

# **BUDGET 2012**

## **FINANCIELE NOTA 2012**

(synthese van het budget)

## FINANCIERING GEWONE DIENST

Totaal uitgaven Gewone Dienst: 46 864 564 €  
Totaal ontvangsten Gewone Dienst: 47 182 893 €

### Detail ontvangsten Gewone Dienst:

- Prestaties: 3 317 049 €  
- Overdracht: 40 767 396 €  
- Schuld: 3 098 448 €

### Specifiek gewone dienst 2012:

**Prestaties:** BOT 1 500 000 €

**Overdracht:** Raming Gemeentefonds 7 887 065 €  
Raming opcentiemen OV 13 420 361 €  
Raming personenbelasting 8 944 165 €

**Schuld:** Concessie WAGSO 175 000 €  
Dividenden elektriciteit en gas + figga 2 373 011 €

## FINANCIERING BUITENGEWONE DIENST

**Totaal investeringen:** 31 527 481 €

**Waarvan Gemeentelijk aandeel:** 31 341 481 €

Wordt gefinancierd door:

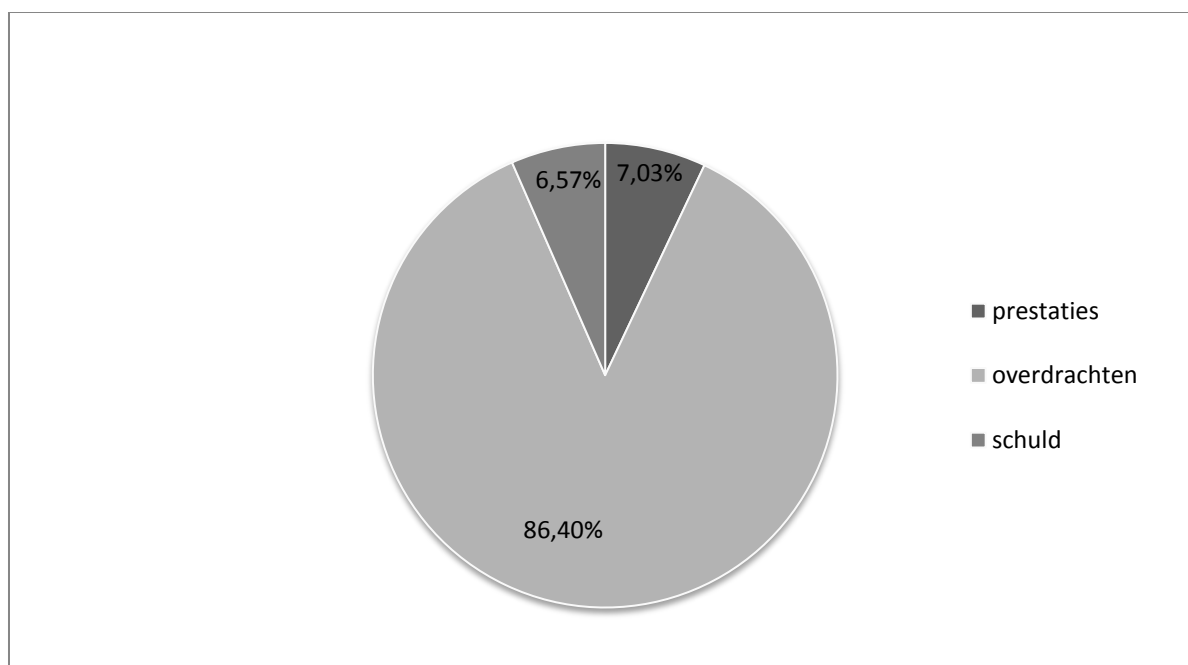
Eigen middelen	943 000 €
Boni Buitengewone Dienst	976 187 €
Overboeking Gewone dienst	3 672 294 €
Buitengewoon Reservefonds	6 750 000 €
Leningen	19 000 000 €
Subsidies	186 000 €

## II. FINANCIËLE NOTA 2012 (SYNTHESE BUDGET 2012)

### 1. De ontvangsten van de gewone dienst

#### 1.1. Overzicht van de grote rubrieken ontvangsten (in EUR)

	60	61	62	Totaal
<u>Budgetjaar</u>	<u>Prestaties</u>	<u>Overdrachten</u>	<u>Schuld</u>	<u>Totaal</u>
BW6/2011	3.043.835,00	40.517.713,00	3.432.449,00	46.993.997,00
B2012	3.317.049,00	40.767.396,00	3.098.448,00	47.182.893,00
Vershil	273.214,00	249.683,00	- 334.001,00	188.896,00
% aandeel/groep	7,03%	86,40%	6,57%	100,00%
% stijging t.o.v. vorig jaar	8,98%	0,62%	-9,73%	



## 1.2. Detailinformatie i.v.m. de ontvangsten

### 1.2.1. Ontvangsten-prestaties

Hoofdrede van de stijging die vast te stellen is in deze ontvangstengroep (+ 273 214,00 EUR), is de hogere raming van de inkomsten uit de bijdrage op transport van afvalwater voor 2012 (+ 250 000,00 EUR). Uit rekening 2010 bleek een ontvangst hieruit van 1 596 361,61 EUR ten opzichte van de raming van 1,250 mio EUR. Daarnaast is er ook de huurinkomst van het vredegerrecht die vanaf 2012 wordt meegerekend (+ 40 000,00 EUR). Dit bedrag vinden we ook terug in werkingskosten als huurvergoeding naar het AGB Wagso toe. Een ristorno uit Ethias wordt voor 2012 niet verwacht (- 7 500,00 EUR) gelet op de financiële crisis.

### 1.2.2. De ontvangsten-overdrachten

#### 1.2.2.1. De fondsen

##### ⇒ Het Gemeentefonds (in EUR)

In het budget 2012 en in de meerjarenplanning (tot 2014) worden de cijfers ingeschreven zoals ze werden meegedeeld in het schrijven van het Agentschap Binnenlands Bestuur van 25 oktober 2011, verminderd met 8% die als basisfinanciering voor het OCMW wordt voorbestemd.

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
8 572 897,00	8 875 463,00	9 187 617,00
<u>- 685 832,00</u>	<u>- 710 037,00</u>	<u>-735 009,00</u>
7 887 065,00	8 165 426,00	8 452 608,00

##### ⇒ Aanvullende dotatie ter compensatie van de afschaffing van de Eliataks (in EUR)

In het budget 2012 en in de meerjarenplanning (tot 2014) worden de cijfers voor de aanvullende dotatie ter compensatie van de afschaffing van de Eliataks ingeschreven zoals ze werden meegedeeld in het schrijven van het Agentschap Binnenlands Bestuur van 25 oktober 2011. Voor 2012 en de volgende jaren wordt dit geraamd op 719 505,00 EUR.

<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
719 505,00	719 505,00	719 505,00

### 1.2.2.2. De fiscaliteit

#### ⇒ De aanvullende belasting op de personenbelasting

De Stad raamt de opbrengst voor 2012, zoals die door de Federale Overheidsdienst Financiën werd meegedeeld in zijn schrijven van 28 oktober 2011, op **8 944 165,00 EUR**. Dit is een stijging met 159 194,00 EUR in vergelijking met de herraming die werd gemeld voor budgetwijziging 2 van 2011. Deze bedragen omvatten alle in 2012 te verwezenlijken inningen, zowel op de rechten die tijdens dat jaar zullen vastgesteld worden, als op de rechten waarvan de invordering hangende is. Voor 2011 is bij schrijven van de Federale Overheidsdienst Financiën van eveneens 28 oktober 2011 een tweede herraming meegedeeld voor de Stad Waregem van 9 935 986,30 EUR. Dit bedrag werd meegerekend in de prognose van het resultaat voor het dienstjaar 2011.

#### ⇒ De opcentiemen op de onroerende voorheffing

De vermoedelijke opbrengst van de opcentiemen op de onroerende voorheffing wordt als volgt berekend (bevestiging bij brief van het Agentschap Vlaamse Belastingdienst Onroerende Voorheffing van 14 oktober 2011):

<b>Berekend begrotingscijfer in EUR</b>	<b>13 420 361,16 EUR</b>
Formule: Netto-ontvangsten 2010 * 1,022 * (opcentiemen 2012/opcentiemen 2010)	

Het ingeschreven budgetbedrag 2012 bedraagt 13 420 361,00 EUR, wat een daling betekent van 268 199,00 EUR ten opzichte van het ramingsbedrag na laatste budgetwijziging 2011. Ten opzichte van het oorspronkelijk budget 2011 is dit een stijging van 181 801,00 EUR.

#### ⇒ De aanvullende belasting op de belasting op motorrijtuigen

Volgens de richtlijnen berekend (d.w.z. de rechten uit de rekening van 2010 x 1,022), bedraagt dit ontvangstkrediet  $566\,595,99 \times 1,022 = 579\,061,00$  EUR d.i. 13 948,00 EUR minder dan in het vorige budget.

#### ⇒ Andere belastingsontvangsten (in EUR)

Enkele andere belastingsontvangsten werden meer naar de realiteit toe geraamd. Door het stijgend aantal inwoners stijgen ook de inkomsten uit ondervermelde belastingen :

	Rek 2010	B 2011	B 2012
Belasting op afgifte administratieve stukken	118 249,50	60 000,00	75 000,00
Belasting op afgifte van huisvuilzakken	831 047,34	625 000,00	700 000,00
Algemene milieubelasting	1 005 330,00	920 000,00	970 000,00

### 1.2.2.3. De andere overdrachten

	B 2011	B 2012
Subsidies paardentoonstelling	40 000,00	0,00
Subsidie integratie	47 576,00	63 435,00
Subsidies milieu	127 120,00	101 610,00

De subsidie paardentoonstelling werd bekomen in 2011. In 2012 komt dit dus niet meer voor. Wat betreft integratie bedraagt de subsidieraming 63 435,00 EUR. Dit is meer dan in 2011, doordat 2012 het eerste volledige jaar werking zal zijn en er meer activiteiten worden gepland die voor de subsidie in aanmerking worden genomen. In de subsidie milieu zitten naast de toelage milieuconvenant ook de subsidies van hogerhand voor groendaken die worden voorgefinancierd. Doordat de groendaken voor bedrijven in 2012 niet meer zullen gesubsidieerd worden, verminderd ook de toelage hiervoor die gerecupereerd wordt van hogerhand.

### 1.2.3. De ontvangsten-schuld

De dividenden Gaselwest zijn momenteel als bruto voorzien, cfr. het schrijven van Gaselwest van 18 oktober 2011.

Voor het dividend van Figga verwijzen we naar hun schrijven van 7 oktober 2011. Het meegedeelde bedrag kan tevens als recurrent worden beschouwd naar de komende jaren toe.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>Vershil</u>
Brutodividend gas	613 372,00 EUR	630 900,00 EUR	+ 17 528,00 EUR
Brutodividend elektriciteit	1 270 521,00 EUR	1 308 700,00 EUR	+38 179,00 EUR
Brutodividend Figga recurrent	697 115,00 EUR	433 411,00 EUR	-263 704,00 EUR

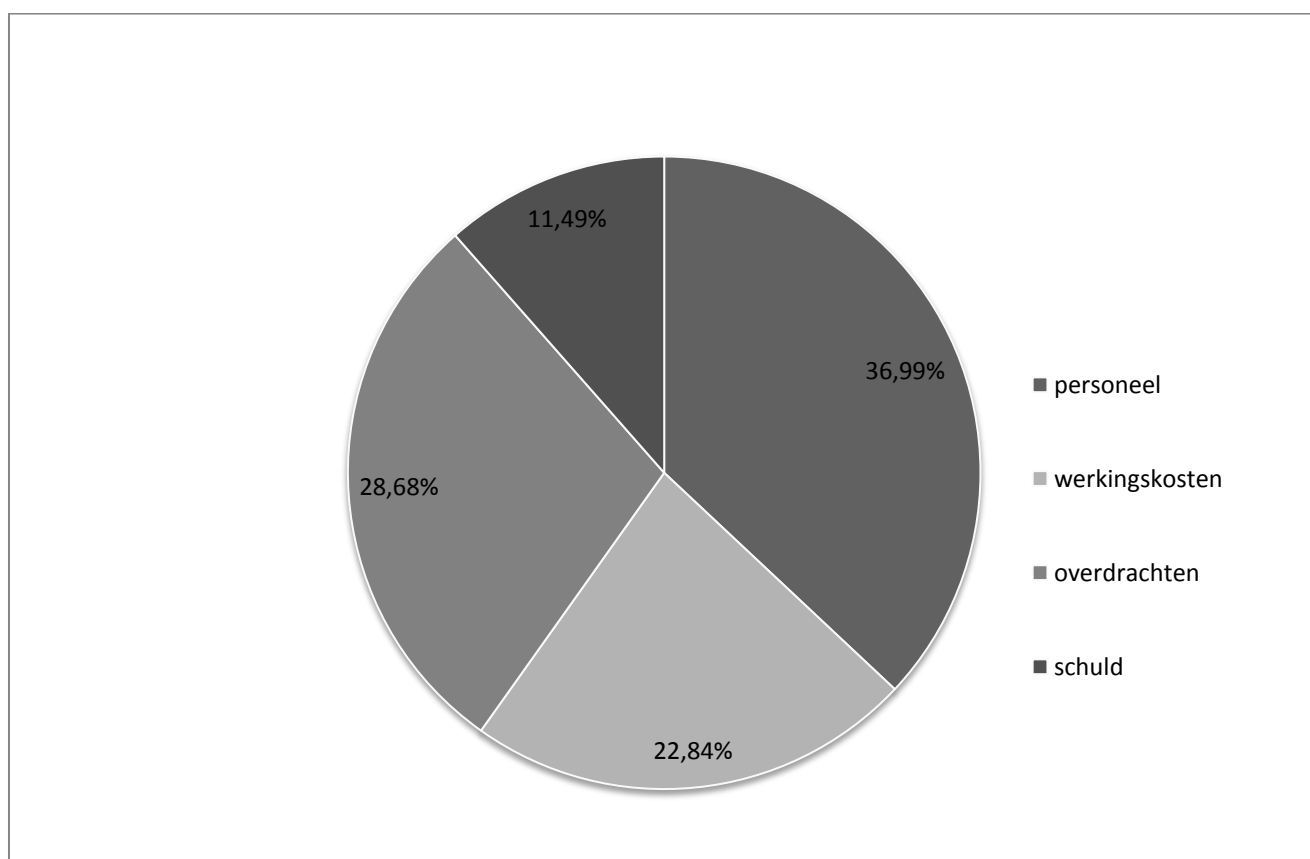
Naast deze dividenden wordt een concessievergoeding vanuit het AGB Wagso ingecalculeerd ten belope van 175 000,00 EUR. AGB Wagso heeft de activiteiten van VZW Het Pand overgenomen. De concessie voor 2011 werd nog geraamd op 350 000,00 EUR.

Er wordt tevens geraamd een 207 000,00 EUR intresten te ontvangen uit belegde gelden. Dit is 60 000,00 EUR meer ten opzichte van de raming voor 2011. Reden hier zijn de ruime aangelegde reserves voor project bibliotheek, boulevard en parkeergarage die nu op korte termijn belegd staan.

## 2. De uitgaven van de gewone dienst

### 2.1. Overzicht van de grote rubrieken uitgaven (in EUR)

	70	71	72	7X	Totaal
	<u>Personeel</u>	<u>Werkingskosten</u>	<u>Overdrachten</u>	<u>Schuld</u>	<u>Totaal</u>
BW6/2011	16.886.764,00	10.682.404,00	12.272.870,00	5.319.363,00	45.161.401,00
B2012	17.337.442,00	10.702.013,00	13.440.964,00	5.384.145,00	46.864.564,00
Vershil	450.678,00	19.609,00	1.168.094,00	64.782,00	1.703.163,00
% aandeel/groep	36,99%	22,84%	28,68%	11,49%	100,00%
% stijging t.o.v. vorig jaar	2,67%	0,18%	9,52%	1,22%	



## **2.2. Detailinformatie i.v.m. de uitgaven**

### **2.2.1. Personeelsuitgaven**

Na de laatste budgetwijziging 2011 was er 16 886 764,00 EUR voorzien voor personeelsuitgaven. In 2011 is de raming 17 337 442,00 EUR. Dit is een stijging van 2,67%.

De redenen van de stijging zijn concreet de volgende :

- Indexverhoging voorzien vanaf april 2012
- De stijging van de patronale bijdragen voor de pensioenen

Het aandeel van de groep "personeelsuitgaven" ten opzichte van het totale budget bedraagt 36,99% (met inbegrip van 4 500 000,00 EUR fictieve personeelskosten onderwijs). Als we de fictieve personeelskosten onderwijs uit de personeelsuitgaven en de totale uitgaven halen krijgen we een verhouding van 30,30%.

### **2.2.2. Werkingskosten**

Het voeren van de dagelijkse boekhouding en de evaluatie van de kredieten die werden voorzien in 2011 voor de dagelijkse werking, werden de basis voor het opstellen van het huidige budget werkingskosten.

De toegekende budgetten moeten een normale werking toelaten mede dankzij:

- een rationeel aankoopbeleid (gegroepeerde prijsvragen, kredietcontroles);
- de functioneel-economische beperking (i.p.v. kredietbeperking);

(vanaf 2010 werden bovendien interne kredietaanpassingen mogelijk door het hersteldecreet van het gemeentedecreet die verschuivingen tussen artikels met dezelfde eerste twee cijfers van de functionele code mogelijk maakt zolang het totale bedrag van de uitgaven niet wijzigt.)

- voor de energiebudgetten (gas en elektriciteit) werd een algemene verhoging voorzien van 5%.

Belangrijke accenten in de werkingskosten zijn de bijkomende voorzieningen voor het onderhoud van de ladderwagen van de brandweer (+ 12 500,00 EUR), technische benodigheden en onderhoud materialen en werktuigen technische dienst (+ 25 000,00 EUR), maaien wegbermen (+ 25 000,00 EUR), openbare verlichting (+ 25 000,00 EUR) en huisvuilophaling (+ 25 000,00 EUR). Voor 25 jaar jumelage Ngarama wordt er 10 000,00 EUR voorzien. Een aantal budgetten die verminderen zijn de erkentelijkheidspremies voor het personeel (- 23 800,00 EUR), de huur voor materiaal aan waterlopen (- 30 000,00 EUR), de kredieten voor duurzaam naar school (- 38 000,00 EUR) en deze voor het maken van de website Waregem Winkelstad (- 14 000,00 EUR). De elektriciteitskost en kost voor waterverbruik wordt vanaf heden rechtstreeks door de leveranciers doorgerekend aan de Yachtclub (- 9 000,00 EUR). Voor propaganda algemeen en voor de jachthaven worden de budgetten terug op niveau 2010 gebracht (- 30 000,00 EUR). Tevens werd ook een huurkost voor het vredegerrecht ten betalen aan Wagso, meegerekend voor 2012 (+ 40 000,00 EUR).

### **2.2.3. De overdrachten**

De werkingstoelage ter dekking van het tekort op het OCMW-budget bedraagt 5 050 000,00 EUR, d.i. een stijging met 958 000,00 EUR t.o.v. de gewijzigde begroting 2011. Ten opzichte van het oorspronkelijk budget van 2011 is er een stijging met 650 000 EUR . Hier zien we duidelijk de impact van de toename van de schuld naar aanleiding van de

consolidatie van de leningen voor de 3<sup>e</sup> fase. Daarnaast is er ook de duidelijke meerkost in de personeelskosten naar aanleiding van de voorziene indexstijging.

De bijdrage van de stad betekent 10,78 % van de totale gewone uitgaven. In het meerjarig beleidsplan van de stad wordt het meerjarenplan van het OCMW gevolgd.

De overige grote toelagen evolueren als volgt:

	<u>Oorspr. B2011</u>	<u>2012</u>
VZW CC De Schakel	857 061,00 EUR	852 020,00 EUR
VZW OC Nieuwenhove	55 000,00 EUR	74 500,00 EUR
VZW Sportbeheer		
Toelage	1 302 000,00 EUR	1 330 538,00 EUR
Toelage gratis zwemmen	35 000,00 EUR	40 000,00 EUR
Politiezone Mira	3 043 269,00 EUR	3 104 134,00 EUR
Kerkbesturen	591 569,00 EUR	567 785,00 EUR
Beleidsondersteuning onderwijs	140 000,00 EUR	140 000,00 EUR
Flankerende onderwijsbeleid	85 000,00 EUR	85 000,00 EUR
Ontwikkelingssamenwerking	101 085,00 EUR	101 085,00 EUR

Noemenswaardig is ook dat er een extra toelage is gebudgetteerd voor de viering van 25 jaar CC De Schakel (+ 25 000,00 EUR) en dat de premies van de stad voor haar inwoners met betrekking tot energiebesparende maatregelen toe daalt. De groendaken voor bedrijven wordt namelijk niet meer voorzien om te subsidiëren vanaf 2012.

#### 2.2.4. De schuld-uitgaven

De berekening van de schuld-uitgaven is gespecificeerd en terug te vinden in de bijlagen (tabel 7 en 8) bij het budget. Deze rubriek uitgaven omvat :

1. de intrest- en aflossingslasten van alle opgenomen leningen tot 2011;
2. de leningslasten van de op dat moment nog op te nemen leningscontracten, betreffende dienstjaar 2011 (verder genoemd als dienstjaar -1);
3. de intrestlasten van de in 2012 op te nemen leningscontracten:
  - voorziene op te nemen leningen ten laste van de gemeente van 19 000 000,00 EUR waarop 6 maand intrestlast aan 4,00 %, maar geen aflossingen gebudgetteerd werden (cfr. de onderrichtingen).

De leningslast 2012 wordt gebudgetteerd op 3 931 913,00 EUR, dit is 85 387,00 EUR hoger dan het oorspronkelijke begrotingscijfer van 2011. In 2011 werd 5 000 000,00 EUR krediet effectief opgenomen, met reeds kapitaalsaflossingen in datzelfde jaar. Dit werd gebudgetteerd in budgetwijziging. De impact van de stijging ten opzichte van de laatste budgetwijziging 2011 is dus beperkt tot 12 220,00 EUR.

Naast de intrest- en aflossingslasten van de leningsovereenkomsten, worden ook de verliezen van intercommunales onder deze rubriek uitgaven vermeld. In 2012 wordt de bijdrage in het verlies van Imog geraamd op 1 448 472,00 EUR, wat een stijging betekent van 52 562,00 EUR ten opzichte van vorig jaar.

### 3. De buitengewone dienst

Het totale investeringsprogramma wordt geraamd op 31 527 481,00 EUR. In eigen dienstjaar zijn volgende projecten gepland:

\* r. = regulier, jaarlijkse uitgaven buitengewone dienst

Gebouwen algemeen		
	Maatregelen EPC & energie	300 000,00 EUR
	Vernieuwen noodverlichting	10 000,00 EUR

Stadhuis - administratie		
104	pandcomplex - oliën schrijnwerk	24 000,00 EUR
104	r. stadhuis - algemene onderhouds- en herstellingswerken	55 000,00 EUR
104	signalisatie + aanpak sleutelbeheer in stadhuis	35 000,00 EUR
104	stadswinkel ontwerper + fase 2 (blokker)	100 540,00 EUR
104	r. administratie - meubilair	25 000,00 EUR
104	stadhuis - tafel en kastjes in tussenkeuken	10 000,00 EUR
104	r. administratie - informaticamateriaal	90 000,00 EUR
104	walkie talkies ikv NIP	3 000,00 EUR
Patrimonium		
124	polyvalent gebouw Desselgem	240 000,00 EUR
Brandweer - dienst 100		
351	ontwerper brandweerkazerne	10 000,00 EUR
351	brandweerkazerne - vernieuwen elektrisch bord	10 000,00 EUR
351	r. brandweer - informaticamateriaal	17 000,00 EUR
351	r. brandweer - uitrusting	25 000,00 EUR
352	r. dienst 100 - uitrusting	10 000,00 EUR
R.O. - Verkeer - Openbare Werken (wegenis/riolering) - Milieu - Lijkbezorging		
421	r. aankoop onroerend goed voor wegen	25 000,00 EUR
421	r. verwerven gronden wegen	40 000,00 EUR
421	r. tuighuis - algemene onderhouds- en herstellingswerken	42 000,00 EUR
421	saneringen tuighuis	50 000,00 EUR
421	fietspad Deerlijkseweg	100 000,00 EUR
421	heraanleggen zijstraat Emiel Clausstraat	80 000,00 EUR
421	r. grote onderhoudswerken wegen	80 000,00 EUR
421	r. ontwerpen wegen	15 000,00 EUR
421	r. overlagen voet- en fietspaden, betonverharding	900 000,00 EUR
421	geluidswerende wand Pijkstraat (N382)	600 000,00 EUR

421	r. TD/GD - meubilair	3 000,00 EUR
421	r. TD/GD - aankoop rollend materiaal, werktuigen	301 000,00 EUR
423	aanleg wegenis project Vijverdamstraat	400 000,00 EUR
423	r. aankoop verkeerssignalisatie	50 000,00 EUR
423	r. verkeersveiligheid, lichten, lichtkegels en zebepadverlichting	15 000,00 EUR
423	r. verkeersveiligheidswerken en ronde punten	40 000,00 EUR
423	verkeersplateau Roger Vansteenbruggestraat - Ter Elststraat	32 000,00 EUR
423	vernieuwen driekleurige lichten Deerlijkseweg	33 000,00 EUR
424	juridisch advies centrumvernieuwing Beveren-Leie	20 000,00 EUR
424	OCMW fase 4 - parkeergarage & omgeving	12 000 000,00 EUR
424	parkeerplaatsen en omgevingswerken OC/SH Desselgem	820 000,00 EUR
424	koepeloverkapping bushalte Markt, voor poort park Casier	12 000,00 EUR
424	r. aankoop straatmeubilair	20 000,00 EUR
425	r. beplanting langs wegen	50 000,00 EUR
426	r. uitbreiding OV	125 000,00 EUR
482	grondverwerving Goelevenbeek	300 000,00 EUR
482	r. verwerven grond beken	20 000,00 EUR
482	bufferbekken Goelevenbeek	250 000,00 EUR
482	r. saneringswerken beken	20 000,00 EUR
551	r. uitbreiding aardgasnet	20 000,00 EUR
552	ondergronds brengen kopernetten OV	150 000,00 EUR
552	r. uitbreiding laagspanningsnet+ kabelnet+ waternet	145 000,00 EUR
876	r. infrastructuurwerken en exploitatiemateriaal containerparken	8 000,00 EUR
876	kapitaalsinbreng IMOG	79 191,00 EUR
877	r. verwerven grond riolen & diverse	40 000,00 EUR
877	rioleringswerken Hazepad	331 000,00 EUR
877	weg- en rioleringswerken Westerlaan - Noorderlaan (ontwerp)	100 000,00 EUR
877	afsprakennota takenpakket RioAct	100 000,00 EUR
878	begroetingsplaats De Barakke - vernieuwen elektrisch bord	15 000,00 EUR
878	r. aanbrengen betegeling rond graftekens begraafplaatsen	25 000,00 EUR
878	r. graftekens begraafplaatsen	255 000,00 EUR
878	r. opruiming begraafplaatsen	66 000,00 EUR
878	nieuw kapitaal crematorium	37 000,00 EUR
879	aankoop landbouwgronden voor groen - bos - open ruimte	150 000,00 EUR
879	inrichting bos Karmel	150 000,00 EUR
930	r. opmaken plannen RUP	80 000,00 EUR
<b>Cultuur - Bib - Toerisme - Eredienst</b>		
762	OC Desselgem - fase 1/ Gesloten ruwbouw	60 800,00 EUR
762	cc De Schakel - algemene werken, luchtbehandeling en vernieuwen dimmers	150 000,00 EUR
762	cc De Schakel - ontwerp uitbreiding ikv inpalmen oude bib	10 000,00 EUR
762	Goed ten Nieuwenhove - instandhouding gebouw en dringende werken	30 000,00 EUR
762	r. OC's - algemene onderhouds- en herstellingswerken	57 500,00 EUR

762	OC Desselgem - tafels en stoelen	70 000,00 EUR
762	r. cultuurdienst - meubilair	1 000,00 EUR
765	recreatiemogelijkheden camping	10 000,00 EUR
766	park Casier beheerplan	500 000,00 EUR
767	nieuwbouwproject bibliotheek	7 600 000,00 EUR
767	r. BIB - onderhoud stookinstallatie	1 000,00 EUR
767	r. BIB - meubilair + informaticamateriaal	36 000,00 EUR
767	selfscanning RFID	50 000,00 EUR
790	investeringsstoelage kerkfabrieken	38 000,00 EUR
790	kerk Beveren-Leie - herstellen voegwerk en betonrot + onthaalruimte secretariaat	25 000,00 EUR
790	Kerk Desselgem - schilderwerken interieur + pleisterwerken	170 000,00 EUR
790	r. gebouwen eredienst - algemene onderhouds- en herstellingswerken	21 000,00 EUR
<b>Sport - Vrije tijd</b>		
763	r. aankoop feestmateriaal, podia, rijplaten, nadars, vlagsystemen	15 000,00 EUR
764	investeringsstoelage accommodatie uitbreiding	1 000 000,00 EUR
764	investeringsstoelage Racing Waregem - samenvoegen kleedkamers	5 000,00 EUR
764	aanleg atletiekpiste	1 000 000,00 EUR
764	PPS Regenboogstadion technische ondersteuning - fase 2 uitvoering	50 000,00 EUR
764	SH Desselgem - fase 1/ Gesloten ruwbouw	143 700,00 EUR
764	jeugdcentrum - beschermingsnetten + waterontharder + kranen douches	15 000,00 EUR
764	OLC Beveren-Leie - afbraak berging	10 000,00 EUR
764	OLC Desselgem - ontwerp uitbreiding kleedkamers	25 000,00 EUR
764	r. onderhoud Regenboogstadion	20 000,00 EUR
764	r. sport - algemene onderhouds- en herstellingswerken	30 000,00 EUR
764	SH Centrum - interne verbouwingen burelen sportdienst	13 000,00 EUR
764	SH De Treffer - fietsenstalling	50 000,00 EUR
764	SH Desselgem - gebouwenbeheersysteem	12 500,00 EUR
764	sportgebouwen - oplossen opmerkingen keuringen elektriciteit	20 000,00 EUR
764	zwembad De Treffer - drie nieuwe depoloxen	20 000,00 EUR
764	zwembad De Treffer - studie renovatie kleedruimte	75 000,00 EUR
764	r. sportdienst - meubilair en informaticamateriaal	3 000,00 EUR
764	r. sportdienst - materiaal en voertuigen	43 000,00 EUR
764	SH Desselgem - aankoop losse materialen	60 000,00 EUR
<b>Onderwijs</b>		
721	r. kleuter onderwijs - te installeren speeltoestellen + meubilair +didactisch materiaal	10 000,00 EUR
722	nieuwe klassen SEV - ontwerp	90 000,00 EUR
722	nieuwe school Desselgem	120 000,00 EUR
722	r. scholen - algemene onderhouds- en herstellingswerken	97 000,00 EUR
722	SBS Beveren-Leie - overschakelen regenwater	10 000,00 EUR
722	sbs Torenhof - regenwatertoevoer naar sanitair	20 000,00 EUR
722	r. lager onderwijs - speeltoestellen +meubilair +informaticamateriaal didactisch materiaal	96 500,00 EUR

73460	r. harmonie - Olmstraat - onderhoud luchtbehandelingsinstallatie	500,00 EUR
73460	r. SKAPK (*) - algemene onderhouds- en herstellingswerken +luchtbehandelingsinstallatie	12 000,00 EUR
73460	SKAPK - aanpassen verlichtingssysteem	12 000,00 EUR
73460	SKAPK - aanpassingswerken stookruimte	20 000,00 EUR
73460	SKAPK - vervangen toegangscontrole	20 000,00 EUR
73460	r. SKAPK - meubilair + informaticamateriaal	13 000,00 EUR
73460	r. SKAPK - didactisch materiaal en muziekinstrumenten	24 000,00 EUR
73470	r. SKABK (*)- algemene onderhouds- en herstellingswerken +luchtbehandelingsinstallatie	12 000,00 EUR
73470	r. SKABK - meubilair + informaticamateriaal + uitrusting	12 000,00 EUR
<b>Jeugd</b>		
761	aanpassingswerken brandpreventie in jeugdlokalen	15 000,00 EUR
761	r. jeugdlokaal Olmstraat - algemeen onderhoud +luchtbehandelingsinstallatie	4 500,00 EUR
761	r. ontwerpen en aanleg/aanpassing speelpleinen	80 000,00 EUR
761	speelruimte OC/SH Desselgem	40 000,00 EUR
761	r. jeugddienst - meubilair	3 000,00 EUR
761	r. aankoop materiaal uitleendienst	5 000,00 EUR
<b>Groen- en kunstfonds - archief - internationale samenwerking - OCMW</b>		
60	r. overboeking buitengewoon reservefonds groen	100 000,00 EUR
60	r. overboeking buitengewoon reservefonds kunst	6 250,00 EUR
778	bezoekerscentrum Flanders Field	25 000,00 EUR
778	restauratie erfgoed	5 000,00 EUR
778	paardenerfgoed	5 000,00 EUR
849	r. toelage investeringsprojecten Huroki	10 000,00 EUR
849	r. toelage investeringsprojecten Ngarama	50 000,00 EUR
849	r. toelage investeringsprojecten Oradea	10 000,00 EUR

(\*)SKAPK: stedelijke kunstacademie podiumkunsten

(\*\*)SKABK: stedelijke kunstacademie beeldende kunsten

De financieringswijze van de buitengewone dienst ziet er als volgt uit:

→ leningen stad: 19 000 000,00 EUR

→ eigen middelen:

- via overboekingen uit gewone dienst:	3 672 294,00 EUR
- via overboekingen uit het bijzonder reserfefonds groen:	300 000,00 EUR
- via overboekingen uit het bijzonder reserfefonds bibliotheek:	4 250 000,00 EUR
- via overboekingen uit het bijzonder reserfefonds toekomstige stadsprojecten:	2 200 000,00 EUR
- via boni vorige dienstjaren:	976 187,00 EUR
- via verkopen(verkoop gronden en gebouwen):	943 000,00 EUR
- private inbreng groenzones:	50 000,00 EUR

→ toelagen: 136 000,00 EUR

- kerk Desselgem interieurwerken:	136 000,00 EUR
-----------------------------------	----------------

#### 4. Verloop van de reservefondsen

##### Verloop gewone reservefondsen

Boekjaar	Bedrag		gewoon reservefonds	Gewoon rsfds pensioenen
<b>Toestand eind 2011</b>			<b>2 700 000,00</b>	<b>2 750 000,00</b>
2012	800 000,00	uit reservefds	-800 000,00	
2012	750 000,00	nr reservefds		+750 000,00
<b>Toestand eind 2012</b>			<b>1 900 000,00</b>	<b>3 500 000,00</b>

##### Verloop buitengewone reservefondsen

Boekjaar	Bedrag	rsfds. groenvoorz. 0463/141057	rsfds. kunst i/d straat 0463/141058	rsfds. bibliotheek 0463/1411059	rsfds. Toekomstige Stadsprojecten 0463/141060
<b>Toestand eind 2011</b>		<b>369 873,87</b>	<b>33 650,00</b>	<b>4 250 000,00</b>	<b>2 200 000,00</b>
2012	+ 100 000,00	+ 100 000,00			
2012	+ 6 250,00		+ 6 250,00		
2012	- 300 000,00	- 300 000,00			
2012	- 4 250 000,00			- 4 250 000,00	
2012	- 200 000,00				-2 200 000,00
<b>Toestand eind 2012</b>		<b>169 873,87</b>	<b>39 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 5. Het meerjarig beleidsplan

### 5.1. De procentuele en andere stijgingen

In het meerjarig beleidsplan werden overal de in de onderrichtingen meegedeelde stijgingen toegepast.

Voor de werkingskosten en personeelskosten werd na 2012 een jaarlijkse indexatie van respectievelijk 2% en 2,2% toegepast. Voor de werkingskosten volgt dit de instructie van de omzendbrief. Voor de personeelskosten wordt de geraamde groeivoet van de gezondheidsindex voor 2012, die wordt gebruikt voor de indexering van de lonen, verder doorgetrokken naar 2013 en 2014.

Voor de ramingen van het gemeentefonds, de personenbelasting en de onroerende voorheffing verwijzen we naar de ramingen die werden verstrekt door de hogere overheden. Wat betreft de prognose van de bijdrage van het OCMW, werd de meerjarenplanning van het OCMW gevolgd voor 2013 en 2014.

### 5.2. Prognoses in 2011 en 2012

Het meerjarig beleidsplan laat toe om, met de nodige zin voor realiteit, voor het lopende jaar en het begrote jaar voor bepaalde rubrieken een prognose te maken, m.a.w. een afwijking te simuleren van wat begroot werd, mits hiervoor een afdoende motivatie kan toegevoegd worden.

#### Prognose werkingskosten

Ingevolge de onderrichtingen werd een vergelijking gemaakt van de vermoedelijke overschotten op de werkingskredieten over de voorbije jaren. Een prognose van respectievelijk 3 % overschot op de energiekosten en 15 % op de gewone werkingskosten is realistisch. Voor 2011 houden we in prognose hier eveneens mee rekening.

#### Prognose personeelskosten

Door niet-volledige bezetting of invulling van het personeelskader, kan een overschot van minstens 4 % voor 2011 en 2012 voorzien worden. Over de laatste 5 jaren werd in de personeelsuitgaven een overschot van 7% gerealiseerd.

### 5.3. De eindtabel

De meerjarenplanning vertoont voor de periode 2012-2014 een voortdurend positief saldo of licht negatief saldo in eigen dienstjaar. Dit vormt meteen ook een gezonde basis om ook de buitengewone dienst deels te financieren en het reservefonds pensioen verder te spijzen. Voor 2012 en 2013 wordt hier jaarlijks 750 000,00 EUR in gestort. Tegen het einde van de legislatuur zou hier 4 250 000,00 EUR moeten in zitten. Het reservefonds van de bibliotheek wordt aangewend in 2012 (het jaar waarin de uitgave is gebudgetteerd). Daarnaast wordt ook het fonds toekomstige stadsprojecten aangesproken om de boulevard en de ondergrondse parkeergarage palend aan de nieuwe bibliotheek te gaan financieren. Afgezien van mogelijke externe, onvoorzienbare en onberekenbare factoren, kan een beleid dat zich binnen dit financieel raamwerk beweegt en bijgestuurd wordt, niet (nooit) deficitair zijn eind 2014.

De financiële toestand blijft binnen dit raamwerk gezond. Hieronder de tabel.

Rubrieken		Rekening 2010	Budget 2011	Prognose 2011	Budget 2012	Prognose 2012	Prognose 2013	Prognose 2014
1.Ontvangsten	Budget		46.254.050		47.182.893			
	Goedg.wijz.		739.947		0			
	Goed te keuren		0		0			
	Totaal	53.313.111	46.993.997	48.145.274	47.182.893	47.182.893	47.925.918	48.758.396
2.Uitgaven	Budget		45.356.318		46.864.564			
	Goedg.wijz.		-194.917		0			
	Goed te keuren		0		0			
	Totaal	40.406.978	45.161.401	43.013.513	46.864.564	44.944.663	47.449.826	48.804.842
3.Saldo eigen dienstjaar	12.906.133	1.832.596	5.131.761	318.329	2.238.230	476.092	-46.446	
4.Saldo vorige dienstjaren	271.831	-185.313	-185.313	3.710	3.710	0	0	
4.bis Ongebruikt op overdrachten	0	0	0	0	0	0	0	
5. Saldo overboekingen	13.592.351	-7.877.108	-7.877.108	-3.622.294	-3.622.294	-2.385.895	50.000	
6. Resultaat van het jaar	-414.386	-6.229.825	-2.930.660	-3.300.255	-1.380.354	-1.909.803	3.554	
7.Algemeen resultaat vorig jaar	6.660.474	6.246.088	6.246.088	3.315.428	3.315.428	1.935.074	25.271	
8.Algemeen resultaat van het jaar	6.246.088	16.263	3.315.428	15.173	1.935.074	25.271	28.825	
9. Saldo gewoon reservefonds incl. pensioenfonds	5.250.000	5.450.000	5.450.000	5.400.000	5.400.000	4.350.000	4.300.000	
	2.500.000	2.750.000	2.750.000	3.500.000	3.500.000	4.250.000	4.250.000	
<b>10. Financiële toestand</b>	<b>11.496.088</b>	<b>5.466.263</b>	<b>8.765.428</b>	<b>5.415.173</b>	<b>7.335.074</b>	<b>4.375.271</b>	<b>4.328.825</b>	

