 0900-00/648032	Leefloon GPMI	-42.500
└ 0900-00/648033	Leefloon student GPMI	-2.145
└ 0900-00/740601	Subs leefloon basis	-12.740
└ 0900-00/740632	Subs leefloon GPMI	-4.250
└ 0900-00740633	Subs leefloon student GPMI	-19.730

SD-4.2: De gemeente activeert leefloners via tijdelijke werkervaringsovereenkomsten

└ 0900-00/62x	Bezoldigingen TWE	-52.850
---------------	-------------------	---------

Bijkomende documentatie

Volgende informatie met betrekking tot dit meerjarenplan is terug te vinden op onze webste www.spiere-helkijn.be/beleidsplannen

- ▶ **Omgevingsanalyse (niet aanwezig - niet verplicht in éénjarig MJP 2019)**

- ▶ **Overzicht alle beleidsdoelstellingen, met bijhorende actieplannen en acties, incl. ramingen ontvangsten en uitgaven**

- ▶ **Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies**

- ▶ **Overzicht beleidsdomeinen en beleidsvelden die er deel van uitmaken**

- ▶ **Overzicht alle entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in de verliezen of tekorten**

- ▶ **Overzicht van de personeelsinzet waarvan het bestuur is uitgegaan voor de ramingen van de personeelsuitgaven**

- ▶ **Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per soort van belasting die het bestuur heft**