



Provincie
Oost-Vlaanderen
Voor ieder van ons

AANPASSING MEERJARENPLAN 2014-2019 EN BUDGET 2017

Aanpassing meerjarenplan 2014-2019

- Inleidende tekst (p. 1)
 - Krijtlijnen van het meerjarenplan 2014-2019
- Strategische nota (p.21)
 - Prioritaire beleidsdoelstellingen blijven ongewijzigd
 - beleidlijnen zijn bij de start van het meerjarenplan vastgelegd voor 6 jaar

Aanpassing meerjarenplan 2014-2019

- Afslanking provincies nog niet vertaald in mjp
 - ingangsdatum uitgesteld tot 1 januari 2018
 - voor 2017 wordt beleid inzake persoonsgebonden materies verdergezet : alle engagementen worden nagekomen
 - financiële implicaties nog niet geofficialiseerd:
 - Compensatie voor verlies aan inkomsten onroerende voorheffing bovenop te verevenen bedragen
 - Financiering pam Ename en pam Velzeke
 - Conclusie : meerjarenplan pas aanpassen na stemming decreet afslanking provincies en concretisering van het afslankingstraject (bij opmaak budget 2018)

Aanpassing meerjarenplan 2014-2019

- Belangrijkste nieuwe accenten:
 - Structurele ondersteuning Gentse Floraliën
 - Klimaatplan 2050: 50 000 EUR extra/jaar, jaarlijks wordt nu 300 000 EUR voorzien voor acties uit het klimaatplan
 - PAULO: verdere integratie van de bestuursopleiding, politieopleiding, brandweeroopleiding en de opleiding dringende geneeskundige hulpverlening met extra investeringen voor de brandweeroopleiding
 - Woonbeleid: stimuleren innovatieve woonprojecten, ondersteuning sociale verhuurkantoren en hervorming van de aanvullende leningen voor particulieren

Aanpassing meerjarenplan 2014-2019

- Financiële nota mjp bestaat uit :
 - Financieel doelstellingenplan (p. 45)
 - Overzicht van alle uitgaven en ontvangsten :
 - prioritaire beleidsdoelstellingen
 - Overige beleid (niet-prioritair en niet in doelstellingen vertaald beleid)
 - Indeling volgens de beleidsdomeinen Provincie O-VI
 - Uitsplitsing exploitatie, investeringen, andere
 - De staat van het financieel evenwicht (p. 55)

Aanpassing meerjarenplan 2014-2019

- Staat van het financieel evenwicht – M2 (p. 55)
 - Resultaat op kasbasis > 7 mln. EUR
 - Evenwicht op korte termijn: de totale ontvangsten zijn elk jaar groter dan de totale uitgaven
 - Autofinancieringsmarge positief in laatste jaar meerjarenplan (+1,6 mln euro)
 - Evenwicht op lange termijn: saldo uit exploitatie volstaat om intresten en aflossingen van leningen te financieren
- Evenwicht gerealiseerd met constante fiscaliteit en afbouw uitstaande schuld

Schema M2 : De staat van het financiële evenwicht

RESULTAAT OP KASBASIS	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Jaarrekening	Jaarrekening	Budget	Budget	Budget	Budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	50.077.180	52.984.264	9.269.776	10.461.332	10.822.039	11.513.714
A. Uitgaven	207.203.513	212.159.604	244.279.134	235.997.821	237.287.888	238.620.063
B. Ontvangsten	257.280.693	265.143.868	253.548.910	246.459.153	248.109.927	250.133.777
1.a Belastingen en boetes	151.430.250	153.660.068	147.645.186	148.480.483	150.707.691	152.968.306
1.b Algemene werkbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0	0	0	0
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
2. Overige	105.850.443	111.483.800	105.903.724	97.978.670	97.402.236	97.165.471
II. Investeringsbudget (B-A)	-18.510.957	-31.316.381	-27.500.056	-46.463.806	-48.672.947	-20.683.331
A. Uitgaven	29.695.760	39.841.458	122.689.013	49.535.078	51.688.266	33.359.035
B. Ontvangsten	11.184.803	8.525.077	95.188.957	3.071.272	3.015.319	12.675.704
III. Andere (B-A)	-15.861.824	-15.510.757	-13.718.233	8.646.499	-10.402.991	9.087.040
A. Uitgaven	19.715.262	23.370.243	18.635.366	16.901.833	17.901.323	16.711.292
1. Aflossing financiële schulden	17.272.617	15.736.192	14.919.591	12.901.833	13.901.323	12.711.292
a. Periodieke aflossingen	17.272.617	15.736.192	14.919.591	12.901.833	13.901.323	12.711.292
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0	0	0	0
2. Toegestane leningen	2.442.645	7.634.051	3.715.775	4.000.000	4.000.000	4.000.000
3. Overige transacties	0	0	0	0	0	0
B. Ontvangsten	3.853.438	7.859.486	4.917.133	25.548.332	7.498.332	25.798.332
1. Op te nemen leningen en leasings	1.073.673	2.037.610	0	22.950.000	4.900.000	23.200.000
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	2.601.684	2.639.378	4.917.133	2.598.332	2.598.332	2.598.332
a. Periodieke terugvorderingen	2.601.684	2.639.378	2.448.332	2.598.332	2.598.332	2.598.332
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	2.468.801	0	0	0
3. Overige transacties	178.081	3.182.498	0	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	15.704.399	6.157.126	-31.948.513	-27.355.975	-48.253.899	-82.577
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	108.656.457	124.360.856	130.517.982	98.569.469	71.213.494	22.959.595
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	124.360.856	130.517.982	98.569.469	71.213.494	22.959.595	22.877.018
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	30.042.780	44.002.979	64.811.979	64.170.979	15.919.979	15.873.979
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	30.042.780	44.002.979	64.811.979	64.170.979	15.919.979	15.873.979
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	94.318.076	86.515.003	33.757.490	7.042.515	7.039.616	7.003.039

Schema M2 : De staat van het financiële evenwicht

AUTOFINANCIERINGSMARGE	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Jaarrekening	Jaarrekening	Budget	Budget	Budget	Budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	35.439.542	39.920.746	-2.958.342	329.950	-302.976	1.584.835
I. Financieel draagvlak (A-B)	54.039.994	56.262.759	12.278.187	12.920.026	13.619.639	14.076.393
A. Exploitatieontvangsten	257.280.693	265.143.868	253.548.910	246.459.153	248.109.927	250.133.777
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	203.240.699	208.881.109	241.270.723	233.539.127	234.490.288	236.057.384
1. Exploitatie-uitgaven	207.203.513	212.159.604	244.279.134	235.997.821	237.287.888	238.620.063
2. Nettokosten van de schulden	3.962.814	3.278.495	3.008.411	2.458.694	2.797.600	2.562.679
a. Kosten van de schulden	3.962.814	3.278.495	3.192.458	2.789.421	3.122.469	2.881.443
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	184.047	330.727	324.869	318.764
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	18.600.452	16.342.014	15.236.529	12.590.076	13.922.615	12.491.558
A. Netto-aflossingen van schulden	14.637.638	13.063.519	12.228.118	10.131.382	11.125.015	9.928.879
1. Periodieke aflossingen van schulden	17.272.617	15.736.192	14.919.591	12.901.833	13.901.323	12.711.292
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	2.634.979	2.672.673	2.691.473	2.770.451	2.776.308	2.782.413
B. Nettokosten van schulden	3.962.814	3.278.495	3.008.411	2.458.694	2.797.600	2.562.679
1. Kosten van de schulden	3.962.814	3.278.495	3.192.458	2.789.421	3.122.469	2.881.443
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	184.047	330.727	324.869	318.764

Aanpassing meerjarenplan 2014-2019

- Evolutie financiële schulden – TM2 (p. 83)
 - Uitstaande schuld daalt van 162 mln EUR per 1/1/2013 naar 114,7 mln euro per 31/12/2019 (77,2 EUR/inwoner)
 - Investeringsprogramma 2014-2019 is volledig gefinancierd

Schema TM2. De financiële schulden

Financiële schulden ten laste van het bestuur	2014	2015	2016	2017	2018	2019
A. Financiële schulden op 1 januari	136.047.592	122.332.958	110.525.826	102.872.879	113.033.301	104.145.918
B. Nieuwe leningen	1.072.247	3.822.827	7.156.299	22.950.000	4.900.000	23.200.000
C. Periodieke aflossingen	17.026.880	15.629.959	14.809.246	12.789.578	13.787.383	12.595.643
D. Niet-periodieke aflossingen						
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	120.092.958	110.525.826	102.872.879	113.033.301	104.145.918	114.750.275
F. Intresten	4.079.641	3.278.495	3.192.458	2.789.421	3.122.469	2.881.443
G. Periodieke leningslasten (D+F)	21.106.521	18.908.454	18.001.704	15.578.999	16.909.852	15.477.086

Financiële schulden ten laste van derden	2014	2015	2016	2017	2018	2019
A. Financiële schulden op 1 januari	2.380.000					
B. Nieuwe leningen						
C. Periodieke aflossingen	140.000					
D. Niet-periodieke aflossingen						
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	2.240.000					
F. Intresten	83.657					
G. Periodieke leningslasten (D+F)	223.657					

B: raming op te nemen leningen +

2014: afsluiten DBFM-contract De Zeppelin, Assenede (1 072 246,86 EUR)

2015: overname lening OPAC (1 785 216,14) en DBFM-contract PTI Hamme (2 037 610,41)

2016: aanpassen bedrag leasingschuld DBFM-contracten nav definitieve oplevering en aangepast boekingsschema:

totale leasingschuld: DBFM De Zeppelin 5 334 898,77 EUR (+ 4 262 651,91 EUR); DBFM PTI Hamme 4 931 257,44 EUR (+ 2 893 647,03 EUR)

C. aflossingen excl opstalvergoeding Huis van de Sport en erfpacht wateroppervlak De Boerekreek:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Erfpacht wateroppervlak De Boerekreek	17.934	17.937	18.457	18.734	19.016	19.301
Opstalvergoeding Huis van de Sport	87.803	88.296	91.888	93.521	94.924	96.348

F: inclusief rente annuïteit De Lijn

2015: Financiële schulden ten laste van derden: n.a.v. inkanteling Provinciale Brandweerschool overgeheveld naar schulden ten laste van het bestuur

Aanpassing meerjarenplan 2014-2019

- toelichtingen
 - Omschrijving van de financiële risico's (p. 61)
 - Afslanking provincies
 - gestelde waarborgen
 - Link naar het overzicht van alle beleidsdoelstellingen
 - Schema TM1 = personeel evolutie VTE (p.65)
 - Overzicht van de budgethouders (p. 69)
 - Indeling van de beleidsvelden in beleidsdomeinen (p. 71)

Aanpassing meerjarenplan 2014-2019

- toelichtingen
 - Overzicht van de entiteiten opgenomen onder de financiële vaste activa (p. 77)
 - Provinciale fiscaliteit 2014-2019 (p. 81)

Budget 2017

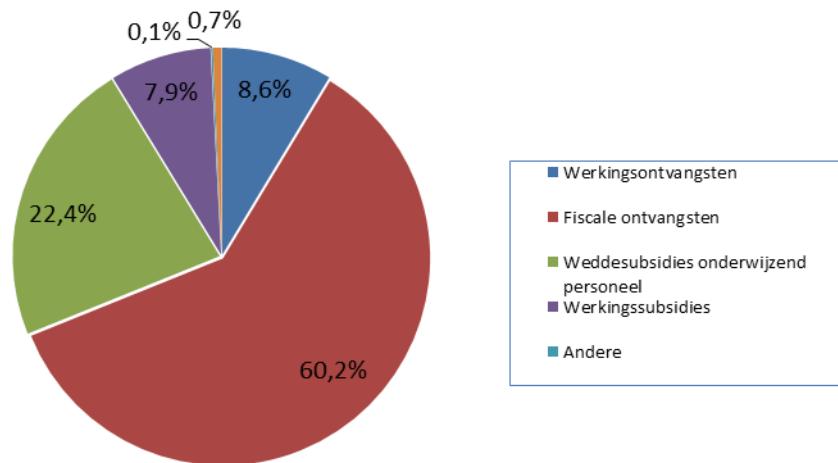
- Doelstellingennota (p. 7)
 - Bevat de prioritaire beleidsdoelstellingen met actieplannen en acties om die te realiseren
 - Per actieplan de raming van ontvangsten en uitgaven
 - Geen inhoudelijke aanpassingen aan prioritaire beleidsdoelstellingen en actieplannen.
- Doelstellingenbudget – schema B1 (p. 25)
 - Per beleidsdomein het totaal ontvangsten/uitgaven voor de prioritaire beleidsdoelstellingen en het overige beleid
 - Sluit naadloos aan bij financieel doelstellingenplan in het meerjarenplan

BIO 2017: het budget in een oogopslag

RESULTAAT OP KASBASIS 2017

I. Exploitatiebudget				10.461.332
II. Investeringsbudget				-46.463.806
III. Andere				8.646.499
V. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar				98.569.469
VII. Bestemde gelden				64.170.979
VIII. Resultaat op kasbasis (I+II+III+V-VII)				7.042.515

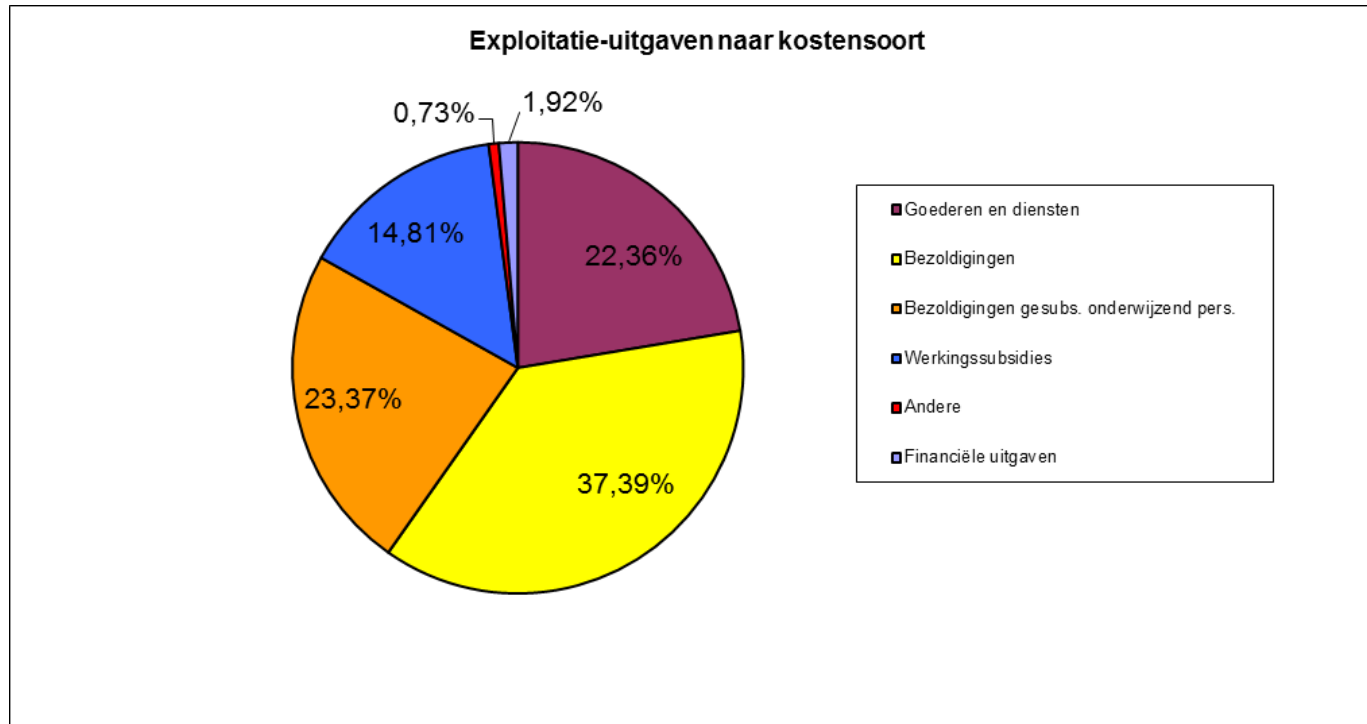
Exploitatie-ontvangsten



exploitatie-ontvangsten

Werkingsontvangsten	21.309.251
Fiscale ontvangsten	148.480.483
Weddesubsidies onderwijzend personeel	55.146.210
Werkingsubsidies	19.500.795
Andere	351.540
Financiële ontvangsten	1.670.874
Totaal ontvangsten	246.459.153

BIO 2017: het budget in een oogopslag



exploitatie-uitgaven

Goederen en diensten	52.773.068
Bezoldigingen	88.239.223
Bezoldigingen gesubs. onderwijzend pers.	55.146.210
Werkingssubsidies	34.941.607
Andere	1.713.964
Financiële uitgaven	3.183.749
Totaal uitgaven	235.997.821

Budget 2017

- Financiële nota :
 - exploitatiebudget (schema B2)
 - Per beleidsdomein de exploitatiekredieten voor exploitatie
 - Een apart schema voor elke budgettaire entiteit (niet-verzelfstandigde diensten en IVA's)
 - Investeringsbudget
 - Investeringsenveloppes (schema B3) met verbintenissen- en transactiekredieten
 - Transactiekredieten 2017 voor investeringsverrichtingen (schema B4)
 - Liquiditeitenbudget (schema B5)

Budget 2017

- Financiële nota :
 - Liquiditeitenbudget (schema B5) – resultaat op kasbasis van het financieel boekjaar :
 - Exploitatiebudget
 - Investeringsbudget
 - Andere verrichtingen
 - Gecumuleerd budgettaire resultaat van het vorige boekjaar
 - Bestemde gelden

Budget 2017

- Exploitatiebudget – schema B2 (p. 55):
 - exploitatie-ontvangsten: 246.459.153 EUR
 - Daling nav uitbetaling rustpensioenen via DIBISS
 - Daling fiscale ontvangsten door gewijzigde boeking van de onwaarden
 - Minder inkomsten uit dividenden nav uittreding intergemeentelijke samenwerkingsverbanden

Budget 2017

- **Exploitatiebudget – schema B2 (p. 55):**
 - **exploitatie-uitgaven: 235.997.821 EUR**
 - **Personeelsuitgaven**
 - Daling nav uitbetaling rustpensioenen via DIBISS (ook daling ontvangsten)
 - Toename aantal projectfuncties en aanwervingsplan 2017
 - **Extra middelen voor klimaatplan en communicatie (informeel en tv-provincie)**
 - **Subsidies : zie toelichting ‘te verstrekken werkings- en investeringssubsidies’ (p. 147)**
 - o.m. woonbeleid
- **Exploitatieresultaat : 10. 461.332 EUR**

Budget 2017

- Exploitatiebudget - toelichtingen en informatie :
 - Exploitatiebudget per beleidsdomein – schema TB1 (p. 119)
 - Evolutie exploitatiebudget – schema TB2 (p. 125) :
 - Jaarrekening 2015
 - Budget 2016 na wijziging
 - Subsidielijsten
 - Nominatief toegekende subsidies (p. 37)
 - Alle subsidies (p. 147)
 - Samenvatting exploitatiebudget per beleidsveld (p. 177)

Budget 2017

INVESTERINGSBUDGET - schema's B3 (p. 63)
en B4 (p. 105)

- investeringsontvangsten: 3 071 272 EUR
- investeringsuitgaven: 49 535 078 EUR
- Investeringsprogramma 2014-2019 uitvoeren
- Extra middelen voor o.m. :
 - Energieprestatiecontract PTI Eeklo
 - Participatie Floraliën
 - Investeringsprogramma Brandweeropleiding

Budget 2017

- investeringsbudget - toelichtingen en informatie :
 - Transactiekredieten per beleidsdomein – schema TB3 (p. 127)
 - Evolutie investeringsbudget – schema TB4 (p. 137) :
 - Jaarrekening 2015
 - Budget 2016 na wijziging
 - Detail per investeringsenveloppe (p. 181)
 - Samenvatting investeringsbudget per beleidsveld (p. 177)

Budget 2017

LIQUIDITEITENBUDGET - schema B5 (p. 113)

- Op te nemen leningen: 22,9 mln. EUR
 - Maximaal bedrag indien alle uitgaven gerealiseerd worden
- Bestemde gelden:
 - Nieuw provinciehuis : 48 mln EUR
 - Campus Paulo : 938.000 EUR, waarvan er 641 000 EUR in 2017 wordt teruggenomen
 - Innovatie en investeringen : 15,9 mln EUR
- Resultaat op kasbasis = 7,0 mln. EUR