



GEMEENTE WESTERLO
Parel van de Kempen

gemeente Westerlo
Boerenkrijglaan 61
2260 Westerlo



OCMW Westerlo
Verlorenkost 22/1
2260 Westerlo

Aanpassing I van het geïntegreerd éénjarig meerjarenplan 2019

2019_AMJPI

OCMW Westerlo
Verlorenkost 22/I
2260 Westerlo

gemeente Westerlo
Boerenkrijglaan 61
2260 Westerlo
NIS-code: 13049

Laatste budgettaire
journaalnummer:

2019001531

Inhoudsopgave

Strategische nota	5
Eénjarig meerjarenplan 2019	13
Beleidsdoelstellingen.....	15
Financiële nota.....	17
Financieel doelstellingenplan (M1).....	19
De staat van het financieel evenwicht (M2)	21
Overzicht van de kredieten (M3)	23
Toelichting bij het éénjarig meerjarenplan 2019	25
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1).....	27
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2).....	30
Investeringsprojecten prioritaire acties of actieplannen (T3)	36
Evolutie van de financiële schulden (T4).....	36
Financiële risico's, gehanteerde veronderstellingen en grondslagen bij het opmaken van dit éénjarig meerjarenplan.....	37
Bijkomende documentatie	37

Algemeen directeur
Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur
Marleen Durwael

I

Motivering van de wijziging van het meerjarenplan

Inleiding

Eind 2018 werd een technisch meerjarenplan opgesteld dat vooral gericht was op continuïteit en het verder uitvoeren van de reeds genomen beslissingen.

Ondertussen is de nieuwe beleidsploeg een half jaar aan het werk en lijkt een aanpassing van het meerjarenplan wenselijk. De voorbereiding van het meerjarenplan 2020-2025 is volop aan de gang en dus kan deze aanpassing van het meerjarenplan 2019 gezien worden als een gedeeltelijke voorafname van dat nieuwe beleidsplan.

Technisch gezien zouden een aantal van deze wijzigingen ook via een kredietverschuiving kunnen opgelost worden, maar dan zou de gemeenteraad veel minder geïnformeerd worden over welke taken en opdrachten het gemeentebestuur in eerste instantie wil aanpakken.

Resultaten, overdrachten en kredietverschuivingen

Omdat we de rekeningen van 2018 voor gemeente en OCMW hebben afgesloten, zijn de eerste aanpassingen voor beide organisaties het inschrijven van het budgettair gecumuleerd resultaat. Voor de gemeente bedraagt dit 12.553.099,94 euro, voor het OCMW gaat het over 694.029,68 euro.

De bedragen lijken hoog, maar met dit resultaat worden de investerings- en financieringskredieten gefinancierd waarvan het college van burgemeester en schepenen (netto 8.868.106,50 euro) en het vast bureau (netto 1.227.664,08 euro) de overdracht naar 2019 hebben goedgekeurd op 25 februari 2019.

Ondertussen werden ook een aantal kredietverschuivingen doorgevoerd, sommige in afwachting van deze aanpassing van het meerjarenplan (en die zullen nadien terug rechtgezet worden), anderen definitief. Eén en ander brengt met zich mee dat de cijfers die later aan bod komen een momentopname zijn, waarop nog altijd kleine verschuivingen kunnen doorgevoerd worden in de loop van 2019. De totaliteit van de kredieten binnen exploitatie, investeringen en financiering blijft echter gelijk tot aan de volgende aanpassing van het meerjarenplan.

Aanpassingen OCMW

Voor het OCMW zijn de aanpassingen eerder beperkt.

Er werd vastgesteld dat de toelage voor de groenjobs (15.000 euro) niet was ingeschreven en dit wordt rechtgezet. Voor de vervanging van de voertuigen voor maaltijdbedeling bleek 1.000 euro krediet te weinig voorzien te zijn.

In samenwerking met Beweging.Net zal een fietsbib worden ingericht op de terreinen van De Dreef, het OCMW draagt hier aan bij met een nominatieve subsidie van 1.000 euro. De Dreef diende ook enkele projectvoorstellen in om haar werking verder uit te bouwen en twee daarvan werden weerhouden: de Vlaamse overheid keurde het project MET-GEZEL goed, waardoor er over 3 jaar maximaal 47.325 euro naar Westerlo vloeit. Er werd in 2019 een bedrag van 18.931 euro aan ontvangsten in geschreven en bijkomende uitgaven van 9.100 euro voor de opstart van het project. Daarnaast ontving De Dreef de bevestiging dat de Rotary bereid is om bepaalde activiteiten met de doelgroep te sponsoren, waaronder een bezoek aan de Olmense Zoo. Er werd in ontvangsten en uitgaven 1.500 euro extra ingeschreven.

De sociale dienst heeft vastgesteld dat het budget voor leefloon al voor 70% is opgebruikt in de eerste jaarhelft, daarom werd het verhoogd met 55.000 euro in ontvangsten en uitgaven.

Op vlak van personeel dienden enkele rechtzettingen te gebeuren. Oorspronkelijk was aangegeven dat het pensioenfonds van het OCMW zou geïntegreerd worden bij dat van de gemeente en dat de weddes van de mandatarissen volledig door de gemeente zouden betaald worden. Dit bleek niet het geval, waardoor de personeelskredieten moesten worden opgetrokken. Dit kon deels

gecompenseerd worden met de RIZIV toelage einde loopbaan die niet was meegenomen in het oorspronkelijk meerjarenplan (15.000 euro).

In opvolging van de studie voor de optimalisering van het woonzorgcentrum en de keuken werden bijkomende consultancy ingehuurd voor 9.875 euro.

Naar aanleiding van de integratie gemeente/OCMW kwamen er enkele lokalen leeg te staan in het Sociaal Administratief Centrum (SAC) die verhuurd werden aan Kind en Gezin. De opbrengst wordt geraamd op 10.000 euro.

Aanpassingen gemeente

Exploitatie

Op vlak van weddes vond er een verschuiving van gemeente naar OCMW plaats (zie hoger) die geen impact heeft op het gemeenschappelijk resultaat.

De kunstenacademie is volop in beweging. Na een positieve doorlichting en de beslissing om de campus te verbouwen, werd er ingezet op de uitbreiding van het aantal richtingen. Om de start van schooljaar 2019-2020 niet te missen, zal de gemeente het eerste jaar zelf financieren (38.330 euro voor werking en personeel) in afwachting van subsidie van de Vlaamse Overheid. Ook het basisonderwijs vraagt extra uren ten laste van het werkingsbudget, vooral om grote klassen te kunnen splitsen (18.550 euro).

De werkingsbudgetten voor onderwijs worden volgens afspraak aangepast aan de telling van 1 februari 2019 à rato van 100 euro per kind voor pedagogische aankopen (+ 3.100 euro).

Regelmatig komen burgers het archief van de gemeente raadplegen. Om dit toegankelijker te maken, is een digitaal platform wenselijk, maar vooraf moet het archief eerst helemaal op orde gezet worden. Er zal externe hulp gezocht worden om dit in een versneld tempo te realiseren (38.000 euro).

In het kader van cultuurpromotie participeert de gemeente aan het Musica Divina project van het Festival van Vlaanderen Mechelen/Kempen met logistieke steun en een nominatieve subsidie van 400 euro. Voor de muziekacademie blijkt het jaarlijks werkingsbudget al enkele jaren onder druk te staan. Om vlot te kunnen werken worden de kredieten verhoogd met 1.500 euro.

De gemeente start met het uitwerken van een beleid voor jongerenwelzijn en voorziet daar 2.500 euro extra voor.

De gemeenteraad keurde in 2018 het landinrichtingsproject 'onthaal de Merode' goed. Vanaf 2019 en dat gedurende 5 jaar is het de bedoeling dat de gemeente 8.500 euro betaalt voor de gebiedsspecifieke beheersovereenkomst die daar bij hoort.

Zoals in vele gemeenten staat het omgevingsloket onder druk: er zijn meer taken weggelegd voor de gemeente, de manier van werken is sterk gewijzigd en de druk op het personeel is groot. Daarom wordt steeds meer beroep gedaan op extern advies (verhoging van het krediet met 5.000 euro). Voor de handhaving zullen we vanaf 2019 beroep doen op IOK (7.750 euro).

Burgers verwachten van de gemeente dat huisaansluitingen op de riolering vlot en professioneel verlopen. Om de aanvragen correct te kunnen afhandelen, werd een raamcontract gesloten voor een groter bedrag dan voorzien (verhoging met 34.000 euro). Ook het raamcontract voor het vegen van straatgoten en reinigen van straatkolken draait op volle toeren, waardoor er 40.000 euro extra nodig is in 2019.

Door de droogte in 2018 zullen meer aanplantingen moeten vervangen worden dan voorzien (+ 35.000 euro). In het initieel meerjarenplan was geen rekening gehouden met de aankoop van columbariumnissen, waardoor er 10.000 euro extra nodig is.

Om het nieuwe meerjarenplan goed te structureren en tegemoet te komen aan de opmerkingen van Audit Vlaanderen op het vorige meerjarenplan, werd begeleiding ingehuurd (30.492 euro).

Ook in de ondersteunende diensten wordt volop ingezet op digitalisering. Europa heeft beslist dat bedrijven en overheden vanaf 2019 alleen nog digitaal facturen aan elkaar mogen doorsturen (het zogenaamde systeem PEPPOL). Samen met de implementatie van dit project werd gekozen om ook de facturen die nog op papier of via PDF binnen komen te scannen naar een legaal archief. Als alle facturen op deze manier verwerkt worden, worden de kosten geraamd op 20.000 euro. Voor informatica zien we een sterke verschuiving van eigen investeringen naar exploitatie omdat steeds meer software gebaseerd is op licentiepolitiek. Bovendien vragen efficiëntieverbeteringen nieuwe softwaretools. In totaal werd er voor software 97.500 euro extra voorzien. Voor het outsourcen van hardware werd 51.400 euro extra ingeschreven.

Naarmate de taken en opdrachten van de gemeente complexer worden, is het ook belangrijk dat het personeel goed gevormd wordt. In het verleden werden vormingskredieten niet altijd opgebruikt, maar dit jaar neemt de vraag naar vorming toe. Ook de vraag naar vormingen op maat neemt toe, wat effectiever is, maar ook duurder. Het vormingsbudget wordt verhoogd met 10.000 euro.

Investeringen

De Zoerla gaat al heel wat jaren mee en binnenkort moet de milieuvergunning vernieuwd worden. Voor de dringendste bouwtechnische renovaties wordt 25.000 euro voorzien. 20.000 euro dient voor de vernieuwing van de installatie voor muziek en verlichten. Tot slot moet ook de schaarlift vervangen worden (raming 11.000 euro).

In het verleden werkte de gemeente samen met heel wat toeristische partners. De ingeschreven investeringssubsidies voor de partners werden niet altijd helemaal opgebruikt en systematisch overgedragen. Na evaluatie blijven er nog 2 subsidies over: maximaal 72.558 euro voor extra werken op de site van de Beddermolen (over het totale bedrag is nog geen uitsluitsel, mogelijk wordt die niet of gedeeltelijk uitbetaald) en 119.850 euro voor de bijdrage aan het landinrichtingsproject 'onthaal de Merode'.

Om de toename aan kleuters te kunnen opvangen, vraagt de school in Oevel 1.000 euro extra voor meubilair.

Zoals eerder aangegeven evolueert het informaticabudget steeds meer van investeringen naar exploitatie. De evaluatie van alle kredieten liet toe om 109.500 euro krediet uit te schrijven.

Het project om de muziekinstallatie op de Grote Markt te vernieuwen is een mooie testcase om nieuwe technieken te introduceren zoals het gebruik van verlichtingspalen voor technologische doeleinden. De meerkost bedraagt maximaal + 50.000 euro.

Momenteel worden een aantal aankopen van terreinen onderzocht: in Tongerlo worden sportterreinen aangeboden. Deze kunnen gefinancierd worden van het beschikbare krediet voor sportterreinen. In Voortkapel is er de opportuniteit om grond bij aan te kopen in de schoolomgeving. Dit biedt mogelijkheden om de inplanting van de nieuwe schoolgebouwen te optimaliseren. In Heultje ten slotte wordt onderzocht of er terrein kan aangekocht worden om een waterbuffer aan te leggen ter ondersteuning van de rioleringsprojecten die lopende of in opstart zijn.

Enkele grotere bouwprojecten komen in een beslissende fase. Naarmate de economie goed draait, is het moeilijker om scherpe prijzen te bedingen en soms blijkt uit de aanbesteding dat er onvoldoende krediet voorzien is. Voor de kunstencampus wordt 650.000 euro extra voorzien, voor de afbraak van het oude zwembad en optimaliseren van het terrein is mogelijk 40.000 euro

extra nodig, voor de buitenbespleistering van de polyvalente zaal in Voortkapel helemaal af te werken ontbreekt nog 6.000 euro, voor de school van Heultje wordt 210.093 euro extra voorzien, onder meer voor de overdekte speelplaats. Ondertussen kregen we bericht dat de erfgoedsubsidie is opgetrokken met 61.895 euro.

Er worden ook nieuwe projecten gelanceerd: op de kinderclub en de lagere school in Oevel worden zonnepanelen gelegd (65.000 euro), in het Kasteelpark wordt gestart met de eerste uitvoering van het beheersplan maar om de toegangsweg en de parking te kunnen heraanleggen is 10.000 euro meer nodig dan voorzien, voor de opmeting van de toestand van de gemeentelijke infrastructuur (voet- en fietspaden, weginfrastructuur, verkeersborden, ...) wordt er 75.000 euro ingeschreven om dit uit te besteden en dus sneller resultaat te hebben, op advies van de preventieadviseur wordt 20.000 euro extra ingeschreven voor ergonomisch meubilair en voor de kerk in Tongerlo is 5.000 euro voorzien voor dringende herstellingswerken.

Twee grote investeringsprojecten worden opgestart: voor het aanstellen van een studiebureau voor het project 'Wolfstraat-Denis Voetsstraat/overwelving Putloop/Oevel dorp/Heultje' wordt 150.000 euro ingeschreven en voor het rioleringsproject 'Lossing' is een verhoging van 35.000 euro voorzien voor het aanstellen van de ontwerper.

Dankzij de vernieuwing van het wagenpark konden een oude vrachtwagen en tractor verkocht worden, ze brachten samen 13.579 euro op.

Tot slot dienden er enkele correcties te gebeuren: de aflossing van de jaarlijkse annuïteiten aan De Lijn (48 euro) waren verkeerdelijk op exploitatie voorzien in plaats van op investeringen en de Agionsubsidie voor Heultje was zowel voorzien in budget 2019 als in de overdracht van 2018 naar 2019 waardoor er 652.960 euro te veel in opbrengsten is overgedragen.

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 meegeteld.

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.

De aanpassingen ten opzichte van het oorspronkelijke meerjarenplan werden in het vorige hoofdstuk in detail besproken.

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.

De structuur van de doelstellingen en actieplannen bleef ongewijzigd, de kredieten werden waar nodig verschoven of aangepast. In het vorige hoofdstuk werden alle aanpassingen in detail besproken. Wat de aanpassingen voor de investeringen en financiering betreft, zal een aparte lijst ter beschikking gesteld worden waarin elk project afzonderlijk besproken wordt.

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	41.281.935
	ontvangsten	42.302.288
	saldo	1.020.353
Investerings	uitgaven	20.710.872
	ontvangsten	5.098.213
	Saldo	-15.612.660
Financiering	Uitgaven	1.819.469
	ontvangsten	157.274
	saldo	-1.662.195

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	41.281.935
	ontvangsten	42.302.288
	saldo	1.020.353
Investerings	uitgaven	20.710.872
	ontvangsten	5.098.213
	saldo	-15.612.660
Financiering	uitgaven	1.819.469
	ontvangsten	157.274
	saldo	-1.662.195

De staat van het financieel evenwicht (M2)¹

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)	1.020.353
a. Ontvangsten	42.302.288
b. Uitgaven	41.281.935
II. Investeringsaldo (a-b)	-15.612.660
a. Ontvangsten	5.098.213
b. Uitgaven	20.710.872
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-14.592.307
IV. Financieringsaldo (a-b)	-1.662.195
a. Ontvangsten	157.274
b. Uitgaven	1.819.469
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-16.254.502
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	24.593.331
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	8.338.830
VIII. Onbeschikbare gelden	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	8.338.830

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	1.020.353
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)	490.088

¹ Kleine afwijkingen zijn het gevolg van afrondingen

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. Een eerste verklaring voor de negatieve correctie is dat 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. Westerlo heeft alleen klassieke leningen lopen, maar voor het zwembad loopt de lening over 30 jaar in het kader van het DBFM² contract, ook dat geeft een vertekend beeld.

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2019
I. Autofinancieringsmarge	490.088
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-537.526
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.348.879
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.903.145
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	-64.178

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	8.338.830
- AGB Westerlo	114.793
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	8.453.623
II. Autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	490.088
- AGB Westerlo	4.620
Totale autofinancieringsmarge	494.708
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	-64.178
- AGB Westerlo	27.173
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-37.005

² Design Built Finance & Maintain

Overzicht van de kredieten (M3)

Geautoriseerde kredieten voor het OCMW

	Boekjaar 2019	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten 2019		
Exploitatie	12.423.272	9.450.797
Investerings	1.413.664	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	28.858.663	32.851.491
Investerings	19.297.208	4.436.873
Financiering	1.084.854	157.274
Leningen en leasings	614.312	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	470.542	157.274
Overige financieringstransacties	0	0

Toelichting bij de aanpassing van het éénjarig meerjarenplan 2019

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (TI)

	2019
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	869.612
Ontvangsten	25.459.008
Saldo	24.589.396
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	730.000
Saldo	730.000
Financiering	
Uitgaven	1.819.469
Ontvangsten	157.274
Saldo	-1.662.195
Welzijn	
Exploitatie	
Uitgaven	9.613.358
Ontvangsten	8.355.912
Saldo	-1.257.446
Investerings	
Uitgaven	1.224.015
Ontvangsten	661.340
Saldo	-562.675
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Beleidsdomein Vrije Tijd & Leren		
Exploitatie		
Uitgaven		9.439.621
Ontvangsten		5.327.649
Saldo		-4.111.972
Investerings		
Uitgaven		8.888.020
Ontvangsten		870.881
Saldo		-8.017.139
Financiering		
Uitgaven		0
Ontvangsten		0
Saldo		0
Beleidsdomein Ruimte & Infrastructuur		
Exploitatie		
Uitgaven		7.632.500
Ontvangsten		2.905.747
Saldo		-4.726.753
Investerings		
Uitgaven		7.947.319
Ontvangsten		2.771.293
Saldo		-5.176.026
Financiering		
Uitgaven		0
Ontvangsten		0
Saldo		0

Beleidsdomein Organisatie		
Exploitatie		
Uitgaven		13.726.844
Ontvangsten		253.972
Saldo		-13.472.872
Investerings		
Uitgaven		2.651.518
Ontvangsten		64.699
Saldo		-2.586.819
Financiering		
Uitgaven		0
Ontvangsten		0
Saldo		0

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)

I. Exploitatie-uitgaven	2019
A. Operationele uitgaven	40.541.210
1. Goederen en diensten	10.350.083
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	24.407.807
a. Politiek personeel	428.821
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	7.042.323
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	328.886
g. Pensioenen	297.100
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.022.000
4. Toegestane werkingssubsidies	4.624.260
- 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)	73.793
- aan besturen van de eredienst	220.281
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	
- aan andere begunstigden	516.936
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	41.232.528
1. Ontvangsten uit de werking	5.699.566
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	17.714.372
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	10.174.258
- van de federale overheid	4.177.731
- van de Vlaamse overheid	5.742.039
- 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	352.139
B. Financiële ontvangsten	1.069.760
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0
III. Exploitatiesaldo	1.020.353

I. Investeringsuitgaven	2019
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	1.000
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	
3. OCMW-verenigingen	
4. Andere financiële vaste activa	1.000
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	19.699.939
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	19.699.939
a. Terreinen en gebouwen	10.398.577
b. Wegen en andere infrastructuur	6.590.203
c. Roerende goederen	2.711.160
d. Leasing en soortgelijke rechten	
e. Erfgoed	
2. Andere materiële vaste activa	
a. Onroerende goederen	
b. Roerende goederen	
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	330.110
D. Toegestane investeringssubsidies	679.823
- aan de districten	
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	
- aan welzijnsverenigingen	
- aan andere OCMW-verenigingen	
- aan de politiezone	261.728
- aan de hulpverleningszone	
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	
- aan besturen van de eredienst	102.147
- aan andere begunstigden	315.947

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	778.699
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	35.120
a. Terreinen en gebouwen	35.120
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	743.579
a. Onroerende goederen	730.000
b. Roerende goederen	13.579
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	4.319.514
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	4.076.981
- van de provincie	46.969
- van de gemeente	0
- van het OCMW	0
- van andere entiteiten	195.563
III. Investeringsaldo	-15.612.660
Saldo exploitatie en investeringen	-14.592.307

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	470.542
1. Toegestane leningen	470.542
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	320.542
- 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	150.000
2. Toegestaan betalingsuitstel	0
D. Vooruitbetalingen	0
E. Kapitaalsverminderingen	0

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	-1.662.147
Budgettair resultaat van het boekjaar	-16.254.454

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 2019 inclusief alle aanpassingen 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	21.180.129
1. Financiële schulden op 1 januari	22.240.414
2. Nieuwe leningen	0
3. Aflossingen (vervroegde of uitzonderlijke aflossingen in 2019)	0
4. Overboekingen	-1.260.285
5. Andere mutaties	
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.260.285
1. Financiële schulden op 1 januari	1.348.879
2. Aflossingen in (reguliere aflossingen in 2019)	-1.348.879
3. Overboekingen Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.	1.260.285
4. Andere mutaties	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0
Totaal financiële schulden	22.440.414

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

Er werden geen bijkomende risico's gedetecteerd of veronderstellingen en grondslagen aangepast sinds de opmaak van het initieel meerjarenplan 2019.

Bijkomende documentatie

Dit document zal na vaststelling door de 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 notuleringsstelsel van het bestuur:

- doelstellingen met bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven
- toegestane nominatieve werkings- en investeringssubsidies, overzicht van de kredieten voor gereglementeerde kredieten en bijdragen in de tekorten
- beleidsdomeinen en beleidsvelden

Aan deze bijlagen werd geen verandering aangebracht ten opzichte van het initiële meerjarenplan dus die worden niet opnieuw opgemaakt:

- de personeelsinzet (in aantallen)
- jaarlijkse opbrengst per geheven belasting