

# BBC 2020 en meerjarenplan 2020-2025

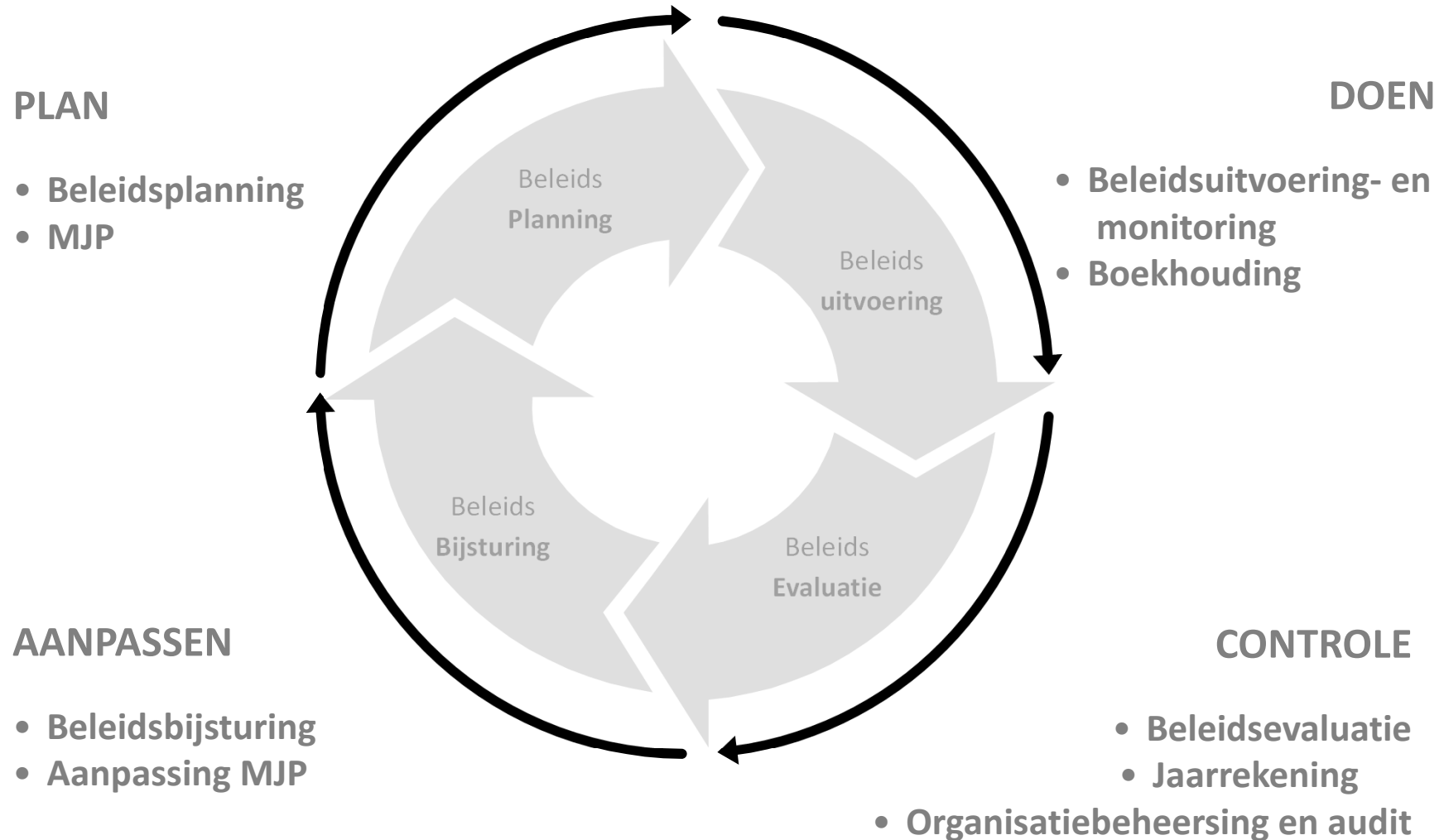
# Inhoudstafel

1. BBC algemeen
2. BBC 2020: waarom?
3. Meerjarenplan 2020-2025
  - 3.1 Strategische nota
  - 3.2 Financiële nota
  - 3.3 Toelichting
  - 3.4 Documentatie
4. Aanpassingen meerjarenplan
5. Timing

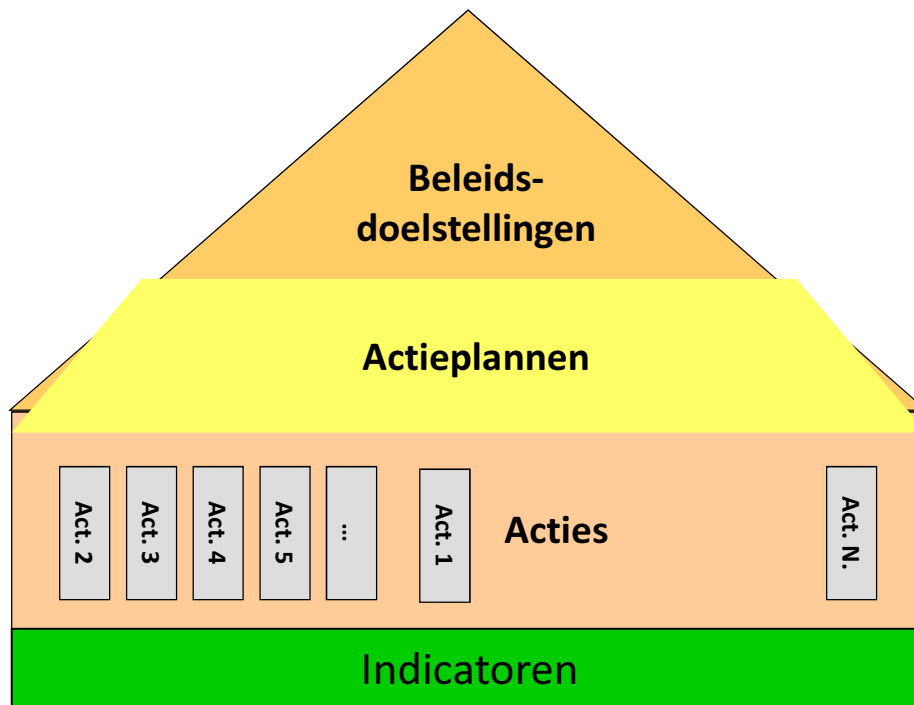
# 1. BBC algemeen

- De beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen is gebaseerd op volgende fundamenteën:
  - 1 systeem voor de lokale besturen en de provincies
  - meerjarenplanning vertrekkende vanuit de omgevingsanalyse
  - resultaatgericht denken (doelstellingen) centraal  
= planmatig beleid
  - koppeling inhoudelijke en financiële informatie
  - financieel evenwicht meerjarenplan

# 1. BBC algemeen: BBC-cyclus



# 1. BBC algemeen: planmatig beleid



Beleidsdoelstellingen zijn de uitdrukking van de belangrijkste beleidsaccenten op lange termijn

Actieplannen maken concreet op welke wijze en voor welke doelgroepen het bestuur op kortere termijn een wezenlijke bijdrage wenst te realiseren

Acties specificeren hoe de uitvoering zal gebeuren en de indicatoren meten de resultaten

# 1. BBC algemeen: planmatig beleid

- Planmatig beleid:
  - Welke resultaten of effecten (output) worden nagestreefd?
  - Welke middelen (input) worden ingezet om de gewenste resultaten te realiseren?
  - Sturing op hoofdlijnen

## 2. BBC 2020: waarom?

- In kader van nieuw decreet lokaal bestuur:
  - integratie gemeente-ocmw
  - meer autonomie voor lokaal bestuur
  - inperking en vereenvoudiging van de regels
- Wijziging provinciedecreet

## 2. BBC 2020: waarom?

- **Evaluatie BBC** – op basis van een uitgebreide bevraging van de belanghebbenden (mei – oktober 2015)
- **Conclusies:**
  - Toegankelijkere beleidsrapporten:
    - Minder schema's, minder complex en technisch
    - Meer info voor de raadsleden over actieplannen en acties
    - Beleidsdomeinen nog enkel in de toelichting
  - Integratie budget in meerjarenplan
  - Soepeler kredietbewaking
  - Nieuw: opvolgingsrapportering
  - Beperkte aanpassingen aan boekhoudsysteem
  - Subsidielijsten niet meer gekoppeld aan budget, blijft wel bevoegdheid van de raad



# 3. Meerjarenplan 2020-2025

- Strategische nota (inhoudelijk)  
    prioritaire beleidsdoelstellingen vs overig beleid
- Financiële nota
  - Financieel doelstellingenplan (M1)
  - Staat financieel evenwicht (M2)
  - Kredieten (M3)
- Toelichting
- Documentatie

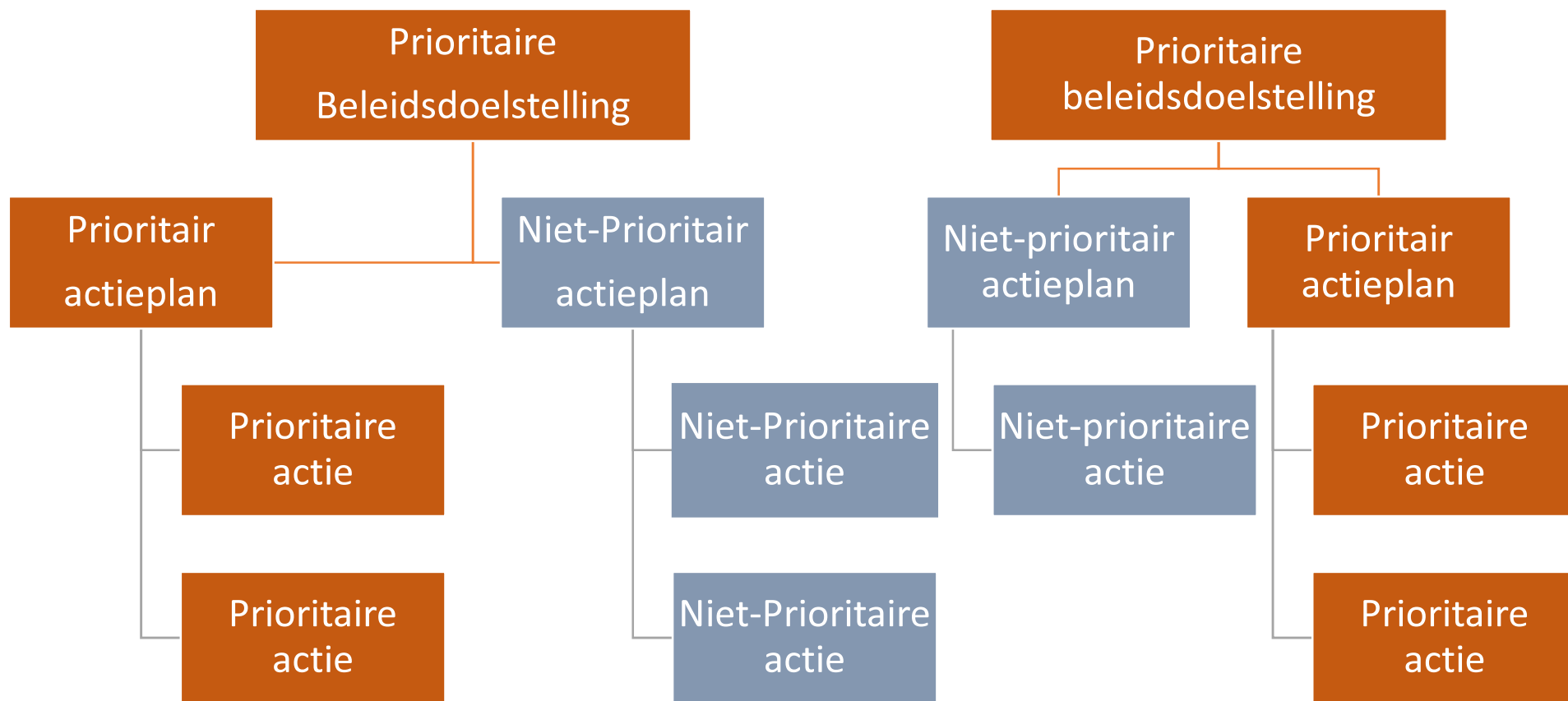
## 3.1 Strategische nota

### Opmaak strategische nota

1. Nieuwe doelstellingenboom: nieuwe beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties
2. Er wordt geopteerd om in de strategische nota te rapporteren op het niveau van actieplannen

Disclaimer : geprojecteerde schema's kunnen nog gewijzigd worden (ontwerp naar deputatie op 24/10)

# 3.1 Strategische nota: nieuwe indeling



# 3.1 Strategische nota: evaluatie meerjarenplan 2014-2019

Algemene uitgangspunten na evaluatieronde mjp 2014-2019:

- minder beleidsdoelstellingen en actieplannen in functie van een betere beheersbaarheid en hogere relevantie

In meerjarenplan 2014-2019:	waarvan prioritair:	In ontwerp mjp 2020-2025:		
• beleidsdoelstellingen:	52	10	24	20
• Actieplannen:	233	62	129	38
• Acties:	1.046	270	842	281

- meer gezamenlijke beleidsdoelstellingen en actieplannen

# 3.1 Strategische nota

Voorbeeld klimaat: verschillende diensten werken aan zelfde actieplan om samen de beleidsdoelstelling te realiseren

Hoofdstuk	Beleidsdoelstelling	Actieplan	Actie	Verantwoordelijke dienst		
Klimaat, energie en leefmilieu	Ambitieuze klimaat- en energiebeleid	Horizontaal klimaat- en energiebeleid	Het communicatieplan "Oost-Vlaanderen klimaatgezond" uitvoeren	(M01) Dienst Milieubeleidsplanning, -ondersteuning en Natuurontwikkeling		
			Provinciaal klimaatfonds	(M01) Dienst Milieubeleidsplanning, -ondersteuning en		
			Subsidies energieambassadeurs	(M01) Dienst Milieubeleidsplanning, -ondersteuning en		
			Onderzoeken opstarten rond klimaat en energie	(M01) Dienst Milieubeleidsplanning, -ondersteuning en		
			Fotovoltaïsche panelen en valorisatie dakoppervlakken	(L01) Dienst Patrimonium		
			Energietraject 2050	(L01) Dienst Patrimonium		
			Klimaatgezond bouwen en renoveren	Personeel steunpunt duurzaam wonen en bouwen	(P00) Departement Personeel	
				Steunpunt duurzaam wonen en bouwen uitbouwen en promotie	(M01) Dienst Milieubeleidsplanning, -ondersteuning en	
				Klimaatrenovatieadvies aanbieden	(M01) Dienst Milieubeleidsplanning, -ondersteuning en	
				Cooltowns	(M01) Dienst Milieubeleidsplanning, -ondersteuning en	
		Sure2050		(M01) Dienst Milieubeleidsplanning, -ondersteuning en		
		Renovatie met Vlaams klimaatfonds		(M01) Dienst Milieubeleidsplanning, -ondersteuning en		
		Groepsaankopen HE		(M01) Dienst Milieubeleidsplanning, -ondersteuning en		
		Ondersteunen van energiesnoeiersbedrijven		(M01) Dienst Milieubeleidsplanning, -ondersteuning en		
		Lokale besturen ondersteunen bij hun klimaatbeleid		Gemeenten ondersteuning ifv burgemeestersconvenant	Natuurontwikkeling	
				Milieu- en omgevingscontract	(M01) Dienst Milieubeleidsplanning, -ondersteuning en	
		Educatie uitbouwen via Fabriek Energiek			Personeel Fabriek Energiek	(P00) Departement Personeel
					Educatie uitbouwen via Fabriek Energiek	(M04) PNEC De Kaaihoeve
					Fabriek Energiek - onderhoud en beheer	(L01) Dienst Patrimonium

# 3.1 Strategische nota

- acties van ondersteunende diensten worden maximaal gekoppeld aan actieplannen van de beleidsdirecties
- één actieplan per uitbating

BD000009	Beleidsdoelstelling	Omschrijving actieplan	Verantwoordelijke dienst	Omschrijving actie
BD000009	Recreatiedomeinen uitbouwen	Domein Puyenbroeck	(I06) Dienst ICT	Domein Puyenbroeck van een glasvezelkabel voorzien om een snelle verbinding met P-net te realiseren
			(L01) Dienst Patrimonium	Onderhoud, aanpassingen en beheer van gebouwen en terreinen Masterplan Domein Puyenbroeck
			(P00) Departement Personeel	Personeel domein Puyenbroeck
			(S05) Domein Puyenbroeck	Evenementen organiseren (domein Puyenbroeck) Gebouwen- en terreinenbeheer domein Puyenbroeck Reguliere werking domein Puyenbroeck Wagen- en machineparkbeheer domein Puyenbroeck Verblijfsrecreatie domein Puyenbroeck - Camping en caravanning

## 3.1 Strategische nota

- evenwichtige spreiding over directies en diensten
- zorgen voor een logische volgorde in de beleidsrapporten
  - indeling volgt de hoofdstukken van het bestuursakkoord, wat de transparantie moet verhogen
- duidelijke omschrijvingen van de doelstellingen en actieplannen

## 3.1 Strategische nota

- Resultaat: 24 beleidsdoelstellingen

Hoofdstuk	Nummer	Omschrijving beleidsdoelstelling	Prioritair of niet-prioritair
Ondernemen	BD000001	Transitie naar een circulaire en duurzame economie	Prioritair
	BD000002	Grensoverschrijdende en Europese samenwerking	Prioritair
	BD000003	Mondiale solidariteit	Niet-prioritair
Landbouw, platteland & dierenwelzijn	BD000004	Landbouwbeleid	Prioritair
	BD000005	Plattelandsbeleid	Prioritair
Onderwijs en vorming	BD000006	Pluralistisch, kwaliteitsvol en betaalbaar Provinciaal Onderwijs	Prioritair
	BD000007	Flankerend onderwijsbeleid	Prioritair
	BD000008	PAULO verder uitbouwen	Prioritair
Recreatie en toerisme	BD000009	Recreatiedomeinen uitbouwen	Prioritair
	BD000010	Toerisme in Oost-Vlaanderen uitbouwen	Prioritair
Erfgoed en erfgoedsites	BD000011	Erfgoedzorg en lokaal erfgoedbeleid	Prioritair
	BD000012	Provinciale erfgoedsites beheren	Niet-prioritair
Klimaat, energie en leefmilieu	BD000013	Ambitieuw klimaat- en energiebeleid	Prioritair
	BD000014	Een integraal waterbeleid voeren	Prioritair
	BD000015	Duurzaam milieu- en natuurbeleid	Prioritair
Ruimtelijk omgevingsbeleid	BD000016	Geïntegreerd provinciaal ruimtelijk beleid	Prioritair
	BD000017	Ruimtelijk regisseur van bovenlokale gebiedsgerichte projecten	Prioritair
	BD000018	Een transparant en kwaliteitsvol vergunningenbeleid voeren	Prioritair
Mobiliteit	BD000019	Duurzame mobiliteit faciliteren en stimuleren	Prioritair
	BD000020	Het functioneel fietsnetwerk verder uitbouwen	Prioritair
	BD000021	Het bovenlokaal trage wegennetwerk verder uitbouwen	Prioritair
Interne organisatie	BD000022	Dienstverlening op maat van Oost-Vlaamse lokale besturen en organisaties	Niet-prioritair
	BD000023	De provinciale organisatie efficiënt, kwaliteitsvol en duurzaam ondersteunen	Prioritair
	BD000024	Horizontaal werken als principe in het provinciaal beleid	Niet-prioritair



## 3.1 Strategische nota

- De strategische nota bevat volgende elementen:
  - Een omschrijving van de prioritaire actieplannen en van de beleidsdoelstellingen waar ze in kaderen
  - Voor elk jaar van het meerjarenplan:
    - Totaal geraamde ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financieringen dit
    - Per hoofdstuk
    - Per prioritaire beleidsdoelstelling
    - Per prioritair actieplan
    - Voor het totaal van de niet-prioritaire actieplannen onder een prioritaire beleidsdoelstelling
    - Voor het totaal van de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen per hoofdstuk
  - Een verwijzing naar de plaats waar het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven, beschikbaar is

## 3.1 Strategische nota

Voorbeeld - Totaal geraamde ontvangsten en uitgaven prioritaire beleidsdoelstelling

Beleidsdoelstelling: BD000013: Ambitieuw klimaat- en energiebeleid

Een ambitieuw klimaat- en energiebeleid voeren met focus op klimaatneutraliteit in 2040

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	2.018.357,11	1.974.593,72	1.810.033,28	1.840.570,98	1.842.181,55	1.874.384,74
Ontvangsten	1.498.957,12	1.492.702,60	1.544.163,06	1.515.010,77	1.431.570,82	1.442.838,76
Saldo	-519.399,99	-481.891,12	-265.870,22	-325.560,21	-410.610,73	-431.545,98
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	555.000,00	555.000,00	1.105.000,00	1.055.000,00	1.055.000,00	555.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-555.000,00	-555.000,00	-1.105.000,00	-1.055.000,00	-1.055.000,00	-555.000,00
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 3.1 Strategische nota

Voorbeeld – totaal geraamde ontvangsten en uitgaven per prioritair actieplan onder prioritaire beleidsdoelstelling BD000013

### Actieplan: AP000072: Horizontaal klimaat- en energiebeleid uitvoeren

Het horizontaal klimaat- en energiebeleid uitvoeren vanuit een geactualiseerd klimaatactieplan en een zichtbare voorbeeldfunctie opnemen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	738.500,00	743.577,50	748.731,16	753.962,13	759.271,57	764.660,64
Ontvangsten	91.575,01	92.396,49	93.230,35	94.076,66	94.935,71	95.807,65
Saldo	-646.924,99	-651.181,01	-655.500,81	-659.885,47	-664.335,86	-668.852,99
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	540.000,00	540.000,00	1.040.000,00	1.040.000,00	1.040.000,00	540.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-540.000,00	-540.000,00	-1.040.000,00	-1.040.000,00	-1.040.000,00	-540.000,00
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 3.1 Strategische nota

Voorbeeld – totaal geraamde ontvangsten en uitgaven van de niet-prioritaire actieplannen binnen een prioritaire beleidsdoelstelling

### Niet prioritaire Actieplannen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	232.935,67	166.286,72	23.180,06	23.527,76	23.880,68	24.238,89
Ontvangsten	113.680,11	113.680,11	113.680,11	113.680,11	113.680,11	113.680,11
Saldo	-119.255,56	-52.606,61	90.500,05	90.152,35	89.799,43	89.441,22
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 3.2 Financiële nota

- De financiële nota van het meerjarenplan bestaat uit:
  - Het financieel doelstellingenplan (schema M1)
  - De staat van het financieel evenwicht (schema M2)
  - Het overzicht van de kredieten (schema M3)
- De financiële nota beschrijft de financiële consequenties voor de periode van het meerjarenplan en voor ten minste drie toekomstige boekjaren

## 3.2 Financiële nota

### Financieel Doelstellingenplan (schema M1)

- Het financieel doelstellingenplan bevat voor elk jaar van het meerjarenplan volgende gegevens:
  - De verwachte ontvangsten en uitgaven per prioritaire beleidsdoelstelling
  - De verwachte ontvangsten en uitgaven voor het totaal van de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

## 3.2 Financiële nota

### Financieel Doelstellingenplan (schema M1)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Het bovenlokaal trage wegennetwerk verder uitbouwen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	351.000,00	331.000,00	331.000,00	331.000,00	331.000,00	331.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-351.000,00	-331.000,00	-331.000,00	-331.000,00	-331.000,00	-331.000,00
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>De provinciale organisatie efficiënt, kwaliteitsvol en duurzaam ondersteunen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	45.508.658,89	45.737.082,95	46.594.616,08	45.864.201,54	47.689.969,69	47.775.415,08
Ontvangsten	140.860.256,60	143.303.972,42	145.773.966,10	148.093.825,35	151.085.579,03	153.485.032,41
Saldo	95.351.597,71	97.566.889,47	99.179.350,02	102.229.623,81	103.395.609,34	105.709.617,33
Investerings						
Uitgaven	35.598.568,58	19.974.191,44	9.217.953,93	5.466.913,97	4.237.303,34	2.926.139,65
Ontvangsten	52.229.886,00	9.033.295,00	7.733.295,00	33.295,00	33.295,00	33.295,00
Saldo	16.631.297,42	-10.940.896,44	-1.484.658,93	-5.433.618,97	-4.204.008,34	-2.892.844,65
Financiering						
Uitgaven	10.312.617,67	9.718.329,67	8.513.291,67	10.437.019,64	9.874.789,00	10.674.252,00
Ontvangsten	485.816,04	12.485.816,04	38.885.816,04	34.485.816,04	30.985.816,04	25.448.316,04
Saldo	-9.826.801,63	2.767.486,37	30.372.524,37	24.048.796,40	21.111.027,04	14.774.064,04
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	13.511.887,16	14.494.305,63	14.785.645,79	15.015.654,22	15.234.660,67	15.451.150,92
Ontvangsten	4.516.103,32	5.289.707,08	5.634.353,16	5.784.827,55	5.928.549,61	6.016.179,51
Saldo	-8.995.783,84	-9.204.598,55	-9.151.292,63	-9.230.826,67	-9.306.111,06	-9.434.971,41
Investerings						
Uitgaven	5.170.200,00	1.343.950,00	3.642.650,00	1.703.650,00	1.075.450,00	958.650,00
Ontvangsten	0,00	39.990,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
Saldo	-5.170.200,00	-1.303.960,00	-3.642.650,00	-1.703.650,00	-1.075.450,00	-658.650,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 3.2 Financiële nota

### Staat van het financieel evenwicht ( schema M2)

- Het financieel evenwicht wordt beoordeeld op basis van twee normen:
  - 1. Beschikbaar budgettair resultaat:**
    - Evenwicht op korte termijn: toont aan dat het bestuur haar verplichtingen kan nakomen in het gerapporteerde jaar. Er zijn voldoende ontvangsten (inclusief het gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar) om alle uitgaven van dat jaar te dekken.
    - Norm: elk jaar  $\geq 0$



## 3.2 Financiële nota

Staat van het financieel evenwicht ( schema M2)

### 2. Autofinancieringsmarge:

- Het verschil tussen het exploitatiesaldo en de aflossingen van de leningen
- Structureel evenwicht: geeft aan of de exploitatie voldoende middelen genereert om ook op lange termijn de aflossingen van aangegane leningen te betalen
- Norm:  $\geq 0$  in het laatste jaar, bestuur is in staat om op lange termijn voldoende middelen te hebben om de leningslasten te kunnen dragen

## 3.2 Financiële nota

### Staat van het financieel evenwicht ( schema M2)

- In BBC2020 worden de voorwaarden voor het financieel evenwicht uitgebreid met twee indicatoren (geen extra normen):
  - Gecorrigeerde autofinancieringsmarge:
    - Geeft het structureel evenwicht weer zonder dat de gekozen financieringswijze een rol speelt
    - POV maakt momenteel geen gebruik van alternatieve financieringswijzen die de aflossing van de schuld naar de toekomst doorschuiven (zoals bv. bulletleningen)
  - Geconsolideerde autofinancieringsmarge
    - Vult de autofinancieringsmarge aan met de AFM van de autonome provinciebedrijven
    - Met de inkanteling van APB De Gavers en de uitkanteling van APB Zorgcentrum Lemberge beschikt POV niet meer over APB's en is de geconsolideerde AFM zonder voorwerp

## 3.2 Financiële nota

### Staat van het financieel evenwicht (schema M2)

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>7.429.503,80</b>	<b>7.708.421,01</b>	<b>7.190.400,45</b>	<b>7.597.833,53</b>	<b>6.686.998,20</b>	<b>8.307.447,96</b>
a. Ontvangsten	236.504.766,11	238.901.549,52	241.835.227,34	244.696.925,84	248.588.545,71	252.068.711,60
b. Uitgaven	229.075.262,31	231.193.128,51	234.644.826,89	237.099.092,31	241.901.547,51	243.761.263,64
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-17.852.042,58</b>	<b>-45.795.864,44</b>	<b>-36.677.404,93</b>	<b>-30.692.660,97</b>	<b>-26.778.110,34</b>	<b>-22.066.053,65</b>
a. Ontvangsten	57.379.257,00	13.251.368,00	11.795.790,00	4.102.994,00	4.110.502,00	4.480.827,00
b. Uitgaven	75.231.299,58	59.047.232,44	48.473.194,93	34.795.654,97	30.888.612,34	26.546.880,65
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-10.422.538,78</b>	<b>-38.087.443,43</b>	<b>-29.487.004,48</b>	<b>-23.094.827,44</b>	<b>-20.091.112,14</b>	<b>-13.758.605,69</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-3.347.549,94</b>	<b>1.971.310,56</b>	<b>29.500.558,64</b>	<b>23.100.666,27</b>	<b>20.086.339,96</b>	<b>13.732.410,39</b>
a. Ontvangsten	7.185.816,04	14.919.150,04	41.252.483,04	36.785.816,04	33.219.150,04	27.674.983,04
b. Uitgaven	10.533.365,98	12.947.839,48	11.751.924,40	13.685.149,77	13.132.810,08	13.942.572,65
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-13.770.088,72</b>	<b>-36.116.132,87</b>	<b>13.554,16</b>	<b>5.838,83</b>	<b>-4.772,18</b>	<b>-26.195,30</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b>	<b>50.598.509,14</b>	<b>36.828.420,42</b>	<b>712.287,55</b>	<b>725.841,71</b>	<b>731.680,54</b>	<b>726.908,36</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	50.598.509,14	36.828.420,42	712.287,55	725.841,71	731.680,54	726.908,36
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar (Zie toelichting)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ramingen inzake exploitatie						
2. Ramingen inzake investeringen						
3. Ramingen inzake financiering						
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>36.828.420,42</b>	<b>712.287,55</b>	<b>725.841,71</b>	<b>731.680,54</b>	<b>726.908,36</b>	<b>700.713,06</b>
<b>VIII. Onbeschikbare gelden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>36.828.420,42</b>	<b>712.287,55</b>	<b>725.841,71</b>	<b>731.680,54</b>	<b>726.908,36</b>	<b>700.713,06</b>

## 3.2 Financiële nota

### Staat van het financieel evenwicht (schema M2)

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>7.429.503,80</b>	<b>7.708.421,01</b>	<b>7.190.400,45</b>	<b>7.597.833,53</b>	<b>6.686.998,20</b>	<b>8.307.447,96</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>6.994.027,94</b>	<b>6.785.210,44</b>	<b>5.649.050,36</b>	<b>7.641.738,73</b>	<b>7.148.557,04</b>	<b>7.994.661,61</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	10.370.289,98	9.901.438,48	8.705.523,40	10.638.748,77	10.086.409,08	10.896.171,65
b. Periodieke terugvordering leningen	3.376.262,04	3.116.228,04	3.056.473,04	2.997.010,04	2.937.852,04	2.901.510,04
<b>III. Ramingen inzake exploitatie niet verwerkt in meerjarenplan</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>435.475,86</b>	<b>923.210,57</b>	<b>1.541.350,09</b>	<b>-43.905,20</b>	<b>-461.558,84</b>	<b>312.786,35</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>435.475,86</b>	<b>923.210,57</b>	<b>1.541.350,09</b>	<b>-43.905,20</b>	<b>-461.558,84</b>	<b>312.786,35</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>4.892.222,05</b>	<b>5.252.993,57</b>	<b>3.889.193,34</b>	<b>3.446.860,43</b>	<b>1.025.620,53</b>	<b>202.295,70</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	10.370.289,98	9.901.438,48	8.705.523,40	10.638.748,77	10.086.409,08	10.896.171,65
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	5.478.067,93	4.648.444,91	4.816.330,06	7.191.888,34	9.060.788,55	10.693.875,95
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>5.327.697,91</b>	<b>6.176.204,14</b>	<b>5.430.543,43</b>	<b>3.402.955,23</b>	<b>564.061,69</b>	<b>515.082,05</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>						
- Provincie	36.828.420,42	712.287,55	725.841,71	731.680,54	726.908,36	700.713,06
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>36.828.420,42</b>	<b>712.287,55</b>	<b>725.841,71</b>	<b>731.680,54</b>	<b>726.908,36</b>	<b>700.713,06</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>						
- Provincie	435.475,86	923.210,57	1.541.350,09	-43.905,20	-461.558,84	312.786,35



## 3.2 Financiële nota

### Overzicht van de kredieten (schema M3)

- Met schema M3 worden de kredieten vastgesteld in het meerjarenplan:
  - Uitsplitsing in exploitatie, investeringen en financiering
  - De raad autoriseert de kredieten voor het eerste boekjaar (2020) van het meerjarenplan.
  - Bij de jaarlijkse aanpassing mjp kunnen de kredieten van het volgende boekjaar worden vastgesteld.
- De kredieten zijn limitatief op volgend niveau:
  - Exploitatie-uitgaven
  - Investeringsuitgaven
  - Financieringsontvangsten (opname van leningen)
  - Financieringsuitgaven (toestaan van leningen)

## 3.2 Financiële nota

- De verdere kredietbeheersing is uitgewerkt in het organisatiebeheersingssysteem (PR 16-06-2019)
  - aanpassing van de raming = een verschuiving:
    - binnen hetzelfde jaar
    - tussen uitgaven of tussen ontvangsten
    - binnen het exploitatiebudget of binnen het investeringsbudget of binnen financieringsuitgaven of -ontvangsten
  - indien een van bovenstaande voorwaarden niet vervuld => aanpassing van het meerjarenplan (2x/jaar)

## 3.2 Financiële nota

### Overzicht van de kredieten (schema M3)

#### M3: Overzicht van de kredieten

Provinciegriffier:null

Financieel beheerder:null

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Provincie</b>				
Exploitatie	229.075.262,31	236.504.766,11	231.193.128,51	238.901.549,52
Investerings	75.231.299,58	57.379.257,00	59.047.232,44	13.251.368,00
Financiering	10.533.365,98	7.185.816,04	12.947.839,48	14.919.150,04
Leningen en leasings	10.370.289,98	0,00	9.901.438,48	12.000.000,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel	5.000,00	3.185.816,04	3.005.000,00	2.919.150,04
Overige financieringstransacties	158.076,00	4.000.000,00	41.401,00	0,00

## 3.3 Toelichting

- Overzicht toelichtingen:
  - T1 - overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
  - T2 - overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard
  - T3 - De investeringsprojecten
  - T4 - Evolutie van de financiële schulden
  - Overzicht van de financiële risico's
  - Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is
  - Beschrijving van de gekozen grondslagen en assumpties voor de opmaak van het beleidsrapport



## 3.3 Toelichting

- T1 - overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
  - Enkel in dit schema komen de beleidsdomeinen nog voor
  - Indeling in 10 beleidsdomeinen:

	Beleidsdomein omschrijving
00	Algemene Financiering
01	Politieke autoriteit
02	Economie, landbouw en platteland, Europese en internationale samenwerking
03	Omgeving en mobiliteit
04	Leefmilieu
05	Onderwijs en vorming
06	Recreatiedomeinen
07	Erfgoed
09	Ondersteuning andere besturen
10	Interne ondersteuning

# 3.3 Toelichting

## T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Provinciegriffier:null

Financieel beheerder:null

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Algemene Financiering</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	3.033.704,94	2.714.027,44	2.644.211,66	2.986.743,84	3.286.767,30	3.539.917,42
Ontvangsten	137.922.196,76	140.282.577,79	142.712.216,21	145.211.933,36	147.757.566,37	150.349.962,40
Saldo	134.888.491,82	137.568.550,35	140.068.004,55	142.225.189,52	144.470.799,07	146.810.044,98
Investerings						
Uitgaven	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
Ontvangsten	5.550.795,00	33.295,00	4.033.295,00	33.295,00	33.295,00	95.795,00
Saldo	5.340.795,00	-176.705,00	3.823.295,00	-176.705,00	-176.705,00	-114.205,00
Financiering						
Uitgaven	10.370.289,96	9.901.438,48	8.705.523,40	10.638.748,77	10.086.409,06	10.896.171,65
Ontvangsten	4.480.816,04	12.480.816,04	38.880.816,04	34.480.816,04	30.980.816,04	25.443.316,04
Saldo	-5.889.473,94	2.579.377,56	30.175.292,64	23.842.067,27	20.894.406,96	14.547.144,39
<b>Politieke autoriteit</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	4.251.504,48	3.966.721,34	4.014.290,49	3.943.908,04	3.991.134,99	4.039.070,10
Ontvangsten	27.676,00	28.091,14	28.512,51	28.940,19	29.374,30	29.814,91
Saldo	-4.223.828,48	-3.938.630,20	-3.985.777,98	-3.914.967,85	-3.961.760,69	-4.009.255,19
Investerings						
Uitgaven	15.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	122.500,00	15.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-15.000,00	-95.000,00	-95.000,00	-95.000,00	-122.500,00	-15.000,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 3.3 Toelichting

- T2 - overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard
  - Onderverdeling in:
    - Exploitatie
    - Investering
    - Financiering

Tabel: overzicht per rubriek per soort budget

Type budget	Rubriek	Rubriek omschrijving
EXPLOITATIE	61	goederen en diensten
	62	personeelskosten
	640	andere operationele uitgaven
	649	toegestane subsidies
	65	financiële uitgaven
	70	ontvangsten uit werking
	73	fiscale ontvangsten
	740	ontvangsten uit subsidies
	741	andere exploitatie-ontvangsten
	75	financiële ontvangsten
FINANCIERING	FIN O	ontvangsten financiering
	FIN U	uitgaven financiering
INVESTERING	80	investeringen-ontvangsten
	91	investeringen-uitgaven

# 3.3 Toelichting

## T2 - overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>227.097.810,92</b>	<b>230.141.868,94</b>	<b>232.951.864,57</b>	<b>235.120.162,14</b>	<b>239.633.560,17</b>	<b>241.251.259,37</b>
1. Goederen en diensten	48.732.431,69	48.939.552,92	49.929.426,48	49.651.160,37	51.187.080,40	51.045.087,67
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	147.898.353,83	152.322.429,55	153.365.501,65	154.721.482,71	156.935.134,86	159.281.821,23
a. Politiek personeel	1.298.181,92	981.436,65	996.158,20	892.435,57	905.822,11	919.409,44
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	44.990.939,77	45.838.864,35	46.485.240,96	47.091.651,60	47.798.024,58	48.514.995,93
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	41.740.534,78	44.747.917,44	44.229.194,57	44.160.037,05	44.715.269,35	45.378.656,73
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	55.039.997,00	55.865.596,96	56.703.580,92	57.554.134,63	58.417.446,65	59.293.708,34
f. Andere personeelskosten	3.448.700,36	3.487.914,15	3.529.616,49	3.580.187,70	3.633.890,46	3.688.398,87
g. Pensioenen	1.380.000,00	1.400.700,00	1.421.710,51	1.443.036,16	1.464.681,71	1.486.651,92
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	28.902.125,96	27.507.246,65	28.278.021,86	29.203.709,58	29.948.510,76	29.342.187,97
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	94.320,35	94.355,57	83.454,32	48.000,00	48.000,00	48.000,00
- aan besturen van de eredienst	661.700,00	671.878,00	682.109,42	692.494,30	702.882,73	713.374,71
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	1.116.500,00	1.133.250,00	1.150.250,00	1.167.505,00	1.185.020,00	1.202.800,00
- aan andere begunstigen	27.029.605,61	25.607.763,08	26.362.208,12	27.295.710,28	28.012.608,03	27.378.013,26
5. Andere operationele uitgaven	1.564.899,44	1.372.639,82	1.378.914,58	1.543.809,48	1.562.834,15	1.582.162,50
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>2.052.985,77</b>	<b>1.746.701,66</b>	<b>1.495.240,14</b>	<b>1.259.003,33</b>	<b>1.074.871,62</b>	<b>921.679,36</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.919.295,77	1.611.133,80	1.357.766,24	1.119.594,83	933.499,52	778.314,19
- aan financiële instellingen	1.917.526,00	1.609.799,00	1.356.717,00	1.118.763,00	932.877,00	777.891,00
- aan andere entiteiten	1.769,77	1.334,80	1.049,24	831,83	622,52	423,19
2. Andere financiële uitgaven	133.690,00	135.567,86	137.473,90	139.408,50	141.372,10	143.365,17
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 3.3 Toelichting

- T3 - De investeringsprojecten
  - Minimaal een apart investeringsproject per prioritair actieplan
  - Aandachtspunten investeringen:
    - Investeringsenveloppes verdwijnen
    - Geen verbinteniskredieten meer
    - Geen automatische overdracht van het niet-aangewende saldo investeringskredieten
    - Specifieke overdracht investeringskredieten (gemotiveerde lijst goed te keuren door deputatie)

# 3.3 Toelichting

## Voorbeeld Investeringsproject:

<b>T3: Investeringsproject</b>						
Provinciegriffier: null Financieel beheerder: null						
	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN: IP: Investeringsruimte voor bedrijvigheid AP: Ruimte voor bedrijvigheid</b>	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
<b>A. Investeringsruimte in financiële vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen				0,00		0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten				0,00		0,00
3. OCMW-verenigingen				0,00		0,00
4. Andere financiële vaste activa				0,00		0,00
<b>B. Investeringsruimte in materiële vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen				0,00		0,00
b. Wegen en andere infrastructuur				0,00		0,00
c. Roerende goederen				0,00		0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten				0,00		0,00
e. Erfgoed				0,00		0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen				0,00		0,00
b. Roerende goederen				0,00		0,00
<b>C. Investeringsruimte in immateriële vaste activa</b>				0,00		0,00
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>				1.200.000,00		1.200.000,00
<b>II. ONTVANGSTEN: IP: Investeringsruimte voor bedrijvigheid AP: Ruimte voor bedrijvigheid</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen				0,00		0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten				0,00		0,00
3. OCMW-verenigingen				0,00		0,00
4. Andere financiële vaste activa				0,00		0,00
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 3.3 Toelichting

- Evolutie van de financiële schulden (T4)
  - Evolutie op korte en op lange termijn
  - Basis voor het berekenen van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge
  - Bevat volgende elementen:
    - Traditionele bankleningen
    - DBFM-financiering
    - Erfpachten

## 3.3 Toelichting



### T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journalnummers: 29249

Provincie Oost-Vlaanderen 0207725795

Gouvernemenstraat 1, 9000 Gent

Provinciegriffier: Albert De Smet

Financieel beheerder: Stefaan Desmet

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>68.475.849,10</b>	<b>70.105.561,43</b>	<b>98.604.125,76</b>	<b>123.898.604,26</b>	<b>143.759.856,92</b>	<b>158.673.449,42</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	68.475.849,10	58.105.561,43	60.204.125,76	89.898.604,26	113.259.856,92	133.673.449,42
2. Nieuwe leningen	0,00	12.000.000,00	38.400.000,00	34.000.000,00	30.500.000,00	25.000.000,00
3. Aflossingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Overboekingen						
5. Andere mutaties						
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>-10.370.289,98</b>	<b>-9.901.438,48</b>	<b>-8.705.523,40</b>	<b>-10.638.748,77</b>	<b>-10.086.409,08</b>	<b>-10.896.171,65</b>
1. Financiële schulden op 1 januari						
2. Aflossingen	-10.370.289,98	-9.901.438,48	-8.705.523,40	-10.638.748,77	-10.086.409,08	-10.896.171,65
3. Overboekingen						
4. Andere mutaties						
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>						
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>58.105.559,12</b>	<b>60.204.122,95</b>	<b>89.898.602,36</b>	<b>113.259.855,49</b>	<b>133.673.447,84</b>	<b>147.777.277,77</b>



## 3.3 Toelichting

- overzicht van de financiële risico's
  - Beschrijft een aantal risico's o.m. :
    - Schuldbeheer
    - Borgstellingen
    - Thesauriebeheer
    - pensioenverplichtingen
- Grondslagen en assumpties bij opmaak mjp mbt :
  - Doelstellingenboom
  - Beleidsdomeinen
  - kredieten

## 3.4 Documentatie

### Overzicht documentatie:

1. het overzicht van alle beleidsdoelstellingen met bijhorende actieplannen en acties
2. een overzicht per boekjaar van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
3. per beleidsdomein een overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken
4. een overzicht van de verbonden entiteiten
5. een overzicht van de personeelsinzet
6. een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort
7. samenvatting per beleidsitem per jaar
8. detail van het investeringsbudget per beleidsdoelstelling
9. de omgevingsanalyse

## 3.4 Documentatie

- Omgevingsanalyse
  - Geeft een objectief beeld van de actuele situatie
  - Draagt bij aan het formuleren van de juiste doelstellingen en prioriteiten
  - Inhoudelijke bijdragen van alle directies en departementen (juni 2018), update door team Data & Analyse (augustus 2019)
- Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)

## 3.4 Documentatie

- Toegestane werkings- en investeringssubsidies
  - subsidielijst wordt door de Raad goedgekeurd. Wijzigingen blijven bevoegdheid van de provincieraad, maar worden losgekoppeld van aanpassing meerjarenplan
- Overzicht beleidsdomeinen en beleidsvelden
- Overzicht van de verbonden entiteiten
  - alle entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten

# 3.4 Documentatie

- Personeelsinzet

Overzicht van de personeelsinzet: personeel administratie en onderwijs

Aantal voltijds equivalenten (VTE)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Vastbenoemd</b>	<b>571,13</b>	<b>571,13</b>	<b>571,13</b>	<b>570,13</b>	<b>570,13</b>	<b>570,13</b>
Niveau A	224,28	224,28	224,28	223,28	223,28	223,28
Niveau B	115,58	115,58	115,58	115,58	115,58	115,58
Niveau C	132,99	132,99	132,99	132,99	132,99	132,99
Niveau D	94,01	94,01	94,01	94,01	94,01	94,01
Niveau E	4,27	4,27	4,27	4,27	4,27	4,27
<b>Contractueel</b>	<b>695,94</b>	<b>722,09</b>	<b>716,51</b>	<b>700,84</b>	<b>699,84</b>	<b>699,84</b>
Niveau A	132,21	135,98	132,25	131,08	130,08	130,08
Niveau B	101,20	109,28	108,44	108,94	108,94	108,94
Niveau C	145,19	157,39	156,38	156,38	156,38	156,38
Niveau D	131,20	132,55	132,55	125,55	125,55	125,55
Niveau E	186,14	186,89	186,89	178,89	178,89	178,89
<b>TOTAAL</b>	<b>1267,07</b>	<b>1293,22</b>	<b>1287,64</b>	<b>1270,97</b>	<b>1269,97</b>	<b>1269,97</b>
Niveau A	356,49	360,26	356,53	354,36	353,36	353,36
Niveau B	216,78	224,86	224,02	224,52	224,52	224,52
Niveau C	278,18	290,38	289,37	289,37	289,37	289,37
Niveau D	225,21	228,58	228,58	219,58	219,58	219,58
Niveau E	190,41	191,16	191,16	183,16	183,16	183,16

## 3.4 Documentatie

- Informatie over jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

De provincie heft twee soorten belastingen: de opcentiemen op de onroerende voorheffing en de algemene provinciebelasting.						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	82.132.705	83.775.359	85.450.866	87.159.884	88.903.081	90.681.143
B. Algemene provinciebelasting	51.900.000	52.678.500	53.468.678	54.270.708	55.084.768	55.911.040
C. Overige belastingen	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal geraamde ontvangsten uit belastingen</b>	<b>134.032.705</b>	<b>136.453.859</b>	<b>138.919.544</b>	<b>141.430.591</b>	<b>143.987.850</b>	<b>146.592.183</b>
aantal opcentiemen op de onroerende voorheffing	148,47	148,47	148,47	148,47	148,47	148,47

## 3.4 Documentatie

- Samenvatting per beleidsitem van de uitgaven en ontvangsten ( E, I, F)
  - Inzicht in de budgettaire kostenplaatje van bv. recreatiedomein x, school y,...

## 3.4 Documentatie

- Overzicht belangrijkste investeringen: aanvullend bij schema T3
- Voorbeeld:

Pluralistisch, kwaliteitsvol en betaalbaar Provinciaal Onderwijs organiseren							
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
initieel	uitgaven	4.540.820	3.825.820	6.045.820	3.295.820	2.795.820	2.710.820
initieel	ontvangsten	1.102.151	938.783	945.695	952.899	960.407	968.232
Elke school beschikt over een investeringsbudget voor jaarlijks terugkerende investeringen in meubilair, uitrusting, ICT, groot onderhoud van de gebouwen etc. Voor het totaal investeringsbudget per campus zie de samenvatting per beleidsitem. Hieronder worden enkel de grotere, éénmalige investeringen opgenomen:							
Kiempunt - campus Claevervelt: masterplan	U	0	0	0	450.000	0	0
Richtpunt - campus Eeklo: herinrichting buitenaanleg rond nieuwbouw	U	145.000	0	0	0	0	0
Richtpunt - campus Eeklo: verkoop oude conciërgewoning	O	170.000	0	0	0	0	0
Richtpunt - campus Ninove: nieuwbouw klaslokalen en ateliers	U	0	0	3.000.000	0	0	0
Richtpunt - campus Zottegem: nieuwbouw voor de eerste graad en atelier als ontwikkelingsruimte	U	0	0	0	1.000.000	0	0
Richtpunt - campus Heynsdaele: masterplan	U	0	250.000	250.000	250.000	250.000	0
CVO Groeipunt - campus Lokeren - aankoop gebouw Oude Vismijn	U	0	700.000	0	0	0	0
CVO Groeipunt - campus Eeklo : renovatie en herinrichting 2e en 3e verdieping	U	0	0	0	0	250.000	0
CVO Groeipunt - campus Zwijnaarde: aankoop nieuwe site ter vervanging van de gehuurde lokalen	U	1.500.000	0	0	0	0	0
AGION-subsidies: de werkelijke ontvangsten zijn afhankelijk van de diverse investeringsprojecten en zullen verdeeld worden over de diverse sites.	O	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000



## 4. Aanpassing meerjarenplan

- Meerjarenplan wordt vastgesteld voor 6 jaar. Nadien enkel nog aanpassingen aan het meerjarenplan - actualiseren
- Aanpassingen aan het meerjarenplan zullen minder frequent voorkomen dan de huidige budgetwijzigingen.
  - Planning op middellange termijn
  - Hoger niveau van kredietbewaking
  - Eerste aanpassing mjp slechts mogelijk na vaststelling van de jaarrekening jaar n-1 (in praktijk dus ten vroegste in juni van het jaar n): opname rekeningresultaat
- Het budget van het jaar n+1 wordt vastgesteld bij voorlegging van een aanpassing van het meerjarenplan in jaar n
- Verplichte opvolgingsrapportering (minstens 1x/jaar, over 1e semester, voor eind september) van alle prioritaire actieplannen en acties

# 5. Timing

- 24-10: deputatie - vaststellen ontwerp meerjarenplan
- 24-10: vraag om advies Rekenhof
- 24-10: ontwerp verzenden naar de raadsleden
- 19-11: eerste commissie
- 21-11: tweede commissie
- 02-12: provincieraad - debat
- 03-12: provincieraad - debat (zitting afhankelijk van aantal tussenkomsten)
- 04-12: provincieraad - stemming