



AALTER

AGB
Europalaan 22
9880 Aalter
NIS 44084
0891.176.315

Eénjarig meerjarenplan

Rapporteringsperiode 2019

Algemene beschouwing

Op 23 mei 2017 namen de gemeenteraden van Aalter en Knesselare de principiële beslissing tot vrijwillige samenvoeging van de gemeenten. Deze voorgenomen beslissing werd in de daaropvolgende maanden grondig onderzocht met het oog op de definitieve goedkeuring van het voorstel vóór 31 december 2017. Op 11 oktober 2017 viel de definitieve beslissing en werd de vrijwillige samenvoeging van Aalter en Knesselare goedgekeurd. In de daaropvolgende maanden stelden beleid en administratie alles in het werk om dit om te zetten in een succesvol project zodat op 1 januari 2019 de nieuwe gemeente AALTER kon worden geboren.

Voor de cluster Financiën en Databeheersing was het grote project van 2018 de opmaak van een éénjarig meerjarenplan voor 2019. Er werd immers geopteerd om de nieuwe regelgeving BBC 2020 vervroegd -in 2019- te implementeren. De nieuwe regels over de BBC worden algemeen van toepassing vanaf het boekjaar 2020 maar de besturen kunnen er ook voor kiezen om de vereenvoudigde regels en de nieuwe schema's reeds een jaar eerder toe te passen. Zodoende moest er niet langer een budget worden opgemaakt, maar wel een éénjarig meerjarenplan dat de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties voor 2019 bevat met de bijhorende ramingen en kredieten voor dat jaar.

Voor de decreetgever kunnen de nieuwe raden het éénjarig meerjarenplan vaststellen in de loop van het eerste kwartaal van 2019. De rapporten worden ter goedkeuring voorgelegd op maandag 11 maart 2019.

Nieuw zijn de geïntegreerde rapporten, waarbij gemeente en OCMW, zowel inhoudelijk als financieel, een gezamenlijke planning uitwerken. Daarbij verschuift de focus in de rapportering over de beleidsplanning naar de prioritaire actieplannen, wordt de financiële nota opgesteld volgens nieuwe schema's (die eenvoudiger en minder complex zijn) en verhoogt het autorisatieniveau van de kredieten. Door de soepelere kredietbewaking zal er maar een beperkt aantal aanpassingen per jaar door de raad moeten worden vastgesteld, maar altijd minstens één.

Elk jaar moet er ten laatste in september een opvolgingsrapportering voor de raad ter beschikking zijn. Deze bevat minstens de volgende elementen:

1. Een stand van zaken van de prioritaire actieplannen van het meerjarenplan
2. Een overzicht van de geraamde en de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven voor het lopende jaar
3. In voorkomend geval, de wijzigingen en assumpties die gekozen werden bij de opmaak van het meerjarenplan of de aanpassing ervan;
4. In voorkomend geval, de wijzigingen in de financiële risico's.

Terwijl gemeenten en OCMW geen afzonderlijke documenten meer moeten opmaken, is dit wel nog een vereiste voor het AGB. Daar moet men nog steeds afzonderlijk rapporteren.

Nieuw is ook dat de kasstromen tussen de gemeente en het OCMW niet meer budgettair worden geboekt. Dit betekent dat deze stromen (toelage aan het OCMW) niet in het meerjarenplan worden opgenomen. De gemeente zorgt er wel voor dat het OCMW Aalter steeds zijn financiële verplichtingen kan nakomen. Als er een liquiditeitsprobleem is binnen het OCMW, dan zal de gemeente geld moeten overmaken.

De Vlaamse Minister van Bestuurszaken Liesbeth Homans vraagt wel dat het éénjarige meerjarenplan voor 2019 met enige terughoudendheid wordt opgesteld en zich beperkt tot datgene wat in het meerjarenplan 2014-2019 was opgenomen en datgene dat reeds in de loop van 2018 werd beslist en een vervolg kent in 2019. De laatste aanpassing van het meerjarenplan diende dan ook als vertrekbasis voor de opmaak van het éénjarig meerjarenplan. Zo werden de investeringen voor de gemeente die in de aanpassing opgenomen waren in 2019 voor het grootste deel opnieuw opgenomen in het éénjarig meerjarenplan. De nieuwe raden kunnen in de loop van 2019 de initiële planning, waar zij dit wensen, bijsturen via een aanpassing van het éénjarig meerjarenplan. Daarnaast zullen deze nieuwe raden zich in 2019 moeten richten op de meerjarenplanning voor de periode 2020-2025. Het is immers decretaal bepaald dat het meerjarenplan start in het tweede jaar dat volgt op de lokale verkiezingen en dat het loopt tot het einde van het jaar na de daaropvolgende verkiezingen.

Ook al dienden de bestaande meerjarenplannen als vertrekpunt, toch ziet het nieuwe meerjarenplan er helemaal anders uit. Op basis van de bestaande doelstellingenboom van de verschillende besturen werd een nieuwe doelstellingenboom opgemaakt, werd het rekeningenstelsel aangepast en kregen actieplannen en acties een nieuw nummer.

De samenstelling van het éénjarig meerjarenplan bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting. Het moet worden opgemaakt volgens de bepalingen van het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen en de regels, schema's en rekeningenstelsels van het ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen.

Nieuw zijn ook de regels van het financieel evenwicht. Er is één financieel evenwicht. Alleen het rapport M3 geeft de kredieten per entiteit weer. De vaststelling van het rapporten gebeurt door de Raad van bestuur daarna volgt een goedkeuring door de gemeenteraad. De resultaten van alle entiteiten werden verwerkt en het financieel evenwicht werd beoordeeld voor gemeente, OCMW en AGB samen. Dit noemt men een geconsolideerd evenwicht.

De vereisten voor het financieel evenwicht van het éénjarig meerjarenplan 2019 lopen volledig parallel met die waarmee de besturen die maar vanaf 2020 starten met de toepassing van de nieuwe BBC-regelgeving rekening moeten houden voor hun budget 2019.

Juridisch gezien is het éénjarige meerjarenplan voor 2019 financieel in evenwicht als het geraamde beschikbaar budgettair resultaat voor 2019 groter is dan of gelijk aan nul. De autofinancieringsmarge is een criterium voor de beoordeling van het structureel evenwicht. Ze moet in principe steeds over een langere termijn beoordeeld worden. Daarom is de geraamde AFM voor 2019 in het éénjarig meerjarenplan geen strikt afdwingbare norm. Dit is een uitzonderlijke situatie voor het eerste jaar van de nieuwe bestuursperiode.

De BBC 2020 heeft ook gezorgd voor een nieuw begrip, de gecorrigeerde autofinancieringsmarge. Om ontwijkingsgedrag tegen te gaan in verband met aangegane leningsschuld en een fictief evenwicht te vermijden, voegt het Decreet Lokaal Bestuur een nieuwe indicator toe aan de evenwichtscriteria: de gecorrigeerde autofinancieringsmarge (GAFM). Om na te gaan hoe realistisch de AFM is, berekent die de marge opnieuw maar dan met als aflossing van leningen een vast percentage van 8% van de uitstaande schuld. In het geval besturen een alternatieve financiering zijn aangegaan die kapitaalaflossingen van leningen doorschuift naar de volgende jaren, levert dit een verschil tussen AFM en GAFM.

De staat van het financieel evenwicht bevat naast het financieel evenwicht voor de gemeente en het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn ook een overzicht van het geconsolideerd financieel evenwicht waarin het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge ook worden opgenomen voor het AGB samen met het totaal.

Het eerste jaar van de fusie en van de nieuwe legislatuur kan het beschikbaar budgettair resultaat geraamd worden op 79.609,42 euro en de autofinancieringsmarge op 8.355,36 euro. Na correctie bekomen we een gecorrigeerde autofinancieringsmarge van 53.373,41 euro.

Dit éénjarig meerjarenplan is de vertrekbasis waarmee de nieuwe raden in 2019 aan de slag kunnen en de financiële beleidsmarge voor de komende jaren kunnen bepalen.

Strategische Nota

Boven beleidsdoelstelling: SD-01 : SD-01 AALTER BOUWT EEN AANTREKKELIJKE LEEFOMGEVING.

Kwalitatieve omschrijving: Aalter is, na Gent, Beveren en fusiegemeente Deinze de vierde grootste Oost-Vlaamse gemeente in oppervlakte, bestaande uit 120 km². Het bestaat uit de vroegere gemeenten Aalter (8.192 hectare) en Knesselare (3.727 hectare), die sinds de fusie van gemeenten op 1 januari 2019 de gemeente Aalter vormen. Aalter en Knesselare vullen elkaar aan, al leken ze op het eerste gezicht anders. Aalter was de grootste gemeente met drie bedrijventerreinen, terwijl Knesselare de landelijke gemeente was met veel groen, een oase aan rust en het Landschapspark Drongengoed. Dit karakter blijft bewaard na de fusie.

Aalter telt meer dan 29.000 inwoners (voorjaar 2019).

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Beleidsdoelstelling: OD-01-04 : Aalter streeft naar een comfortabelere leefomgeving.

Kwalitatieve omschrijving: Het lokaal bestuur wil het wonen in de gemeente aangenaam maken door een comfortabele leefomgeving te creëren. Speerpunt en absolute prioriteit hierin blijft het investeren in het project 'Aalter Proper'.

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Actieplan: AP0104-003 : Aalter investeert om wateroverlast te voorkomen.

Mogelijke knelpunten die leiden tot wateroverlast worden geïnventariseerd en waar nodig worden structurele maatregelen ondernomen om wateroverlast te voorkomen.

Van 01/01/2019 Tot 31/12/2019

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Actieplan: AP0104-005 : Aalter garandeert voldoende kindvriendelijke en veilige ruimtes die aanzetten tot ontmoeting.

We streven voortdurend een kindvriendelijke omgeving na met ontmoetingsplaatsen voor jongeren, avontuurlijke speelterreinen, bijkomende speelmogelijkheden door een speelbos en door speeltuintjes in de wijken. Er kan worden gedacht aan speelpleintjes in nieuwe wijken, de uitbreiding van het speelstratensysteem naar andere plaatsen, ...

Kinderen die samen spelen of jongeren die samenkomen om plezier te maken en zich te ontspannen, mogen niet als overlast beschouwd worden.

Van 01/01/2019 Tot 31/12/2019

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Niet prioritaire Actieplannen

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

	2019
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Niet prioritaire Beleidsdoelstellingen

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investeringsen	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Boven beleidsdoelstelling: SD-02 : SD-02 AALTER ONDERNEEMT –EEN UITDAGENDE, ONDERNEMERSVRIENDELIJKE EN DYNAMISCHE GEMEENTE

Kwalitatieve omschrijving: Op vlak van lokale economie gaat Aalter geen enkele uitdaging uit de weg en wil het de bestaanszekerheid en de uitbreidingsmogelijkheden van alle ondernemingen stimuleren en ondersteunen: van landbouw- en tuinbouwondernemingen tot de industriële ondernemingen. Het economisch beleid van de gemeente zet in op meer werkgelegenheid, het versterken van de centrumfunctie en het verhogen van de algemene leefbaarheid.

‘Aalter onderneemt’ betekent ook de komende jaren inzetten op de infrastructuur van onze gemeente, waarbij het wegennet centraal staat (waaronder de werken aan de verkeerswisselaar E-40). Daarnaast staan ook heel wat rioleringsprojecten op de planning. Het sluitstuk is de realisatie van het nieuwe Kunstencentrum.

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Beleidsdoelstelling: OD-02-04 : Aalter zorgt ervoor dat, indien noodzakelijk, grote infrastructuurwerken worden uitgevoerd.

Kwalitatieve omschrijving: De gemeente beschikt over een uitgebreid wegen-, riolerings- en grachtennet. Er wordt naar gestreefd om dit zo goed mogelijk te onderhouden en te optimaliseren waar nodig, in samenwerking met externe beheerders, om te komen tot een aangename, veilige en kwaliteitsvolle leefomgeving.

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investeringsen	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Actieplan: AP0204-005 : Aalter realiseert de rioleringsprojecten.

Door de Vlaamse Milieumaatschappij werd een projectenlijst van de gebiedsdekkende uitvoeringsplannen (GUP's) samengesteld. Het aanleggen van de riolering in de nog niet-gerioleerde straten of niet-aangesloten woningen in het centrale gebied wordt als hoogste prioriteit (prioriteit 1) ingedeeld.

Van 01/01/2019 Tot 31/12/2019

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investeringsen	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Actieplan: AP0204-019 : Realisatie Administratief Centrum Aalter (ACA)

In het kader van de centralisatie en verdere optimalisatie van de dienstverlening wenst het lokaal bestuur volgende dienstverleningen te optimaliseren: onderwijs, archief, bibliotheek en ontmoetingsplaats voor verenigingen/foyer. Onderwijs en bibliotheek zijn nu op andere locaties gevestigd; een eigenlijke mediatheek en een ontmoetingsplaats voor verenigingen en foyer ontbreken nog.

Het lokaal bestuur wenst een moderne (versterking van de kernwaarden van het bestuur) en vernieuwende (origineel, kosteneffectief, knelpuntvoorkomend, functioneel zowel nu als binnen 20 jaar) visie te implementeren.

Van 01/01/2019 Tot 31/12/2019

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Niet prioritaire Actieplannen

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investeringsen	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Niet prioritaire Beleidsdoelstellingen

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investeringsen	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Boven beleidsdoelstelling: SD-03 : SD-03 AALTER ZET IN OP VERKEERSVEILIGHEID EN MOBILITEIT

Kwalitatieve omschrijving: Mobiliteit:

We verplaatsen ons allemaal. Meestal kan men kiezen hoe men zich verplaatst: stappen, fietsen, openbaar vervoer of eigen wagen/motor. Aalter wil ervoor zorgen dat de bevolking hierin de beste keuze kan maken en voert hiervoor een mobiliteitsbeleid vanuit verkeersveiligheid en duurzaamheid.

Verkeersveiligheid:

Aalter wordt door enkele bovenlokale wegen doorkruist, wat bijgevolg voor heel wat personen- en goederenvervoer op het grondgebied zorgt. Dit verhoogt de kans op verkeersongevallen. Het lokaal bestuur wenst, in samenwerking met de politiezone, de ernst van de verkeersongevallen terug te dringen en het aantal verkeersongevallen te doen dalen.

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Beleidsdoelstelling: OD-03-02 : Aalter wil een veilig en fijnmazig fietsnetwerk.

Kwalitatieve omschrijving: Aalter wil een goed doordacht en fijnmazig fietsnetwerk, met veilige en aangename routes, zodat er goed en veel gefietst kan worden. Dit netwerk wordt verder uitgebreid.

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investeringsen	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Actieplan: AP0302-001 : Aalter wil een verdere uitbouw van de fietsroutes

Het fietsnetwerk in Aalter zal verder uitgebouwd worden, conform het mobiliteitsplan.

Van 01/01/2019 Tot 31/12/2019

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investeringsen	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Niet prioritaire Actieplannen

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investeringsen	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Niet prioritaire Beleidsdoelstellingen

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Boven beleidsdoelstelling: SD-04 : SD-04 AALTER (BE)LEEFT - VAN JONG TOT OUD

Kwalitatieve omschrijving: Aalter is een dynamische gemeente waarin iedereen, van jong tot oud, zijn gading vindt en zich maximaal kan ontplooien. Het bestuur zet in op gemeenschapsvorming (sociale ontplooiing) en de versterking van het individu (zelfontplooiing). Er wordt hierbij gestreefd naar een evenwicht tussen de noden en behoeften enerzijds en het reeds bestaande aanbod anderzijds. Hierbij treedt het lokaal bestuur in de eerste plaats op als facilitator en in tweede plaats als organisator.

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	139.980,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-139.980,00
Investerings	
Uitgaven	72.000,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-72.000,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Beleidsdoelstelling: OD-04-02 : Aalter zet zijn bevolking aan tot levenslang sporten en bewegen (Sport).

Kwalitatieve omschrijving: Aalter stimuleert zowel de individuele sportbeleving als het sporten in groep. Sport vergroot immers de verbondenheid tussen mensen. Wanneer men bovendien, zoals in Aalter, voldoende sportfaciliteiten dicht bij huis vindt, versterkt dit ook de lokale gemeenschap. Het lokaal bestuur wil iedereen aan het bewegen krijgen, over alle leeftijdscategorieën en bevolkingsgroepen heen. Een gezonde gemeente heeft immers nood aan gezonde inwoners.

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	139.980,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-139.980,00
Investerings	
Uitgaven	72.000,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-72.000,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Actieplan: AP0402-004 : Aalter garandeert kwaliteitsvolle sportfaciliteiten- en infrastructuur.

Vanuit het beleid zal er voor gezorgd worden dat elke burger in een omgeving kan sporten/bewegen/ontspannen die onderhouden is. Het patrimonium in stand houden en waar nodig aanpassen om een blijvende kwalitatieve faciliteit te geven aan elke burger.

Van 01/01/2019 Tot 31/12/2019

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	139.980,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-139.980,00
Investerings	
Uitgaven	72.000,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-72.000,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Niet prioritaire Actieplannen

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Niet prioritaire Beleidsdoelstellingen

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Boven beleidsdoelstelling: SD-05 : SD-05 AALTER IS SOCIAAL EN DENKT AAN HET WELZIJN VAN IEDEREEN.

Kwalitatieve omschrijving: Gelijke kansen. Ondanks alle verdragen, wetten en decreten waarin de gelijkheid van alle burgers staat ingeschreven, ondanks het feit dat in Europa de gelijkheid in rechte overal verworven is, zijn 'gelijke kansen' nog lang geen realiteit voor iedereen. Ook in Vlaanderen niet. Achterstellingsmechanismen en discriminaties zorgen er nog steeds voor dat mensen of groepen van mensen ongelijk behandeld worden en niet de kansen krijgen om volwaardig te kunnen participeren aan het maatschappelijk leven.

Een goed lokaal sociaal beleid moet er in de eerste plaats op gericht zijn om net die mensen aan de kant (eenzamen, inwijkelingen, mensen van vreemde afkomst...) mee te nemen en hier werkelijk een thuis te laten vinden. Het lokaal sociaal beleid moet ook voor deze inwoners ontmoetingen creëren en zo een verbondenheid met de rest van de gemeenschap doen ontstaan. Het lokaal bestuur wil daartoe ondersteuning bieden aan of zelf initiatieven nemen om eenzame mensen uit hun isolement te halen. Wij willen ook de middelen aanreiken en stimulansen bieden om de inburgering te bespoedigen.

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Beleidsdoelstelling: OD-05-01 : Aalter is toegankelijk voor elke doelgroep (Gelijke kansen).

Kwalitatieve omschrijving: Een lokaal sociaal beleid zorgt voor een warme gemeente en moet gericht zijn op een maximale toegankelijkheid van de dienstverlening voor elke burger en een optimaal bereik van de beoogde doelgroep. Het lokaal bestuur wil in deze optiek de goede werking van het Sociaal Huis, wiens opdracht verder gaat dan enkel de armoedeproblematiek, benadrukken en blijvend ondersteunen.

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investeringsen	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Actieplan: AP0501-001 : Aalter wil de sociaal zwakkere ouderen in de thuissituatie zo lang mogelijk optimaal ondersteunen.

Deze hulpverlening bestaat ter aanvulling van de hulp geboden door familie, burens en kennissen en wil zeker deze vorm van sociale solidariteit niet in de weg staan. Het aanbieden van extra hulp vanuit het OCMW heeft een ondersteunende functie en een preventief karakter. Het doel is de zorgbehoevenden langer in hun vertrouwde omgeving te kunnen handhaven en plaatsingen in een instelling te vermijden of uit te stellen.

Van 01/01/2019 Tot 31/12/2019

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investeringsen	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Actieplan: AP0501-005 : De toegankelijkheid van de eigen infrastructuur zal zoveel mogelijk worden geoptimaliseerd.

De eigen infrastructuur (gebouwen, voetpaden ...) zal zoveel mogelijk worden geoptimaliseerd ten behoeve van de toegankelijkheid voor mensen met een beperking/iedereen.

Van 01/01/2019 Tot 31/12/2019

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investeringsen	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Actieplan: AP0501-009 : (Pro)actief werken rond financiële problemen waarbij de zelfredzaamheid van de sociaal-zwakkeren ges

Het OCMW Aalter wil ervoor zorgen dat de zelfredzaamheid en het emancipatorisch handelen van de sociaal-zwakkeren wordt versterkt door proactief op te treden bij de intake en gedurende het volledige hulpverleningstraject.

Van 01/01/2019 Tot 31/12/2019

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investeringsen	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Niet prioritaire Actieplannen

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Niet prioritaire Beleidsdoelstellingen

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00

	2019
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Boven beleidsdoelstelling: SD-08 : SD-08 AALTER WIL DE GEMEENTELIJKE DIENSTVERLENING VERDER INNOVEREN - DE KLANT BLIJFT CENTRAAL

Kwalitatieve omschrijving: Een lokaal bestuur is zo goed als altijd het bestuursniveau dat het dichtste bij zijn burgers staat. Daarom blijft de burger/klant centraal staan in een hoogwaardige kwalitatieve dienstverlening. De dienstverlening is en blijft een kerntaak van elk lokaal bestuur. Het lokaal bestuur staat in Aalter garant voor een klantvriendelijke en efficiënte gemeentelijke administratie. Het wordt in de openbare sector als toonaangevend beschouwd in het bieden van een dienstverlening met de hoogste kwaliteit. Deze dienstverlening voldoet aan de eisen van de klanten en overstijgt hun verwachtingen. Daarnaast ervaren onze klanten onze prestaties als kwaliteitsvol, mede door onze vaste wil om onze klanten te begrijpen, hun verwachtingen in te vullen en te overstijgen. Daartoe zullen we voortdurend verbeteren.

Wil men tegemoet komen aan een klantgerichte dienstverlening, dan dient de interne organisatie beheerst te zijn. Hiervoor hanteert het bestuur eveneens twee ISO-systemen, waardoor het automatisch tegemoet komt aan de richtlijnen opgelegd door het decreet Lokaal Bestuur van 22 december 2017 hoofdstuk 5 – Organisatiebeheersing en audit. Dit is een geheel van maatregelen en procedures die ontworpen zijn om een redelijke zekerheid te verschaffen dat men:

- 1° de vastgelegde doelstellingen bereikt en de risico's om deze te bereiken kent en beheerst;
- 2° wetgeving en procedures naleeft;
- 3° over betrouwbare financiële en beheersrapportering beschikt;
- 4° op een effectieve en efficiënte wijze werkt en de beschikbare middelen economisch inzet;
- 5° de activa beschermt en fraude voorkomt.

Het organisatiebeheersingssysteem wordt vastgesteld door de algemeen directeur, na overleg met het managementteam. Het algemene kader van het organisatiebeheersingssysteem en de elementen daarin die raken aan de rol en de bevoegdheden van de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn zijn onderworpen aan de goedkeuring van de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn. De algemeen directeur rapporteert jaarlijks aan het college van burgemeester en schepenen, de gemeenteraad, de raad voor maatschappelijk welzijn en het vast bureau over de organisatiebeheersing. Die rapportering gebeurt jaarlijks uiterlijk voor 30 juni van het daaropvolgende jaar.

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	178.745,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-178.745,00
Investerings	
Uitgaven	32.000,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-32.000,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Beleidsdoelstelling: OD-08-08 : Aalter investeert in ICT om de doelstellingen te realiseren en de dienstverlening te optimaliseren.

Kwalitatieve omschrijving: Het DigitAalter-project ambieert een vergaande digitale dienstverlening tussen het lokaal bestuur en de klant.

Daarnaast heeft het lokaal bestuur Aalter een aantal verplichtingen ten aanzien van hogere overheden, waarbij uitwisseling en integratie op het niveau van authentieke bronnen centraal staan. Decretale verplichtingen, zoals het CRAB-, GRB- en KLIP-decreet, zijn slechts enkele verplichtingen die een impact zullen hebben op de manier waarop wij met digitale informatie zullen omgaan. Authentieke bronnen met een geografische component zullen zich stilaan nestelen in de gemeentelijke processen en bij het afleveren van producten.

Het verder versterken van CRM als mid-office laag moet de versnippering van informatie tegengaan. Het vormt de lokale authentieke bron voor het lokaal bestuur en een geïntegreerde werkomgeving voor de medewerkers.

Daarnaast zullen nieuwe projecten niet alleen een nieuwe manier van werken, maar ook nieuwe instrumenten vragen.

Het Nieuwe Werken-concept moet de ambtenaar in staat stellen flexibel met digitale informatie om te gaan. Niet langer is de ambtenaar gebonden aan zijn werkplek, noch aan papieren dossiers: informatie is overal voor iedereen digitaal toegankelijk.

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investeringsen	
Uitgaven	20.000,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-20.000,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Actieplan: AP0808-002 : Optimalisatie van de informaticaondersteuning van het HRM-beleid.

De werkprocessen van de cel Personeel verlopen niet via een geïntegreerde en geautomatiseerde HRM-tool. De gegevens zijn verspreid over verschillende pakketten en toepassingen die onderling niet communiceren. Om een efficiënt HRM-beleid te kunnen voeren, wordt de ICT-ondersteuning van de cel Personeel verder uitgewerkt.

Van 01/01/2019 Tot 31/12/2019

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investeringsen	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Actieplan: AP0808-007 : Vernieuwing van de ICT-infrastructuur

In 2009 werd de ICT-infrastructuur vernieuwd. De komende jaren zal een aftoetsen zijn of de huidige infrastructuur nog voldoet aan de eisen van de werkomgeving.

Van 01/01/2019 Tot 31/12/2019

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Niet prioritaire Actieplannen

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	20.000,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-20.000,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Niet prioritaire Beleidsdoelstellingen

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Niet prioritaire BovenBeleidsdoelstellingen

	2019
Exploitatie	
Uitgaven	388.745,00

	2019
Ontvangsten	0,00
Saldo	-388.745,00
Investerings	
Uitgaven	12.000,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-12.000,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

Locatie van overzicht volledig beleid: De bijkomende documentatie bij het éénjarig
meerjarenplan 2019 is beschikbaar op de website via
<https://www.aalter.be/bestuursdocumenten>

Financiële Nota

M1: Financieel doelstellingenplan

Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 - 2019 AGB - RvB 11/03/2019 -
GR11/03/2019(BP2019_2019-0)

2019 - 2019

Laatste inschrijvingsnummer: 9879

Autonom Gemeentebestrijf Aalter (0891.176.315)

Europalaan 22 - Aalter 9880

Secretaris: Luc Jolie

Financieel beheerder: Nadine Mynsberghe

	2019
Aalter streeft naar een comfortabelere leefomgeving.	
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Aalter zorgt ervoor dat, indien noodzakelijk, grote infrastructuurwerken worden uitgevoerd.	
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Aalter wil een veilig en fijnmazig fietsnetwerk.	
Exploitatie	

	2019
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Aalter zet zijn bevolking aan tot levenslang sporten en bewegen (Sport).	
Exploitatie	
Uitgaven	139.980,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-139.980,00
Investerings	
Uitgaven	72.000,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-72.000,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Aalter is toegankelijk voor elke doelgroep (Gelijke kansen).	
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

	2019
Aalter investeert in ICT om de doelstellingen te realiseren en de dienstverlening te optimaliseren.	
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	20.000,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-20.000,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen	
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen	
Exploitatie	
Uitgaven	152.644,00
Ontvangsten	788.096,88
Saldo	635.452,88
Investerings	
Uitgaven	4.700,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-4.700,00
Financiering	
Uitgaven	98.372,52
Ontvangsten	108.700,00
Saldo	10.327,48

	2019
Totalen	
Exploitatie	
Uitgaven	292.624,00
Ontvangsten	788.096,88
Saldo	495.472,88
Investerings	
Uitgaven	96.700,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-96.700,00
Financiering	
Uitgaven	98.372,52
Ontvangsten	108.700,00
Saldo	10.327,48

M2: Staat van het financieel evenwicht

Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 - 2019 AGB - RvB 11/03/2019 -
GR 11/03/2019 (BP2019_2019-0)

2019 - 2019

Laatste inschrijvingsnummer: 9879

Autonom Gemeentebedrijf Aalter (0891.176.315)

Europalaan 22 - Aalter 9880

Secretaris: Luc Jolie

Financieel beheerder: Nadine Mynsberghe

Budgettair resultaat	2019
I. Exploitatiesaldo	106.727,88
a. Ontvangsten	788.096,88
b. Uitgaven	681.369,00
II. Investeringsaldo	-108.700,00
a. Ontvangsten	0,00
b. Uitgaven	108.700,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.972,12
IV. Financieringssaldo	10.327,48
a. Ontvangsten	108.700,00
b. Uitgaven	98.372,52
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	8.355,36
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig	71.254,06
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	79.609,42
VIII. Onbeschikbare gelden	0,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	79.609,42

Autofinancieringsmarge	2019
I. Exploitatiesaldo	106.727,88
II. Netto periodieke aflossingen	98.372,52
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	98.372,52
b. Periodieke terugvordering leningen	0,00
III. Autofinancieringsmarge	8.355,36

Staat van het financieel evenwicht

Autonom Gemeentebedrijf Aalter (0891.176.315)

1 / 2

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2019
I. Autofinancieringsmarge	8.355,36
II. Correctie op de periodieke aflossingen	45.018,05
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	98.372,52
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	53.354,47
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	53.373,41

Staat van het financieel evenwicht

Autonoom Gemeentebedrijf Aalter (0891.176.315)

2 / 2

M3: Overzicht van de kredieten

Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 - 2019 AGB - RvB 11/03/2019 -
GR11/03/2019(BP2019_2019-0)

2019 - 2019

Laatste inschrijvingsnummer: 9879

Autonom Gemeentebestrijf Aalter (0891.176.315)

Europalaan 22 - Aalter 9880

Secretaris: Luc Jolie

Financieel beheerder: Nadine Mynsberghe

	2019		2020	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Autonom gemeentebestrijf				
Exploitatie	681.369,00	788.096,88	0,00	0,00
Investerings	108.700,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	98.372,52	108.700,00	0,00	0,00
Leningen en leasings	98.372,52	108.700,00	0,00	0,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige financieringstransacties	0,00	0,00	0,00	0,00

Toelichting

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 - 2019 AGB - RvB 11/03/2019 -
GR11/03/2019(BP2019_2019-0)

2019 - 2019

Laatste inschrijvingsnummer: 9879

Autonom Gemeentebedrijf Aalter (0891.176.315)

Europalaan 22 - Aalter 9880

Secretaris: Luc Jolie

Financieel beheerder: Nadine Mynsberghe

	2019
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	2.510,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-2.510,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	98.372,52
Ontvangsten	108.700,00
Saldo	10.327,48
Beleids- en organisatieopvolging	
Exploitatie	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Investerings	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00
Burger en Omgeving	
Exploitatie	
Uitgaven	678.859,00
Ontvangsten	788.096,88
Saldo	109.237,88
Investerings	

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Autonom Gemeentebedrijf Aalter (0891.176.315)

21/02/2019 10:24 1 / 2

	2019
Uitgaven	108.700,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-108.700,00
Financiering	
Uitgaven	0,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	0,00

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 - 2019 AGB - RvB 11/03/2019 -
GR11/03/2019(BP2019_2019-0)

2019 - 2019

Laatste inschrijvingsnummer: 9879

Autonom Gemeentebedrijf Aalter (0891.176.315)

Europalaan 22 - Aalter 9880

Secretaris: Luc Jolie

Financieel beheerder: Nadine Mynsberghe

I. Exploitatie-uitgaven	2019
A. Operationele uitgaven	681.219,00
1. Goederen en diensten	664.384,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00
a. Politiek personeel	0,00
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0,00
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0,00
f. Andere personeelskosten	0,00
g. Pensioenen	0,00
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	1.975,00
- aan de districten	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00
- aan de eigen 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 begunstigden	1.975,00
5. Andere operationele uitgaven	14.860,00
B. Financiële uitgaven	150,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0,00
- aan financiële instellingen	0,00
- aan andere entiteiten	0,00
2. Andere financiële uitgaven	150,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00

II. Exploitatieontvangsten	2019
A. Operationele ontvangsten	788.046,88
1. Ontvangsten uit de werking	787.546,88
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
a. Aanvullende belastingen	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0,00
- Andere aanvullende belastingen	0,00
b. Andere belastingen en boetes	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00
- Gemeentefonds	0,00
- Andere algemene werkingssubsidies	0,00
- van de federale overheid	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00
- van de provincie	0,00
- van de gemeente	0,00
- van het OCMW	0,00
- van andere entiteiten	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00
- van de federale overheid	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00
- van de provincie	0,00
- van de gemeente	0,00
- van het OCMW	0,00
- van andere entiteiten	0,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	500,00
B. Financiële ontvangsten	50,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00
	2019
III. Exploitatiesaldo	106.727,88
I. Investeringsuitgaven	2019
A. Investerings in financiële vaste activa	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00
B. Investerings in materiële vaste activa	108.700,00

I. Investeringsuitgaven	2019
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	108.700,00
a. Terreinen en gebouwen	58.000,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00
c. Roerende goederen	50.700,00
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	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00
- 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	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00
- aan andere begunstigden	0,00
II. Investeringsontvangsten	2019
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00
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	0,00
a. Onroerende goederen	0,00
b. Roerende goederen	0,00

II. Investeringsontvangsten	2019
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
- van de federale overheid	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00
- van de provincie	0,00
- van de gemeente	0,00
- van het OCMW	0,00
- van andere entiteiten	0,00
	2019
III. Investeringssaldo	-108.700,00
	2019
Saldo exploitatie en investeringen	-1.972,12
I. Financieringsuitgaven	2019
A. Vereffening van financiële schulden	98.372,52
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	98.372,52
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 begunstigden	0,00
2. Toegestaan betalingsuitstel	0,00
D. Vooruitbetalingen	0,00
E. Kapitaalsverminderingen	0,00
II. Financieringsontvangsten	2019
A. Aangaan van financiële schulden	108.700,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	108.700,00

II. Financieringsontvangsten	2019
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00
1. Terugvordering van toegestane leningen	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00
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	10.327,48
	2019
Budgettair resultaat van het boekjaar	8.355,36

T3: Investeringsproject

Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 - 2019 AGB - RvB 11/03/2019 -
GR11/03/2019(BP2019_2019-0)

2019 - 2019

Laatste inschrijvingsnummer: 9879

Autonom Gemeentebedrijf Aalter (0891.176.315)

Europalaan 22 - Aalter 9880

Secretaris: Luc Jolie

Financieel beheerder: Nadine Mynsberghe

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN: IP: Aalter investeert in sportbeleving. AP: Aalter garandeert kwaliteitsvolle sportfaciliteiten- en infrastructuur.				72.000,00		
A. Investerings in financiële vaste activa				0,00		
1. Extern verzelfstandigde agentschappen				0,00		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten				0,00		
3. OCMW-verenigingen				0,00		
4. Andere financiële vaste activa				0,00		
B. Investerings in materiële vaste activa				72.000,00		
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				72.000,00		
a. Terreinen en gebouwen				38.000,00		
b. Wegen en andere infrastructuur				0,00		
c. Roerende goederen				34.000,00		
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. Investerings in immateriële vaste activa				0,00		
D. Toegestane investeringssubsidies				0,00		
II. ONTVANGSTEN: IP: Aalter investeert in sportbeleving. AP: Aalter garandeert kwaliteitsvolle sportfaciliteiten- en infrastructuur.				0,00		
A. Verkoop van financiële vaste activa				0,00		
1. Extern verzelfstandigde agentschappen				0,00		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten				0,00		
3. OCMW-verenigingen				0,00		
4. Andere financiële vaste activa				0,00		
B. Verkoop van materiële vaste activa				0,00		

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				0,00		
a. Terreinen en gebouwen				0,00		
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				0,00		
a. Onroerende goederen				0,00		
b. Roerende goederen				0,00		
C. Verkoop van immateriële vaste activa				0,00		
D. Investeringsubsidies en -schenkingen				0,00		

T4: Evolutie van de financiële schulden

Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 - 2019 AGB - RvB 11/03/2019 -
GR11/03/2019(BP2019_2019-0)

2019 - 2019

Laatste inschrijvingsnummer: 9879

Autonom Gemeentebedrijf Aalter (0891.176.315)

Secretaris: Luc Jolie

Europalaan 22 - Aalter 9880

Financieel beheerder: Nadine Mynsberghe

Financiële schulden op 31 december	2019
A. Financiële schulden op lange termijn	
1. Financiële schulden op 1 januari	666.930,86
2. Nieuwe leningen	108.700,00
3. Aflossingen	0,00
4. Overboekingen	
5. Andere mutaties	
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	
1. Financiële schulden op 1 januari	
2. Aflossingen	98.372,52
3. Overboekingen	
4. Andere mutaties	
C. Financiële schulden op korte termijn	
Totaal financiële schulden	667.258,34

T5: Financiële risico's

Financiële risico's

In de toelichting bij het meerjarenplan moet er conform de wettelijke voorschriften een rubriek opgenomen worden met betrekking tot de financiële risico's. Dit betreft minimaal een omschrijving van deze risico's alsook de middelen en de mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's in te dekken.

1. Leningslasten

Alle investeringen die het AGB doet, worden door de gemeente gefinancierd door middel van een renteloze lening. Het AGB gaat geen leningen aan bij de financiële instellingen en loopt bijgevolg geen renterisico.

2. Andere

Het winstgevend karakter van het AGB is essentieel met betrekking tot het toe te passen fiscaal regime.

Begin 2016 verscheen er een nieuw administratief standpunt met betrekking tot de AGB's, dat het begrip "winstoogmerk" nader toelicht. Om aan dat standpunt tegemoet te komen werd de werkingstoelage, weliswaar BTW onderworpen, omgevormd naar een prijssubsidie.

De prijssubsidie is gekoppeld aan de toegangsprijs en is BTW onderworpen. Onder die voorwaarden kan de prijssubsidie gevoegd worden bij de andere inkomsten en komt ze mee in aanmerking om het winstoogmerk te bepalen.

Het is belangrijk dat deze prijssubsidie regelmatig wordt geëvalueerd en tijdig wordt bijgesteld.

Inleiding

Keuze voor BBC 2020 vanaf 2019

Op 30 maart 2018 heeft de Vlaamse Regering het besluit over de beleids- en beheerscyclus definitief goedgekeurd. Dat besluit geeft uitvoering aan het decreet over het lokaal bestuur en vervangt de bestaande BBC-regels. De nieuwe regels over de BBC worden algemeen van toepassing vanaf het boekjaar 2020, met ingang voor de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 dat de nieuwe bewindsploegen in de loop van 2019 vaststellen. De besturen kunnen er ook voor kiezen om de vereenvoudigde regels en de nieuwe schema's al een jaar vroeger toe te passen. Als fusiebestuur koos Aalter voor het invoeren van de nieuwe regelgeving omtrent BBC 2020 vanaf het jaar 2019.

Samen met andere gemeenten testen we de software uit die een consolidatie van inhoudelijke en financiële gegevens over de verschillende entiteiten (gemeente, OCMW, AGB) mogelijk maakt.

De fusie leek het ideale moment om de BBC 2020 te implementeren aangezien alle prefusiebesturen dienden te worden geïntegreerd tot één bestuur. Dit gaf ons de kans de verschillende structuren aan te passen en af te stemmen op de nieuwe organisatiestructuur. De BBC 2020 laat ook toe om op geconsolideerd niveau te rapporteren en te plannen in plaats van de vroegere rapporten per bestuur. Het geconsolideerd niveau sluit meer aan met de realiteit waarin we vandaag werken. Het AGB blijft weliswaar apart bestaan en hiervoor werd een apart meerjarenplan opgemaakt. Het AGB Aalter was verbonden aan het prefusiebestuur Aalter. Het prefusiebestuur Knesselare had geen activiteiten ondergebracht in een AGB. Ook na de fusie zijn er tot nog toe geen wijzigingen aan het AGB Aalter. De exploitatie van het sportpark Lindestraat (2 sporthallen en een zwembad) worden uitgebaat door het AGB Aalter.

Een éénjarig meerjarenplan voor 2019

Volgens de nieuwe bepalingen over de BBC is het budget geen afzonderlijk beleidsrapport meer, maar wordt het geïntegreerd in het meerjarenplan. De besturen die door de Vlaamse Regering gemachtigd worden om al vanaf het boekjaar 2019 de nieuwe BBC-regelgeving toe te passen, kunnen voor het boekjaar 2019 dus geen budget meer opmaken.

In 2019 zijn nieuwe bewindsploegen aangetreden, die de eigen beleidsdoelstellingen nog moeten bepalen. Op het moment dat de planning voor 2019 wordt opgemaakt, is een uitbreiding van de planningshorizon niet nuttig omdat de inhoudelijke beleidskeuzes voor de volgende bestuursperiode nog niet of onvoldoende gekend zijn.

2019 wordt beschouwd als een apart meerjarenplan aangezien het opgemaakt is in een andere software. Het is een meerjarenplan van slechts één jaar, omdat het volgende meerjarenplan, net als bij de andere besturen, zal ingaan vanaf 2020 tot 2025.

Veranderingen tegenover de vroegere BBC

1) Integratie van het budget in het meerjarenplan

Volgens de nieuwe bepalingen over de BBC is het budget geen afzonderlijk beleidsrapport meer, maar wordt het geïntegreerd in het meerjarenplan. Het budget als apart document valt dus weg.

2) Drie beleidsrapporten

Door het wegvallen van het budget valt ook de budgetwijziging weg. Enkel het meerjarenplan, de aanpassing van het meerjarenplan en de jaarrekening blijven behouden.

3) Geïntegreerde rapporten

De beleidsrapporten worden op het niveau van het lokaal bestuur opgemaakt (gemeente en OCMW). De beleidsdoelstellingen en ramingen zijn vervlochten. Toch blijft er een duidelijk onderscheid bestaan tussen de kredieten van de verschillende besturen. Het AGB blijft ook apart bestaan aangezien het moet voldoen aan de regelgeving van de vennootschapsboekhouding.

4) Wettelijke schema's

In de BBC 2020 zijn er minder schema's dan voorheen en ze zijn ook uniformer. De schema's geven ook meer informatie over de prioritaire actieplannen. Dit zou de leesbaarheid voor de raadsleden moeten verhogen.

5) BBC 2020 bevat meer informatie over financiële schulden en financiële risico's

6) Financiële evenwichten

De normen van financieel evenwicht blijven behouden maar wordt een geconsolideerd evenwicht (gemeente en OCMW met AGB). Naast de autofinancieringsmarge heeft men nu ook een gecorrigeerde autofinancieringsmarge (een indicator die abstractie maakt van de gekozen financieringswijze). Ook niet-klassieke leningen worden meegerekend in de evenwichten. Men berekent de marge opnieuw maar met een vast percentage van 8% van de uitstaande schuld.

Het beschikbaar budgettair resultaat komt in focus in de plaats van het resultaat op kasbasis. Dit is enkel een naamswijziging. Inhoudelijk verandert er niets.

Samenstelling van het éénjarig meerjarenplan

Het éénjarig meerjarenplan 2019 bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting. Het moet worden opgemaakt volgens de bepalingen van het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen en de regels, schema's en rekeningenstelsels van het ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen.

Op basis van de bestaande doelstellingenboom van de verschillende besturen werd een nieuwe doelstellingenboom opgemaakt. Actieplannen en acties werden hernummerd. Het rekeningenstelsel werd aangepast. De strategische nota 2019 werd opgebouwd vanuit de bestaande acties. Er werd nagegaan als de acties afgerond waren of als ze konden behouden blijven.

2019 is een overgangsjaar, het nieuwe beleid moet nog gedefinieerd worden, het oude meerjarenplan loopt ten einde.

2019- laatste jaar van de planningsperiode 2014-2019

In 2019 wordt verder gebouwd op de bestaande meerjarenplanning 2014-2019. Er zijn geen grote wijzigingen opgetreden.

Motivering van de wijzigingen

Uitgaven – exploitatie

Het exploitatiebudget uitgaven van het AGB is geraamd op 681.369 euro.

De voornaamste uitgaven situeren zich op volgende posten:

Omschrijving	Uitgaven - bedrag
Onderhoud gebouwen buiten onderhoudscontract	€ 11.480,00
Onderhoud gebouwen buiten onderhoudscontract	€ 12.000,00
Onderhoudscontract informatica	€ 29.000,00
Water gebouwen	€ 30.000,00
Gas voor de gebouwen	€ 80.000,00
Erfpacht	€ 92.019,00
Elektriciteit	€ 100.000,00
Uitbesteding werken en diensten ter ondersteuning van de werken	€ 119.000,00
Onderhoudscontract gebouwen	€ 120.000,00

Ontvangsten – exploitatie

Het exploitatiebudget ontvangsten is geraamd op 788.096,88 euro. De voornaamste ontvangsten situeren zich op volgende posten:

Omschrijving	Ontvangsten - bedrag
Verhuring van roerende goederen	€ 23.000,00
Diverse operationele opbrengsten	€ 25.400,00
Verhuring van roerende goederen	€ 125.000,00
Prijssubsidies	€ 604.456,88

Een prijssubsidie is een subsidie die rechtstreeks verband houdt met de verkoopprijs van de geleverde goederen en diensten. Aalter heeft zich ertoe verbonden om de te realiseren toegangsgelden (sporthal, zwembad) te subsidiëren door middel van de toekenning van aangepaste prijssubsidies. Deze kunnen opnieuw vastgelegd worden indien dat noodzakelijk blijkt uit de periodieke evaluatie.

Exploitatiesaldo

Op exploitatie is er een positief saldo van 106.727,88 euro.

Investerings – uitgaven

Enkele investeringsprojecten werden voorbereid en opgenomen in het éénjarig meerjarenplan voor een bedrag van 108.700 euro:

Beheer slim stadsmeubilair

Renovatie conciërgewoning

Periodieke vernieuwing sportuitrusting sporthal Lindestraat en Sportlaan

Vernieuwen netwerkbekabeling

.....

Investerings – ontvangsten

Er zijn geen investeringsontvangsten waardoor er een negatief saldo op investeringen ontstaat van 108.700 euro.

Dit negatief bedrag wordt opgevangen door een toegestane lening vanuit de gemeente voor hetzelfde bedrag.

Schulden van het AGB

De transactiekredieten voor de investeringsprojecten 2019 van het autonoom gemeentebedrijf bedragen 108.700 euro. Hiervoor werd een renteloze lening toegestaan door de gemeente voor hetzelfde bedrag (via leningsovereenkomst). Afhankelijk van het bedrag dat effectief door het bedrijf zal worden opgenomen, zal er op het einde van 2019 een definitieve aflossingstabel worden opgesteld.

In totaal noteren we 98.372,52 euro uitgaven aan aflossingen voor het AGB.

Financieel evenwicht

Het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	2019
I. Exploitatiesaldo	106.727,88
a. Ontvangsten	788.096,88
b. Uitgaven	681.369,00
II. Investeringsaldo	-108.700,00
a. Ontvangsten	0,00
b. Uitgaven	108.700,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.972,12
IV. Financieringsaldo	10.327,48
a. Ontvangsten	108.700,00
b. Uitgaven	98.372,52
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	8.355,36
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	71.254,06
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	79.609,42
VIII. Onbeschikbare gelden	0,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	79.609,42

Autofinancieringsmarge	2019
I. Exploitatiesaldo	106.727,88
II. Netto periodieke aflossingen	98.372,52
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	98.372,52
b. Periodieke terugvordering leningen	0,00
III. Autofinancieringsmarge	8.355,36

Budgettair resultaat

Het budgettair resultaat van het boekjaar bedraagt 8.355,36 euro. Door het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar van 71.254,06 euro bedraagt het gecumuleerd budgettair resultaat, evenals het beschikbaar budgettair resultaat 79.609,42 euro.

Autofinancieringsmarge

Op exploitatie noteren we een positief exploitatiesaldo van 106.727,88 euro. Verminderd met de lopende aflossingen voor een bedrag van 98.372,52 euro bekomen we een positieve autofinancieringsmarge van 8.355,36 euro.

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge

Na correctie van de aflossingen komen we op een positieve autofinancieringsmarge van 53.373,41 euro.

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2019
I. Autofinancieringsmarge	8.355,36
II. Correctie op de periodieke aflossingen	45.018,05
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	98.372,52
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	53.354,47
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	53.373,41

T7: Bijkomende documentatie

Planningsrapport: Meerjarenplan 2019 - 2019 AGB (BP2019_2019-0)

2019 - 2019

Autonom Gemeentebedrijf Aalter (0891.176.315)
Europalaan 22 - Aalter 9880

Secretaris: Luc Jolie
Financieel beheerder: Nadine Mynsberghe

De bijkomende documentatie bij het éénjarig meerjarenplan 2019 is beschikbaar op de website via

<https://www.aalter.be/bestuursdocumenten>

Artikel 4 van het ministerieel besluit BBC (MB BBC) bepaalt dat de documentatie minstens de volgende elementen bevat:

- D1: het overzicht van alle beleidsdoelstellingen met de bijhorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven;
- D2: een overzicht per boekjaar van de toegestane werkings- en investeringssubsidies;
- D3: per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken;
- D4: een overzicht van de verbonden entiteiten: dit zijn alle entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in de verliezen of tekorten;
- D5: een overzicht van de personeelsinzet;
- D6: een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingssoort.