



departement Financiën
dienst Budget

dossiernummer:
1905018

Verslag aan de Provincieraad

betreft **Meerjarenplan 2020-2025**
Ontwerp strategische nota, financiële nota en toelichtingen
bevoegde gedeputeerde Kurt Moens

Mevrouwen en mijne Heren,

Het meerjarenplan 2020-2025 is opgesteld conform het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 (gewijzigd op 7 september 2018) betreffende de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen. Belangrijkste wijzigingen in BBC2020 zijn :

- Integratie van het budget in het meerjarenplan
- Toegankelijker beleidsrapporten
 - Minder schema's, minder complex en technisch
 - Meer info over actieplannen en acties
 - Beleidsdomeinen enkel nog in de toelichting
- Soepeler kredietbewaking
- Subsidielijst wordt losgekoppeld van de beleidsrapporten (toekenning subsidies blijft onverkort de bevoegdheid van de Provincieraad).

Het voorliggende meerjarenplan 2020-2025 vertaalt het bestuursakkoord in beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties en koppelt er de nodige kredieten ter realisatie aan.

Het meerjarenplan bestaat uit drie delen : de strategische nota, de financiële nota en een toelichting. Daarnaast dient ook een verplichte documentatie aan het dossier meerjarenplan worden toegevoegd.

Overzicht van de rapporten meerjarenplan

STRATEGISCHE NOTA	
	Inleiding
	Strategische nota (prioritaire beleidsdoelstellingen en actieplannen)
	Doelstellingenboom: overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties
FINANCIËLE NOTA	
	Schema M1 – het financieel doelstellingenplan
	Schema M2 – de staat van het financieel evenwicht
	Schema M3 – het overzicht van de kredieten
TOELICHTINGEN	
	Schema T1 – overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
	Schema T2 – overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard
	Schema T3 – de investeringsprojecten
	Schema T4 – evolutie van de financiële schulden
	Overzicht van de financiële risico's
	Verwijzing naar de plaats waar alle documentatie beschikbaar is
	Beschrijving van de gekozen grondslagen en assumpties voor de opmaak van het meerjarenplan
DOCUMENTATIE	
	Link naar detailoverzicht van alle beleidsdoelstellingen met bijhorende actieplannen en acties
	Overzicht per boekjaar van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
	Per beleidsdomein een overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken
	Overzicht van de verbonden entiteiten
	Overzicht van de personeelsinzet
	Overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort
	Samenvatting per beleidstitem per jaar
	Detail investeringsbudget per beleidsdoelstelling
	De omgevingsanalyse

1. De strategische nota

De strategische nota bevat de prioritaire beleidsdoelstellingen en prioritaire actieplannen met een raming van de ontvangsten en uitgaven voor elk jaar van het meerjarenplan. In functie van een grotere leesbaarheid is de strategische nota ingedeeld in de negen hoofdstukken van het bestuursakkoord.

De inleidende tekst bijgevoegd bij het ontwerp van de strategische nota wil duidelijk schetsen waar de Provincie Oost-Vlaanderen de komende jaren op wil inzetten. De tekst geeft de richting aan en tekent de krijtlijnen uit voor de bestuursperiode 2020-2025. Bijsturing kan via aanpassingen aan het meerjarenplan.

Als extra toelichting is ook een overzicht toegevoegd van de volledige doelstellingenboom, waarin alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties zijn opgelijst en de prioritaire actieplannen in kleur zijn aangeduid.

De lijst van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en bijhorende acties met de daaraan gekoppelde budgetten is beschikbaar op extranet: : <https://extranet.oost-vlaanderen.be/beleids-en-beheerscyclus/meerjarenplan-2020-2025/,DanaInfo=intranet+>.

2. De financiële nota

De financiële nota van het meerjarenplan heeft een dubbel doel. Vooreerst wil men de financiële gevolgen van het beleid in kaart brengen. Vervolgens komt de financiële gezondheid van het bestuur aan bod.

De cijfermatige vertaling van de doelstellingen laat toe om op snelle wijze inzicht te verwerven in de financiële gezondheid van het bestuur.

In het begin van de legislatuur bevat het meerjarenplan de financiële consequenties voor 6 jaar.

a. Het financieel doelstellingenplan (schema M1)

Het financiële doelstellingenplan bevat een overzicht van alle uitgaven en ontvangsten van het provinciebestuur, enerzijds per beleidsdoelstelling waar prioritaire actieplannen in kaderen en anderzijds het totaal van de niet prioritaire beleidsdoelstellingen.

De indeling is uitgesplitst over exploitatie, investeringen en financiering.

b. De staat van het financieel evenwicht (schema M2)

Uit de staat van het financieel evenwicht blijkt dat het provinciebestuur de twee evenwichtscriteria duidelijk haalt. En dit met een lagere fiscale druk en een beheersing van de uitstaande schuld.

- Het beschikbaar budgettaire resultaat is voor elk jaar van het meerjarenplan groter dan 700.000 EUR (evenwichtscriterium >0). De totale ontvangsten (inclusief overschotten vorige jaren) volstaan om de totale uitgaven te dekken, waardoor het evenwicht op korte termijn bereikt wordt.
- De autofinancieringsmarge is in het laatste jaar van het meerjarenplan positief (+0.3 mln EUR). Deze ratio mag in de loop van het meerjarenplan negatief zijn maar moet verplicht positief zijn in het laatste jaar. Een positieve autofinancieringsmarge duidt erop dat het saldo uit de exploitatie zal volstaan om de aflossingen van leningen te financieren. Met de middelen gegenereerd uit de normale werking, zonder de overschotten van het verleden, kan het provinciebestuur dus de netto-leningslasten voldoen.
- Nieuw in BBC2020 zijn de gecorrigeerde autofinancieringsmarge en de geconsolideerde gecorrigeerde autofinancieringsmarge, als bijkomende indicatoren voor het financieel evenwicht. In de berekening van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge worden de periodieke aflossingen van leningen vervangen door 8% van de totale financiële schuld. Ook de gecorrigeerde autofinancieringsmarge is positief in het laatste jaar van het meerjarenplan. De geconsolideerde gecorrigeerde autofinancieringsmarge is gelijk aan de gecorrigeerde autofinancieringsmarge. Met de inkanteling van APB De Gavers en de uitkanteling van APB Zorgcentrum Lemberge zijn er immers geen APB's meer.

c. Het overzicht van de kredieten (schema M3)

Dit schema is nieuw en kadert in de integratie van het budget in het meerjarenplan. Op basis van dit schema worden de kredieten voor het eerste boekjaar van het meerjarenplan (2020) vastgesteld. De kredieten zijn limitatief op niveau van:

- totaal exploitatie-uitgaven
- totaal investeringsuitgaven

- financieringsontvangsten: totaal op te nemen leningen en leasings
- financieringsuitgaven: totaal toegestane leningen en betalingsuitstel

De kredieten voor de volgende boekjaren (2021 en volgende) zullen vastgesteld worden bij een aanpassing van het meerjarenplan.

3. Aandachtspunten

a. Indeling beleidsdomeinen

Een beleidsdomein is een verzameling van beleidsvelden die een herkenbaar en samenhangend geheel vormen. In de documentatie (p. 161-164) is het volledig overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein opgenomen.

De beleidsdomeinen hebben in BBC2020 nog een louter informatieve rol (ze komen enkel nog tot uiting in toelichting T1 – ontvangsten en uitgaven naar functionele aard). In het voorliggend ontwerp van meerjarenplan is de bestaande indeling, die gebaseerd is op het organogram, waar mogelijk behouden in functie van de continuïteit. Enkel het beleidsdomein 08 'mondiale solidariteit, wonen' (voorheen 'welzijn') is geschrapt en de beleidsvelden zijn verschoven.

De samenstelling van de beleidsdomeinen wordt bepaald door de provincieraad, u wordt dan ook gevraagd de samenstelling (zie p. 161-164) goed te keuren.

b. De financiële schulden (schema T4)

De schuld werd de voorbije jaren sterk afgebouwd: van 162 mln EUR begin vorige legislatuur naar 68 mln EUR begin huidige legislatuur. De laatste opname van leningen dateert van 2011.

In de periode 2020-2025 is de opname van nieuwe leningen gepland. De uitstaande schuld kan maximaal stijgen van 68 mln EUR eind 2019 naar 147 mln EUR eind 2025 (in de theoretische veronderstelling dat alle gebudgetteerde uitgaven voor de volle 100% gerealiseerd worden). Bij de aanpassing meerjarenplan waarin de rekeningcijfers van het afgelopen boekjaar verwerkt worden, zal telkens een evaluatie gemaakt worden van de nood aan schuldfinanciering en zal het bedrag aan op te nemen leningen bijgesteld worden.

c. Budgettaire ruimte

Bij de opmaak van het meerjarenplan is gestreefd naar het nauwer aansluiten van de kredieten en de rekeningcijfers. Hierdoor kon ruimte vrijgemaakt worden voor een gevoelige verlaging van de Algemene Provinciebelasting (ca. 7 mln/jaar) enerzijds en voor nieuw beleid (8.8 mln/jaar in exploitatie, extra investeringsruimte gespreid over het meerjarenplan) anderzijds.

Zo wordt o.m. ingezet op:

- Paulo
- Economisch beleid
- Onderwijs
- Nieuw provinciehuis
- Klimaatinvesteringen provinciaal patrimonium

- Waterbeleid
- Fietsinfrastructuur en fietsbeleid
- Klimaatfonds
- Recreatiedomeinen

□□□

Het believe u, Mevrouwen, Mijne Heren, bijgaand ontwerp van meerjarenplan 2020-2025 te willen stemmen.

Gent, .

namens de Deputatie:

De provinciegriffier,
Albert De Smet

De bevoegde gedeputeerde,
Kurt Moens