



GEMEENTE WESTERLO
Parel van de Kempen

gemeente Westerlo
Boerenkrijglaan 61
2260 Westerlo



OCMW Westerlo
Verlorenkost 22/1
2260 Westerlo

Geïntegreerd éénjarig meerjarenplan 2019

OCMW Westerlo
Verlorenkost 22/I
2260 Westerlo

gemeente Westerlo
Boerenkrijglaan 61
2260 Westerlo
NIS-code: 13049

Laatste budgettair
journaalnummer:

2019001114

Inhoudsopgave

Strategische nota	5
Eénjarig meerjarenplan 2019	7
Beleidsdoelstellingen.....	9
Financiële nota.....	27
Financieel doelstellingenplan (M1).....	29
De staat van het financieel evenwicht (M2)	31
Overzicht van de kredieten (M3)	33
Toelichting bij het éénjarig meerjarenplan 2019	35
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1).....	37
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2).....	41
Investeringsprojecten prioritaire acties of actieplannen (T3)	47
Evolutie van de financiële schulden (T4).....	47
Financiële risico's, gehanteerde veronderstellingen en grondslagen bij het opmaken van dit éénjarig meerjarenplan.....	48
Bijkomende documentatie	49

Algemeen directeur
Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur
Marleen Durwael

I

Strategische nota

Eénjarig meerjarenplan 2019

Gemeente, OCMW Westerlo en AGB Westerlo zijn pilootbesturen voor de versnelde invoering van BBC2020. Dit betekent onder meer dat gemeente en OCMW een geïntegreerd beleidsrapport voor de meerjarenplanning opstellen. AGB Westerlo stelt een eigen meerjarenplan op, maar bij het geconsolideerd evenwicht worden de geraamde resultaten van AGB Westerlo mee geteld.

Gemeente en OCMW stellen dus het meerjarenplan voor 2019 in zijn volledigheid vast, terwijl de gemeente het aandeel van het OCMW ook goedkeurt.

De eigenlijke rapportering (strategische en financiële nota) van het meerjarenplan is in BBC2020 eenvoudiger en transparanter. In de toelichting worden de cijfergegevens verder uitgewerkt voor wie daar interesse in heeft. Bijkomende informatie is opgenomen in het notulensysteem van het bestuur en beschikbaar op het secretariaat.

De strategische nota is eerder beperkt: 2019 is het laatste jaar van de meerjarenplanning 2014-2019 en dus werd er voor geopteerd om geen extra activiteiten te ontwikkelen die nog niet eerder beslist of voorzien waren.

Wie na het lezen van deze bundel nog bijkomende vragen heeft, kan daarvoor altijd terecht op de geïntegreerde financiële dienst op het gemeentehuis.

Beleidsdoelstellingen

In dit hoofdstuk worden de beleidsdoelstellingen weergegeven waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen.

Bij de opstart van het meerjarenplan 2014-2019 werd er in Westerlo voor gekozen om geen beleidsdoelstellingen prioritair te maken omdat alle beleidsdoelstellingen als even belangrijk werden gesteld. Om voldoende informatie ter beschikking te stellen van het beleid, werden hierna alle verwachte ontvangsten en uitgaven, gerangschikt per doelstelling en actieplan weergegeven. Voor meer detail over acties en ramingen wordt verwezen naar de bijkomende documentatie.

De strategische nota is gestructureerd volgens de doelstellingenboom. Als een doelstelling grotendeels binnen een bepaald beleidsdomein gerealiseerd wordt, dan worden alle bijhorende actieplannen en acties mee opgenomen in dat beleidsdomein. Dit in tegenstelling tot schema TI uit de financiële nota, waar de indeling gebaseerd is op de beleidsvelden. Elk beleidsveld kan immers maar tot één beleidsdomein behoren.

De doelstellingen, actieplannen en acties van gemeente en OCMW werden geïntegreerd en waar nodig anders geformuleerd om bijvoorbeeld dubbels uit te sluiten. De structuur van de doelstellingen en actieplannen werd ook aangepast in functie van de verdere integratie van het meerjarenplan van gemeente en OCMW. Zo werd het beleidsdomein 'mens en samenleving' opgesplitst in 'vrije tijd en leren' en 'welzijn'. Maar inhoudelijk is de strategische nota grotendeels gelijklopend met die van het meerjarenplan 2014-2019.

In de loop van 2019 zal worden nagedacht over een nieuw meerjarenplan 2020 – 2025 en een nieuwe doelstellingenboom.

Overzicht niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Dit overzicht stemt overeen met de totale kredieten voor gemeente en OCMW samen, omdat er geen prioritaire beleidsdoelstellingen zijn.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	40.699.498	42.186.857	1.487.359
Investerings	5.179.701	1.362.300	-3.817.401
Financiering	1.565.279	157.274	-1.408.005

Om toch wat meer informatie te geven werden de niet prioritaire beleidsdoelstellingen en actieplannen met de bijhorende budgetten hierna uitgewerkt.

Beleidsdomein Algemene financiering

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	937.918	24.020.275	23.082.357
Investerings	0	0	0
Financiering	1.565.279	157.274	-1.408.005

Doelstelling: we willen de inkomsten en uitgaven van de financiën van het lokaal bestuur in evenwicht houden.

- Actieplan: optimaliseren financieel beheer

De financiële vertaling van dit actieplan is dezelfde als de samenvatting voor het beleidsdomein.

Beleidsdomein Welzijn

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	9.593.845	8.277.553	-1.315.792
Investerings	50.000	661.340	611.340

Doelstelling: we willen informatie over rechten en hulpverlening toegankelijk maken

- Actieplan: we bieden een laagdrempelige aanspreekpunt voor juridische informatie, sociale rechten en hulpverlening.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	99.779	56.250	-43.529
Investerings	0	0	0

Doelstelling: we willen kwetsbare inwoners de mogelijkheid bieden om tot en aan hun rechten te komen.

- Actieplan: we willen de kwetsbare inwoner ondersteunen in het verzekeren van zijn basisrechten en we willen de kwetsbare inwoner inzicht verschaffen in zijn problematiek.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	2.341.631	1.101.745	-1.239.886
Investerings	0	0	0

- Actieplan: we willen de kansarme inwoner de mogelijkheid bieden om zijn sociaal kapitaal uit te bouwen.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	189.470	17.930	-171.540
Investerings	0	0	0

Doelstelling: we willen hulp of zorgbehoevende inwoners de voor hen aangepaste woonomgeving bieden (thuis, tussenvorm, woonzorgcentrum).

- Actieplan: we baten op efficiënte wijze een woonzorgcentrum uit met oog voor een goede kwaliteit.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	5.917.716	6.311.656	393.400
Investeringsen	40.000	661.340	621.340

- Actieplan: hulpbehoevende inwoners bieden we de mogelijkheid bieden om zo lang mogelijk zelfstandig en/of in hun vertrouwde thuisomgeving te wonen

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	417.055	662.660	245.605
Investeringsen	0	0	0

Doelstelling: we willen voor alle inwoners een ontmoetingsplaats bieden, waar zij ongeacht leeftijd, godsdienstige overtuiging of sociale en financiële mogelijkheid zichzelf kunnen ontplooiën. We willen een warme samenleving zijn waarin het buurtleven centraal staat, waarin we elkaar steunen als we het op sociaal of medisch vlak moeilijk hebben en waarin we met een open geest wereldwijd initiatieven ondersteunen ter bestrijding van armoede en onrecht en ter ondersteuning van vrede en mensenrechten.

- Actieplan: we doen actief aan gemeenschapsvorming en ondersteunen het buurtleven en het vrijwilligerswerk.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	40.000	8.750	-31.250
Investeringsen	0	0	0

- Actieplan: we ondersteunen gezins- en gezondheidsprojecten, met speciale aandacht voor senioren en gezinnen met kinderen met beperkingen.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	90.399	192	-90.207
Investeringsen	0	0	0

- Actieplan: we ondersteunen het Westelse verenigingsleven, rechtstreeks en via de adviesraden.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	3.565	0	-3.565
Investerings	0	0	0

- Actieplan: we bouwen het lokaal dienstencentrum verder uit.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	385.627	118.250	-267.377
Investerings	10.000	0	-10.000

- Actieplan: we diepen onze internationale relaties verder uit.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	14.500	0	-14.500
Investerings	0	0	0

- Actieplan: het lokale bestuur, haar diensten en partners passen de principes van duurzame ontwikkeling toe in hun bestuur en beleid.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	5.800	0	-5.800
Investerings	0	0	0

- Actieplan: via een divers aanbod aan informatie, vorming en engagement versterken we het draagvlak voor ontwikkelingssamenwerking.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	39.000	0	-39.000
Investerings	0	0	0

- Actieplan: we investeren in het partnerschap met Colombiaanse gemeenschappen voor versterking van de bestuurskracht en de duurzame ontwikkeling in het zuiden.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	17.500	0	-17.500
Investerings	0	0	0

- Actieplan: in dit actieplan worden de kredieten ondergebracht die door andere diensten beheerd worden voor wereld.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	31.303	120	-31.183
Investerings	0	0	0

Beleidsdomein Vrije Tijd & Leren

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	9.374.964	5.318.899	-4.056.065
Investerings	2.774.240	673.460	-2.100.780

Doelstelling: we willen kinderen kwaliteitsvol onderwijs, kinderopvang en kunstonderwijs in eigen buurt aanbieden waar nodig en ondersteunen waar kan.

- Actieplan: we bieden kwaliteitsvolle kinderopvang voor en na school en tijdens de schoolvakanties aan in elk dorp van de gemeente.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	1.498.129	462.730	-1.035.399
Investerings	12.300	0	-12.300

- Actieplan: we maken werk van kwaliteitsvol kunstonderwijs.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	324.225	217.292	-106.933
Investerings	527.700	0	-527.700

- Actieplan: we organiseren kwaliteitsvol basisonderwijs.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	4.257.750	40.87.126	-170.624
Investerings	1.843.620	673.460	-1.170.160

Doelstelling: we willen voor alle inwoners en inwonersgroepen van Westerlo een ruim, divers en kwalitatief vrijetijdsaanbod (sport-cultuur-jeugd), uitgaande van het verenigingsleven en in een klimaat dat aanmoedigt om creatieve en vernieuwende initiatieven te nemen.

- Actieplan: via de bib bevorderen we e-inclusie en verhogen zo de informatiegeletterdheid en mediawijsheid.

De kredieten voor dit actieplan zitten verwerkt in andere actieplannen van de bib.

- Actieplan: via de bib doen we aan cultuureducatie en leesmotivatie.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	134.800	45.000	-89.800
Investerings	0	0	0

- Actieplan: via de bib organiseren we leesbevorderingstrajecten in het onderwijs en in de kinderopvanginitiatieven.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	7.000	0	-7.000
Investerings	0	0	0

- Actieplan: in dit actieplan worden de kredieten ondergebracht die door andere diensten beheerd worden voor de bib.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	646.519	2.208	-644.311
Investerings	81.200	0	-81.200

- Actieplan: met een leuk en boeiend aanbod zorgen we voor een hoge participatie aan cultuurevenementen en een hoge graad van cultuurbekendheid.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	20.075	0	-20.075
Investerings	0	0	0

- Actieplan: we zetten trots ons erfgoed in de kijker.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	4.000	0	-4.000
Investerings	16.920	0	-16.920

- Actieplan: in dit actieplan worden de kredieten ondergebracht die door andere diensten beheerd worden voor cultuur.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	430.497	1.158	-429.339
Investerings	7.500	0	-7.500

- Actieplan: we bevorderen de participatie aan het jeugdwerk van kinderen en jongeren in maatschappelijk kwetsbare situaties.

De kredieten voor dit actieplan zitten verwerkt in andere actieplannen van de jeugddienst.

- Actieplan: we bieden zinvolle vrijetijdsbesteding aan voor kinderen en jongeren tijdens de schoolvakanties.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	26.700	5.500	-21.200
Investerings	0	0	0

- Actieplan: we ondersteunen het jeugdwerk, de jeugdverenigingen en de socioculturele verenigingen met een jeugdwerking.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	68.116	5.264	-62.852
Investerings	0	0	0

- Actieplan: we voeren een beleid waarbij we de aandacht voor jeugdcultuur verhogen en zorgen voor mentale en fysieke ruimte voor kinderen en jongeren.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	13.840	0	-13.840
Investerings	10.000	0	-10.000

- Actieplan: in dit actieplan worden de kredieten ondergebracht die door andere diensten beheerd worden voor jeugd.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	154.123	22.432	-131.691
Investerings	0	0	0

- Actieplan: we exploiteren onze sportinfrastructuur klantgericht, kwaliteitsvol en kostprijbewust.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	222.800	268.265	45.465
Investerings	0	0	0

- Actieplan: we ondersteunen sportverenigingen doelgericht.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	80.404	0	-80.404
Investerings	0	0	0

- Actieplan: we organiseren sportpromotionele activiteiten voor diverse doelgroepen met als doel een blijvende sportparticipatie.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	56.740	52.500	-4.240
Investerings	0	0	0

- Actieplan: in dit actieplan worden de kredieten ondergebracht die door andere diensten beheerd worden voor de sportdienst.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	998.555	4.944	-993.611
Investerings	0	0	0

- Actieplan: om de toeristische infrastructuur te versterken werken we intensief samen met partners zoals Kempens Landschap voor het plattelandproject de Merode.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	12.500	0	-12.500
Investerings	135.000	0	-135.000

- Actieplan: we baten het infokantoor Toerisme professioneel uit als promoshop voor Westerlo en als poort voor het Merodegebied en de Antwerpse Kempen.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	0	0	0
Investerings	10.000	0	-10.000

- Actieplan: we zorgen voor een actieve promotie van het toerisme in Westerlo en het Merodegebied, organiseren en ondersteunen toeristische evenementen en werken samen met partners toeristische producten uit.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	39.490	0	-39.490
Investerings	128.500	0	-128.500

- Actieplan: in dit actieplan worden de kredieten ondergebracht die door andere diensten beheerd worden voor toerisme.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	158.201	480	-157.721
Investerings	1.500	0	-1.500

- Actieplan: we verhuren zalen en materialen aan Westelse verenigingen en Westelse initiatieven.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	220.500	144.000	-76.500
Investerings			

Beleidsdomein Ruimte en Infrastructuur

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	7.261.941	3.028.778	-4.233.163
Investerings	1.453.648	27.500	-1.426.148

Doelstelling: we willen de landelijke leefomgeving van Westerlo respecteren. Dat doen we door een duidelijke ruimtelijke planning op te stellen, een actief woonbeleid te voeren en duurzaam en milieuvriendelijk te werk te gaan.

- Actieplan: we blijven duurzame ontwikkeling integreren in de dagelijkse werking van de gemeente, haar diensten en partners. Bovendien stimuleren we een duurzaam en energiebewust gedragspatroon bij inwoners en personeelsleden.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	25.010	10.500	-14.510
Investerings	0	0	0

- Actieplan: we dragen zorg voor ons leefmilieu door rekening te houden met de natuurwaarden en het natuurbeheer, het dierenwelzijn, het duurzaam waterbeheer en de afvalpreventie. We streven naar een milieubeleid dat de goede kwaliteit van licht, water en bodem vrijwaart en grijpen in bij noodzaak.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	2.081.962	2.803.555	721.593
Investerings	76.000	22.500	-53.500

- Actieplan: in dit actieplan worden de kredieten ondergebracht die door andere diensten beheerd worden voor milieu.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	157.913	576	-157.337
Investerings	0	0	0

- Actieplan: we realiseren een klantgerichte dienstverlening inzake wonen via het verder uitbouwen van het woonloket en het verbeteren van de kwaliteit van het woningenpatrimonium en de woonomgeving.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	17.795	0	-17.795
Investerings	0	0	0

- Actieplan: we zorgen voor een ruimtelijke planning die rekening houdt met de landelijke leefomgeving van onze gemeente.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	492.224	61.440	-430.784
Investerings	10.000	0	-10.000

Doelstelling: we willen de mobiliteit en verkeersveiligheid optimaliseren en hebben daarbij extra aandacht voor voetgangers, fietsers en het openbaar vervoer. We willen de openbare riolering, de wegen, de fietspaden en stoepen, het gemeentelijk patrimonium, groen en erfgoed planmatig onderhouden en vernieuwen waar nodig.

- Actieplan: we nemen maatregelen om de verkeersinfrastructuur en de mobiliteit te verbeteren. Die maatregelen passen in een globale visie op duurzame mobiliteit.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	121.534	432	-121.102
Investerings	0	0	0

- Actieplan: we zorgen ervoor dat Westerlo een mooi onderhouden gemeente is.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	828.890	1.000	-827.890
Investerings	100.000	0	-100.000

- Actieplan: we zorgen voor een goed onderhouden weginfrastructuur.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	3.399.878	20.478	-3.379.400
Investeringsen	1.207.648	5.000	-1.202.648

Doelstelling: we willen een actief tewerkstellingsbeleid voeren in een gezond ondernemingsklimaat en een landbouwvriendelijke gemeente en met aandacht voor de uitbouw van de lokale sociale economie.

- Actieplan: we ondersteunen de economische bedrijvigheid met een efficiënte dienstverlening, gerichte promoacties, zo weinig mogelijk administratieve overlast en onderzoek naar bedrijfsruimten en steeds met het oog op een verhoging van de tewerkstellingsgraad.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	125.257	119.319	-5.938
Investeringsen	60.000	0	-60.000

- Actieplan: we vervullen een regierol om de uitbouw van de lokale en sociale economie te stimuleren.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	11.478	11.478	0
Investeringsen	0	0	0

Beleidsdomein Organisatieondersteuning

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	13.531.330	1.541.352	-11.989.978
Investerings	901.813	0	-901.813

Doelstelling: we willen een open en slagvaardige organisatie zijn die een kwaliteitsvolle dienstverlening aanbiedt

- Actieplan: inwoners kunnen op gevarieerde tijdstippen op het gemeentehuis en bij voorkeur online terecht voor hun burgerdocumenten.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	236.862	205.570	-31.292
Investerings	0	0	0

- Actieplan: we werken aan een kwaliteitsvolle, kostprijsbewuste en klantgerichte organisatie die gericht is op de verwezenlijking van de doelstellingen van dit strategisch plan.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	311.076	1.066.800	755.724
Investerings	25.000	0	-25.000

- Actieplan: we zorgen voor een goed en efficiënt onderhouden patrimonium

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	3.181.298	112.709	-3.068.589
Investerings	510.000	0	-510.000

- Actieplan: we ondersteunen de werking door een adequate ICT en administratie

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	3.750.948	46.688	-3.704.260
Investerings	166.500	0	-166.500

- Actieplan: we willen goede medewerkers vinden en behouden en voeren een personeelsbeleid dat de motivatie van het personeelslid verhoogt

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	1.124.338	1.585	-1.122.753
Investerings	5.000	0	-5.000

- Actieplan: we bereiden op efficiënt wijze kwaliteitsvolle voeding voor het woonzorgcentrum, de maaltijdbedeling, het dorpsrestaurant en andere initiatieven voor doelgroepen.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	1.141.608	7.500	-1.134.108
Investerings	32.000	0	-32.000

Doelstelling: we willen actief communiceren over ons beleid, onze dienstverlening, onze projecten en het leven in de gemeente en samen met zoveel mogelijk betrokkenen een beleid uitstippelen.

- Actieplan: externe communicatie als instrument om de inspraak en informatie van iedereen te verhogen.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	162.750	44.600	-118.150
Investerings	0	0	0

- Actieplan: Interne communicatie als instrument om de slagkracht van de organisatie te verhogen.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	32.000	0	-32.000
Investerings	0	0	0

Doelstelling: we willen de hulp- en veiligheidsdiensten de nodige ondersteuning bieden zodat ze hun taken kunnen uitvoeren.

- Actieplan: we geven de hulpverleningszone Kempen en de politiezone Zuiderkempen elk jaar de afgesproken toelage zodat ze een kwaliteitsvolle dienstverlening kunnen garanderen.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	3.590.450	55.900	-3.534.550
Investerings	163.313	0	-163.313

Financiële nota

Financieel doelstellingenplan (M1)

Het doelstellingenplan maakt een onderscheid tussen prioritaire, niet-prioritaire en overige verrichtingen, maar voor Westerlo geldt dit onderscheid niet.

Het belangrijkste verschil met 2018 is dat de bijdrage van de gemeente in de tekorten niet meer verwerkt wordt in het meerjarenplan, maar rechtstreeks in de algemene boekhouding en alleen voor het bedrag dat effectief nodig is.

Doordat de schema's geconsolideerd zijn, valt dit niet op, behalve in schema M3 dat de autorisatie per bestuur van de kredieten voor 2019 regelt.

Prioritaire beleidsdoelstelling		
Exploitatie	uitgaven	0
	ontvangsten	0
	saldo	0
Investerings	uitgaven	0
	ontvangsten	0
	saldo	0
Financiering	uitgaven	0
	ontvangsten	0
	saldo	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstelling		
Exploitatie	uitgaven	40.699.498
	ontvangsten	42.186.857
	saldo	1.487.359
Investerings	uitgaven	5.179.701
	ontvangsten	1.362.300
	Saldo	-3.817.401
Financiering	Uitgaven	1.565.279
	ontvangsten	157.274
	saldo	-1.408.005

Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie	uitgaven	0
	ontvangsten	0
	saldo	0
Investerings	uitgaven	0
	ontvangsten	0
	saldo	0
Financiering	uitgaven	0
	ontvangsten	0
	saldo	0
Totalen		
Exploitatie	uitgaven	40.699.498
	ontvangsten	42.186.857
	saldo	1.487.359
Investerings	uitgaven	5.179.701
	ontvangsten	1.362.300
	saldo	-3.817.401
Financiering	uitgaven	1.565.279
	ontvangsten	157.274
	saldo	-1.408.005

De staat van het financieel evenwicht (M2)

Beschikbaar budgettair resultaat

Het beschikbaar budgettair resultaat vloeit voort uit de verrekening van alle budgettaire verrichtingen, rekening houdend met de resultaten van vorige jaren voor gemeente en OCMW samen.

Budgettair resultaat		2019
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	1.487.359
a. Ontvangsten		42.186.857
b. Uitgaven		40.699.498
II. Investeringsaldo	(a-b)	-3.817.401
a. Ontvangsten		1.362.300
b. Uitgaven		5.179.701
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-2.330.042
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-1.408.005
a. Ontvangsten		157.274
b. Uitgaven		1.565.279
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-3.738.047
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		11.346.202
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	7.608.155
VIII. Onbeschikbare gelden		0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	7.608.155

Autofinancieringsmarge

Een positieve autofinancieringsmarge wijst op een gezond financieel beleid. In dit éénjarig meerjarenplan is dit minder relevant, omdat het maar weinig informatie geeft over de beleidsruimte op middellange termijn. In het nieuwe beleidsplan 2020 – 2025 wordt er opnieuw verder in de toekomst gekeken.

Autofinancieringsmarge		2019
I. Exploitatiesaldo		1.487.359
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	530.265
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.348.879
b. Periodieke terugvordering leningen		818.614
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	957.094

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge is een theoretische correctiefactor berekend op 8% van de openstaande schuld en aflossingen in 2017, vermeerderd met de theoretische bijkomende schuld en aflossingen in 2018.

Een negatieve correctie is een waarschuwing dat de lopende aflossingen lager zijn dan het door de Vlaamse overheid berekende gemiddelde. Voor Westerlo geeft dit een vertekend beeld, omdat de lening van het OCMW als openstaande schuld wordt opgenomen, terwijl er in 2019 geen (budgettaire) aflossingen mogen ingeschreven worden. Dit probleem wordt opgelost bij de jaarrekening 2019.

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2019
I. Autofinancieringsmarge	957.094
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-344.263
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.348.879
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.886.405
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	419.567

Geconsolideerd financieel evenwicht

Het geconsolideerd evenwicht is de som van de resultaten van gemeente en OCMW samen, rekening houdend met eventuele tekorten van AGB Westerlo. Dit is het financieel evenwicht van het lokaal bestuur Westerlo.

Geconsolideerd financieel evenwicht	2019
I. Beschikbaar budgettair resultaat	
- Gemeente en OCMW	7.608.155
- AGB Westerlo	114.793
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	7.722.948
II. Autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	957.094
- AGB Westerlo	4.620
Totale autofinancieringsmarge	961.714
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	419.567
- AGB Westerlo	27.173
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	446.740

Voor het lokaal bestuur Westerlo ziet het resultaat er positief uit. Dat was ook te verwachten met dit technisch budget. Ook in 2018 bleek onze organisatie financieel gezond en dit eerste éénjarig meerjarenplan is een verderzetting van 2018.

Overzicht van de kredieten (M3)

Geautoriseerde kredieten voor het OCMW

	Boekjaar 2019	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten 2019		
Exploitatie	12.244.697	9.335.366
Investerings	185.000	661.340
Financiering	734.615	0
Leningen en leasings	734.615	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0
Overige financieringstransacties	0	0

Geautoriseerde kredieten voor de gemeente Westerlo

	Boekjaar 2019	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten 2019		
Exploitatie	28.454.801	32.851.491
Investerings	4.994.701	700.960
Financiering	830.664	157.274
Leningen en leasings	614.264	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	216.400	157.274
Overige financieringstransacties	0	0

Toelichting bij het éénjarig meerjarenplan 2019

In de strategische nota worden de uitgaven en ontvangsten gerangschikt op zodanige een wijze dat elke uitgave en ontvangst logisch past bij een bepaalde doelstelling of actieplan. De kredieten zijn echter gekoppeld aan beleidsvelden en elk beleidsveld kan maar tot één beleidsdomein horen. Vandaar dat de functionele indeling van de ontvangsten en uitgaven lichtjes kan afwijken van de indeling in de strategische nota.

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (TI)

	2019
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	869.612
Ontvangsten	25.449.008
Saldo	24.579.396
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	1.565.279
Ontvangsten	157.274
Saldo	-1.408.005
Welzijn	
Exploitatie	
Uitgaven	9.546.758
Ontvangsten	8.280.481
Saldo	-1.266.277
Investerings	
Uitgaven	50.000
Ontvangsten	661.340
Saldo	611.314
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Beleidsdomein Vrije Tijd & Leren		
Exploitatie		
Uitgaven		9.359.841
Ontvangsten		5.327.649
Saldo		-4.032.192
Investerings		
Uitgaven		2.787.320
Ontvangsten		673.460
Saldo		-2.113.860
Financiering		
Uitgaven		0
Ontvangsten		0
Saldo		0
Beleidsdomein Ruimte & Infrastructuur		
Exploitatie		
Uitgaven		7.266.579
Ontvangsten		2.905.747
Saldo		-4.360.832
Investerings		
Uitgaven		1.470.568
Ontvangsten		27.500
Saldo		-1.433.068
Financiering		
Uitgaven		0
Ontvangsten		0
Saldo		0

Beleidsdomein Organisatie		
Exploitatie		
Uitgaven		13.656.708
Ontvangsten		223.972
Saldo		-13.432.736
Investerings		
Uitgaven		871.813
Ontvangsten		0
Saldo		-871.813
Financiering		
Uitgaven		0
Ontvangsten		0
Saldo		0

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)

I. Exploitatie-uitgaven	2019
A. Operationele uitgaven	39.958.773
1. Goederen en diensten	9.877.776
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	24.371.732
a. Politiek personeel	421.981
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	7.042.488
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	12.669.779
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	18.253
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.640.645
f. Andere personeelskosten	328.586
g. Pensioenen	250.000
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	967.000
4. Toegestane werkingssubsidies	4.605.205
- aan de districten	
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	222.800
- aan welzijnsverenigingen	
- aan andere OCMW-verenigingen	
- aan de politiezone	2.610.888
- aan de hulpverleningszone	979.562
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	61.153
- aan besturen van de eredienst	223.766
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	
- aan andere begunstigden	507.036
5. Andere operationele uitgaven	137.060
B. Financiële uitgaven	740.725
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	739.725
- aan financiële instellingen	369.845
- aan andere entiteiten	369.880
2. Andere financiële uitgaven	1.000
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0

II. Exploitatieontvangsten	2019
A. Operationele ontvangsten	41.117.097
1. Ontvangsten uit de werking	5.689.566
2. Fiscale ontvangsten en boetes	17.277.201
a. Aanvullende belastingen	15.024.201
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7.182.969
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7.399.974
- Andere aanvullende belastingen	441.258
b. Andere belastingen en boetes	2.253.000
3. Werkingssubsidies	17.610.441
a. Algemene werkingssubsidies	7.540.114
- Gemeentefonds	5.293.921
- Andere algemene werkingssubsidies	2.246.193
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	2.246.193
- van de provincie	0
- van de gemeente	0
- van het OCMW	0
- van andere entiteiten	0
b. Specifieke werkingssubsidies	10.070.327
- van de federale overheid	4.122.731
- van de Vlaamse overheid	5.693.108
- van de provincie	0
- van de gemeente	1.350
- van het OCMW	0
- van andere entiteiten	253.138
4. Recuperatie individuele hulpverlening	189.250
5. Andere operationele ontvangsten	350.639
B. Financiële ontvangsten	1.069.760
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0
III. Exploitatiesaldo	1.487.359

I. Investeringsuitgaven	2019
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	1.048
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	
3. OCMW-verenigingen	
4. Andere financiële vaste activa	1.048
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	4.649.920
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.649.920
a. Terreinen en gebouwen	2.458.500
b. Wegen en andere infrastructuur	1.180.100
c. Roerende goederen	1.011.320
d. Leasing en soortgelijke rechten	
e. Erfgoed	
2. Andere materiële vaste activa	
a. Onroerende goederen	
b. Roerende goederen	
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	60.000
D. Toegestane investeringssubsidies	468.733
- aan de districten	
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	
- aan welzijnsverenigingen	
- aan andere OCMW-verenigingen	
- aan de politiezone	163.313
- aan de hulpverleningszone	
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	
- aan besturen van de eredienst	25.000
- aan andere begunstigden	280.420

II. Investeringsontvangsten	2019
A. Verkoop van financiële vaste activa	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. OCMW-verenigingen	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	1.362.300
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	1.334.800
- van de provincie	5.000
- van de gemeente	0
- van het OCMW	0
- van andere entiteiten	22.500
III. Investeringsaldo	-3.817.401

Saldo exploitatie en investeringen	-2.330.042
---	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2019
A. Vereffening van financiële schulden	1.348.879
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.348.879
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	216.400
1. Toegestane leningen	216.400
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	166.400
- aan welzijnsverenigingen	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0
- aan de politiezone	0
- aan de hulpverleningszone	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0
- aan besturen van de eredienst	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0
- aan andere begunstigden	50.000
2. Toegestaan betalingsuitstel	0
D. Vooruitbetalingen	0
E. Kapitaalsverminderingen	1.348.879

II. Financieringsontvangsten	
A. Aangaan van financiële schulden	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	157.274
1. Terugvordering van toegestane leningen	157.274
a. Periodieke terugvorderingen	157.274
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0
III. Financieringssaldo	-1.408.005
Budgettair resultaat van het boekjaar	-3.738.047

Investeringsprojecten prioritaire acties of actieplannen (T3)

Lokaal bestuur Westerlo heeft geen prioritaire investeringen. Dat neemt niet weg dat de investeringen belangrijk zijn. Een detail van de investeringen 2014-2019 wordt ter beschikking gesteld tijdens de raadscommissie.

Evolutie van de financiële schulden (T4)

Belangrijk te vermelden is dat OCMW een openstaande schuld heeft aan gemeente Westerlo van ongeveer 2,4 miljoen euro. Omdat de resultaten van gemeente en OCMW in Westerlo geconsolideerd worden vanaf 2019 en er geen budgettaire verrichtingen meer geregistreerd worden tussen beide entiteiten, zal die openstaande schuld moeten verrekend worden in 2019.

In dit overzicht werd de schuld wel mee opgenomen, zodat schema T4 een volledig beeld geeft. De vervroegde aflossing werd opgenomen in 'andere mutaties'.

Financiële schulden op 31 december	2019
A. Financiële schulden op lange termijn	19.798.588
1. Financiële schulden op 1 januari	22.240.633
2. Nieuwe leningen	0
3. Aflossingen (vervroegde of uitzonderlijke aflossingen in 2019)	0
4. Overboekingen	0
5. Andere mutaties	-2.442.045
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0
1. Financiële schulden op 1 januari	1.348.879
2. Aflossingen in (reguliere aflossingen in 2019)	-1.348.879
3. Overboekingen	0
4. Andere mutaties	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0
Totaal financiële schulden	19.798.588

Financiële risico's, gehanteerde veronderstellingen en grondslagen bij het opmaken van dit éénjarig meerjarenplan.

De financiële risico's werden bij de opmaak van het meerjarenplan 2014-2019 uitgebreid besproken. Een nieuwe risicoanalyse zal opgesteld worden naar aanleiding van het nieuwe meerjarenplan 2020 – 2025. Voor de volledigheid worden enkele risico's, veronderstellingen en grondslagen besproken.

Dit éénjarig meerjarenplan lijkt qua financiële gegevens sterk op wat voorzien was in het laatste jaar van het meerjarenplan 2014 – 2019, al dient gezegd dat de detailcijfers, waar nodig, werden aangepast aan de ervaringen van de afgelopen werkingsjaren. De belangrijkste wijziging is het budgettair wegvallen van de bijdrage van de gemeente aan het OCMW.

De vorm is wel aangepast: de doelstellingen en actieplannen van gemeente en OCMW werden in elkaar geschoven, iets anders gestructureerd en waar nodig geherformuleerd. Maar inhoudelijk is er niets gewijzigd. De nieuwe structuur is een eerste oefening naar het nieuwe meerjarenplan 2020 – 2025 zodat we in 2019 kunnen nagaan wat werkt en wat niet. In 2019 starten we met een nieuwe beleidsplan met inhoudelijke vernieuwingen en toetsen die af aan de ervaringen 2014-2019 en de evaluatie van dit éénjarig meerjarenplan voor wat de structuur betreft.

Werkingskredieten

Er werden geen kredieten voor nieuwe initiatieven ingeschreven, wat niet wil zeggen dat er op het operationele vlak niet steeds gezocht wordt naar mogelijkheden om de bestaande werking te verbeteren. Maar in 2019 worden geen nieuwe acties of actieplannen voorzien die niet binnen het reguliere werkingsbudget kunnen uitgevoerd worden.

Ook voor het investeringsbudget werd gekeken naar de kredieten die in het oorspronkelijke meerjarenplan en de goedgekeurde wijzigingen van meerjarenplan 2014-2019 voorzien waren.

Personeelskredieten.

De personeelskosten van OCMW en gemeente vertegenwoordigen 61% van het exploitatiebudget. Het personeelsbudget werd opgesteld op basis van de invulling en gemaakte afspraken op 1 september 2018. Daarop werd een index berekend van 2% omdat de lonen in oktober 2018 werden geïndexeerd. Bij het opstellen van het personeelsbudget is er van uit gegaan dat er in 2019 geen indexering van de weddes zou komen. Ondertussen heeft het planbureau deze prognose bijgesteld en wordt er een indexering van de lonen verwacht in augustus 2019. Mocht dit het geval zijn, zullen de personeelsbudgetten opnieuw geëvalueerd worden. Het autorisatieniveau van het meerjarenplan ligt op een hoog niveau en tegenslagen zouden grotendeels kunnen opgevangen worden door op bepaalde andere posten te besparen. Indien dat niet volstaat, is er mogelijk een budgetwijziging nodig.

De gemeente heeft in 2018 voor het eerste een kleine responsabiliseringsbijdrage betaald en het bedrag dat voor de vergrijzing moet uitgetrokken worden stijgt elk jaar. Voorlopig betaalt OCMW Westerlo nog geen responsabiliseringsbijdrage.

Werkingssubsidies.

Het lokaal bestuur Westerlo is verplicht de tekorten van de politiezone, de hulpverleningszone en de kerkfabrieken op te vangen. In 2019 valt vooral de stijging van de bijdrage aan de politiezone op. De afgelopen jaren werden de overgedragen reserves van de politiezone weggewerkt. De bijdrage die vandaag is ingeschreven in het meerjarenplan is de eigenlijke bijdrage, zonder rekening te houden met overschotten uit het verleden. De hulpverleningszone en kerkfabrieken vragen de bijdragen die afgesproken waren in de meerjarenplanning, maar in 2019 moeten nieuwe afspraken

gemaakt worden voor de periode 2020 – 2025 en de druk van vergrijzing zal ook daar een belangrijke impact hebben.

Als gevolg van de integratie is de werkingssubsidie van de gemeente aan het OCMW niet meer budgettair terug te vinden. In de jaarrekening 2019 zal op ARK 6941 en 7941 'Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente' het saldo geboekt worden.

Schuldbeheer.

OCMW en gemeente Westerlo hebben elk ongeveer 10 miljoen openstaande schulden op lange termijn. Op zich is dat geen bedreiging. De aflossingen en interesten kunnen vlot ingepast worden in het budget, mede dankzij de VIPA subsidies voor het OCMW. De renteloze lening van de gemeente wordt in de loop van 2019 terugbetaald, zodat ook die niet meer weegt op de werking van het OCMW. Het liquiditeitsrisico waar het OCMW toch wel enkele jaren mee gekampt heeft, is nu deels afgedekt dankzij de nauwe en geïntegreerde samenwerking met de gemeente. Ook gemeente Westerlo.

Afhankelijkheid van hogere overheden.

Tot slot loopt elke lagere overheid ook altijd het risico dat een hogere overheid het regelgevend kader wijzigt, waardoor de werking anders moet georganiseerd worden of financiële lasten doorgeschoven worden of minder inkomsten gegenereerd worden.

Bijkomende documentatie

Dit document zal na vaststelling door het Raad voor Maatschappelijk Welzijn en na vaststelling/goedkeuring door de gemeenteraad gepubliceerd worden op www.westerlo.be.

De regelgeving voorziet ook het ter beschikking stellen van een aantal rapporten.

Volgende rapporten liggen ter voorbereiding van de Gemeenteraad en de Raad voor Maatschappelijk Welzijn ter inzage op het secretariaat van gemeentehuis en zijn op elk moment opvraagbaar bij de geïntegreerde financiële dienst op het gemeentehuis. Ze worden ook opgeladen in het notuleringssysteem van het bestuur:

- doelstellingen met bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven
- toegestane nominatieve werkings- en investeringssubsidies, overzicht van de kredieten voor geregelende kredieten en bijdragen in de tekorten
- beleidsdomeinen en beleidsvelden
- de personeelsinzet
- jaarlijkse opbrengst per geheven belasting