



## Inhoudsopgave documentatiemap

1. ***Omgevingsanalyse***
2. ***Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties (ODAA)***
3. ***Toegestane werkings- en investeringssubsidies***
4. ***Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein***
5. ***Overzicht van de verbonden entiteiten***
6. ***Overzicht personeelsinzet***
7. ***Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort***
8. ***J5: startcijfer M2***



## Document 2: Beleidsdoelstellingen met actieplannen en acties overzicht

AGB WETTEREN

Rode Heuvel 1

KBO: 0877447350

Voorzitter:

Secretaris:

Financieel Directeur:

NIS: 42025

Herman Strobbe

Pieter Orbie

Paul Vanneste

### Meerjarenplan 2020-2025

Elk lokaal bestuur (gemeente, OCMW en AGB) maakt in het jaar dat volgt op de gemeenteraadsverkiezingen een meerjarenplan op. Dit plan bevat de beleidskeuzes van het nieuwe bestuur en de financiële vertaling ervan voor de periode vanaf het tweede jaar na de gemeenteraadsverkiezingen tot en met het jaar na de volgende gemeenteraadsverkiezingen (eerste jaar van de volgende bestuursperiode).

Voor u ligt het meerjarenplan van het AGB Wetteren, opgesteld op basis van het meerjarenplan van het lokaal bestuur Wetteren. Het uitgangspunt is onze gezamenlijke toekomstvisie. Wij dromen dat Wetteren in 2030 er als volgt uit ziet:

Wetteren is een dynamisch centrum aan de Schelde waar het goed is om te wonen, te leven, te werken en te verblijven, dat goed ontsloten is naar de regio en met een aantrekkingskracht op die regio. De Wetteraar is fier op zijn woonplaats en werkt samen met het lokaal bestuur aan de ontwikkeling en uitwerking van het beleid.

Dit droombeeld is ontstaan uit het samenleggen van de coalitienota Het Verbindingsteken, de omgevingsanalyse die alle feiten, cijfers en trends in kaart brengt en de inspiratienota, waarin alle mogelijke uitdagingen en beleidskeuzes aangegeven worden. De komende 6 jaar werkt het AGB naar dit droombeeld aan de hand van 3 strategische doelstellingen, elk concreet vertaald in eigen actieplannen en acties. De 3 beleidsdoelstellingen zijn:

Zorgzaam Wetteren

Bruisend Wetteren

Sterk Wetteren

De volledige werking van het AGB kan onderverdeeld worden in:

- Prioritaire doelstellingen, actieplannen en acties
- Niet-prioritaire doelstellingen, actieplannen en acties
- Niet in doelstellingen opgenomen beleid

In het meerjarenplan staan de prioritaire en niet-prioritaire doelstellingen, actieplannen en acties omschreven. Het 'niet' in doelstellingen opgenomen beleid omvat de dagelijkse werking. Dit is niet opgenomen in het meerjarenplan. Het onderscheid tussen prioritaire en niet-prioritaire doelstellingen, actieplannen en acties heeft te maken met de rapportage aan de raad van bestuur en gemeenteraad: enkel

de voortgang van de prioritaire doelstellingen wordt systematisch en uitgebreid aan de raden gerapporteerd.

| Exploitatie  |         |         |          |          |         |         |
|--------------|---------|---------|----------|----------|---------|---------|
|              | 2020    | 2021    | 2022     | 2023     | 2024    | 2025    |
| Ontvangsten  | 200.000 | 200.000 | 200.000  | 200.000  | 200.000 | 195.250 |
| Uitgaven     | 257.500 | 257.540 | 257.560  | 257.601  | 257.621 | 257.662 |
| Saldo        | -57.500 | -57.540 | -57.560  | -57.601  | -57.621 | -62.412 |
| Investerings |         |         |          |          |         |         |
|              | 2020    | 2021    | 2022     | 2023     | 2024    | 2025    |
| Ontvangsten  | 0       | 0       | 0        | 0        | 0       | 0       |
| Uitgaven     | 28.000  | 40.000  | 275.000  | 250.000  | 0       | 0       |
| Saldo        | -28.000 | -40.000 | -275.000 | -250.000 | 0       | 0       |
| Financiering |         |         |          |          |         |         |
|              | 2020    | 2021    | 2022     | 2023     | 2024    | 2025    |
| Ontvangsten  | 0       | 0       | 0        | 0        | 0       | 0       |
| Uitgaven     | 0       | 0       | 0        | 0        | 0       | 0       |
| Saldo        | 0       | 0       | 0        | 0        | 0       | 0       |

### Beleidsdoelstelling: 3, Zorgzaam Wetteren

We dragen zorg voor iedereen en helpen alle Wetteraars groeien en waardig ouder worden.

Door een doelgericht sociaal beleid zijn alle vormen van armoede sterk teruggedrongen. Er zijn vooral minder gezinnen en kinderen in armoede. Deze Wetteraars zijn meer zelfredzaam geworden, hebben een goed dak boven hun hoofd en hebben een plek op de arbeidsmarkt kunnen verwerven. Tevens hebben ze aansluiting gevonden bij het brede vrijetijdsaanbod in de gemeente, wat hen een sterkere ruggegraat geeft.

In Wetteren gelooft men dat kinderen en jongeren heel belangrijk zijn. Deze doelgroep wordt gehoord en er is een sterk jeugd- en gezinsvriendelijk aanbod. Opvang- en vrijetijdsinitiatieven zijn op alle vlakken heel toegankelijk.

Geen financiële gegevens

### Actieplan socmix: sociale mix (Prioritair)

3.5 Het lokaal bestuur Wetteren werkt tegen 2022 toe naar een optimale sociale mix binnen het lager onderwijs, de vrijetijdsactiviteiten, ...

Geen financiële gegevens

### Beleidsdoelstelling: 4, Bruisend Wetteren

Wetteren bruist door het ruime aanbod aan faciliteiten voor bewegen en ontspannen, voor ondernemen en handel, en voor persoonlijke ontwikkeling en vorming.

Het sociaal-cultureel leven van Wetteren floreert. Cultuurverenigingen en individuele actoren organiseren een gevarieerd evenementen- en activiteiten aanbod voor een divers publiek. Het lokaal bestuur stimuleert

en faciliteert hen hierbij. Het door het lokaal bestuur georganiseerde sociaal-culturele aanbod komt in samenwerking met lokale actoren tot stand en draagt bij tot een meer volledig en gevarieerd aanbod zodat iedereen in de gemeente en in de regio rond Wetteren er zijn gading in vindt.

De Wetteraars hebben ruim voldoende aanbod om te sporten en bewegen in hun gemeente. Sportclubs worden ten volle ondersteund, gefaciliteerd en gestimuleerd in hun kwaliteitsvolle en laagdrempelige werking, met extra aandacht voor jeugdwerking. Wetteren zet naast het ondersteunen van sportclubs in op het stimuleren en faciliteren van sporten en beweging, met een focus op jeugd en ouderen. Organisatoren van sport- of bewegingsevenementen worden volop ondersteund.

| Exploitatie  |         |         |          |          |         |         |
|--------------|---------|---------|----------|----------|---------|---------|
|              | 2020    | 2021    | 2022     | 2023     | 2024    | 2025    |
| Ontvangsten  | 200.000 | 200.000 | 200.000  | 200.000  | 200.000 | 195.250 |
| Uitgaven     | 257.500 | 257.540 | 257.560  | 257.601  | 257.621 | 257.662 |
| Saldo        | -57.500 | -57.540 | -57.560  | -57.601  | -57.621 | -62.412 |
| Investerings |         |         |          |          |         |         |
|              | 2020    | 2021    | 2022     | 2023     | 2024    | 2025    |
| Ontvangsten  | 0       | 0       | 0        | 0        | 0       | 0       |
| Uitgaven     | 28.000  | 40.000  | 275.000  | 250.000  | 0       | 0       |
| Saldo        | -28.000 | -40.000 | -275.000 | -250.000 | 0       | 0       |
| Financiering |         |         |          |          |         |         |
|              | 2020    | 2021    | 2022     | 2023     | 2024    | 2025    |
| Ontvangsten  | 0       | 0       | 0        | 0        | 0       | 0       |
| Uitgaven     | 0       | 0       | 0        | 0        | 0       | 0       |
| Saldo        | 0       | 0       | 0        | 0        | 0       | 0       |

#### Actieplan vtaanbod: vrijetijdsaanbod (Prioritair)

4.1 Het lokaal bestuur Wetteren creëert een breder vrijetijdsaanbod toegankelijk voor iedereen.

| Exploitatie  |         |         |         |         |         |         |
|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|              | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    | 2024    | 2025    |
| Ontvangsten  | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 195.250 |
| Uitgaven     | 254.500 | 254.540 | 254.560 | 254.601 | 254.621 | 254.662 |
| Saldo        | -54.500 | -54.540 | -54.560 | -54.601 | -54.621 | -59.412 |
| Investerings |         |         |         |         |         |         |
|              | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    | 2024    | 2025    |
| Ontvangsten  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Uitgaven     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Saldo        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Financiering |         |         |         |         |         |         |
|              | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    | 2024    | 2025    |
| Ontvangsten  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Uitgaven     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Saldo        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |

#### Actieplan vtinfra: vrijetijdsinfrastructuur (Prioritair)

4.2 Het lokaal bestuur Wetteren investeert in haar vrijetijdsinfrastructuur en creëert zo een sterk, kwalitatief en gevarieerd aanbod tegen eind 2025.

| Exploitatie  |         |         |          |          |        |        |
|--------------|---------|---------|----------|----------|--------|--------|
|              | 2020    | 2021    | 2022     | 2023     | 2024   | 2025   |
| Ontvangsten  | 0       | 0       | 0        | 0        | 0      | 0      |
| Uitgaven     | 3.000   | 3.000   | 3.000    | 3.000    | 3.000  | 3.000  |
| Saldo        | -3.000  | -3.000  | -3.000   | -3.000   | -3.000 | -3.000 |
| Investerings |         |         |          |          |        |        |
|              | 2020    | 2021    | 2022     | 2023     | 2024   | 2025   |
| Ontvangsten  | 0       | 0       | 0        | 0        | 0      | 0      |
| Uitgaven     | 28.000  | 40.000  | 275.000  | 250.000  | 0      | 0      |
| Saldo        | -28.000 | -40.000 | -275.000 | -250.000 | 0      | 0      |
| Financiering |         |         |          |          |        |        |
|              | 2020    | 2021    | 2022     | 2023     | 2024   | 2025   |
| Ontvangsten  | 0       | 0       | 0        | 0        | 0      | 0      |
| Uitgaven     | 0       | 0       | 0        | 0        | 0      | 0      |
| Saldo        | 0       | 0       | 0        | 0        | 0      | 0      |

## Beleidsdoelstelling: 5. Sterk Wetteren

Het lokaal bestuur Wetteren is een sterke, toegankelijke, waardengedreven organisatie met tevreden medewerkers

De werking van het lokaal bestuur is gebaseerd op vier waarden:

1. Samenwerking
2. Professionaliteit
3. Enthousiasme
4. Klantgerichtheid

Deze waarden bepalen voor een deel het DNA van ons lokaal bestuur, ze zijn het bindmiddel, een houvast om keuzes te maken. Het lokaal bestuur is gericht op samenwerking, zowel tussen de medewerkers onderling als met alle partners: bevolking, andere overheden, organisaties, ondernemers... Bij elk project wordt actief gezocht naar de meest geschikte vorm van participatie, van informeren tot het zelf laten organiseren.

Elke medewerker draagt actief bij aan de professionalisering van de werking. Kritische zelfreflectie is een basisingesteldheid, waardoor de werking constant vernieuwt. Experimenteren wordt aangemoedigd.

De medewerkers voelen zich goed in hun job en stralen enthousiasme uit. Een duidelijk personeelsbeleid ondersteunt en versterkt de medewerkers hierbij. Een sterk, coachend leiderschap speelt een sleutelrol.

Het lokaal bestuur Wetteren is een flexibele, klantgerichte organisatie. In de dienstverlening van Wetteren staan inwoners, verenigingen en ondernemers centraal. Toegankelijkheid en bereikbaarheid van alle doelgroepen staat voorop. Met het oog op een betere dienstverlening wordt volop ingezet op (technologische) vooruitgang. De Wetteraar vindt zijn weg naar de juiste informatie en ondersteuning binnen het lokaal bestuur en ondervindt daarbij een klantvriendelijke en hulpvaardige dienstverlening.

De integratie van gemeente, OCMW en AGB tot het "lokaal bestuur Wetteren" is volledig gerealiseerd, zodat de dienstverlening optimaal kan verlopen.

Geen financiële gegevens

Actieplan prof: professionalisering (Prioritair)

5.2 Het lokaal bestuur Wetteren zet extra in op professionalisering.

Geen financiële gegevens

Document 3 Toegestane werkings- en investeringssubsidies

nihil voor het AGB



**Document 4 Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein**

| Beleidsdomein           | Beleidsveld | Omschrijving Beleidsveld   | Beleidsitem | Omschrijving 1 Beleidsitem   |
|-------------------------|-------------|--|-------------|--|
| ALGEMENE FINANCIERING   | 0010        | Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus | 001000      | Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus |
| ALGEMENE FINANCIERING   | 0020        | Fiscale aangelegenheden  | 002000      | Fiscale aangelegenheden  |
| ALGEMENE FINANCIERING   | 0030        | Financiële aangelegenheden   | 003000      | Financiële aangelegenheden   |
| ALGEMENE FINANCIERING   | 0040        | Transacties in verband met de openbare schuld                      | 004000      | Transacties in verband met de openbare schuld                      |
| ALGEMENE FINANCIERING   | 0050        | Patrimonium zonder maatschappelijk doel                            | 005000      | Patrimonium zonder maatschappelijk doel                            |
| ALGEMENE FINANCIERING   | 0090        | Overige algemene financiering                                      | 009000      | Overige algemene financiering                                      |
| ONDERSTEUNENDE DIENSTEN | 0111        | Fiscale en financiële diensten                                     | 011100      | Fiscale en financiële diensten                                     |
| VRIJE TIJD EN LEREN     | 0701        | Cultuurcentrum   | 070100      | Cultuurcentrum   |
| VRIJE TIJD EN LEREN     | 0709        | Overige culturele instellingen                                     | 070900      | Overige culturele instellingen                                     |
| VRIJE TIJD EN LEREN     | 0741        | Sportpromotie en -evenementen                                      | 074100      | Sportpromotie en evenementen                                       |
| VRIJE TIJD EN LEREN     | 0742        | Sportinfrastructuur  | 074200      | Sportinfrastructuur  |
| VRIJE TIJD EN LEREN     | 0749        | Overig sportbeleid   | 074900      | Overig sportbeleid   |

Document 5: Overzicht van de verbonden entiteiten

| Naam | kapitaal | volstort | nog te volstorten |  |
|------|----------|----------|-------------------|--|
|      |          |          |                   |  |
| TMVS | 5000     | 1250     | 3750              |  |

Document 6 Overzicht personeelsinzet

nihil voor het AGB

Document 7 Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

nihil voor het AGB

**Vergelijking resultaat op kasbasis en autofinancieringsmarge**  
Geconsolideerd

**Budgetwijziging 2019/1**

| <b>Resultaat op kasbasis</b>   | <b>Budget 2019</b>  |
|--|---------------------|
| <b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>  | <b>828.300</b>      |
| <i>A. Uitgaven</i>   | 1669.270            |
| <i>B. Ontvangsten</i>  | 2497.570            |
| 1.a. Belastingen en boetes   |                     |
| 1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden                 |                     |
| 1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar                 |                     |
| 2. Overige   | 2497.570            |
| <b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>  | <b>-400.602</b>     |
| <i>A. Uitgaven</i>   | 519.390             |
| <i>B. Ontvangsten</i>  | 118.788             |
| <b>III. Andere (B-A)</b>   | <b>-466.490</b>     |
| <i>A. Uitgaven</i>   | 937.765             |
| 1. Aflossing financiële schulden   | 937.765             |
| 1.a. Periodieke aflossingen  | 817.765             |
| 1.b. Niet-periodieke aflossingen   | 120.000             |
| 2. Toegestane leningen   |                     |
| 3. Overige uitgaven  |                     |
| <i>B. Ontvangsten</i>  | 471.275             |
| 1. Op te nemen leningen en leasings  | 471.275             |
| 2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden                    |                     |
| 2.a. Periodieke terugvorderingen   |                     |
| 2.b. Niet-periodieke terugvorderingen                                      |                     |
| 3. Overige ontvangsten   |                     |
| <b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>                       | <b>-38.792</b>      |
| <i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>                | 1579.544            |
| <b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>                       | <b>1 540 752,39</b> |
| <b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>                      |                     |
| <i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>                                 |                     |
| <i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>                               |                     |
| <i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>                        |                     |
| <b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>                                | <b>1540.752</b>     |
| <b>Autofinancieringsmarge</b>  | <b>Budget 2019</b>  |
| <b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>                                       | <b>1018.460</b>     |
| <i>A. Exploitatieontvangsten</i>   | 2497.570            |
| <i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i> | 1479.110            |
| 1. Exploitatie-uitgaven  | 1669.270            |
| 2. Nettokosten van de schulden   | 190.160             |
| <b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)</b>                          | <b>1007.925</b>     |
| <i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>                                   | 817.765             |
| <i>B. Nettokosten van schulden</i>   | 190.160             |

|                               |        |
|-------------------------------|--------|
| Autofinancieringsmarge (I-II) | 10.535 |
|-------------------------------|--------|

Begrippen:

**Omgevingsanalyse:** Een **omgevingsanalyse** brengt factoren in kaart, die niet beïnvloedbaar zijn, maar waar rekening mee moet worden gehouden. Voorbeelden hiervan zijn het economisch klimaat, sociaal-culturele ontwikkelingen en veranderende wetten en regels.

**Beleidsdoelstellingen:** de beleidsdoelstellingen zijn de centrale component in de implementatie van BBC. Ze geven het antwoord op de vraag hoe het bestuur een performant (effectief en efficiënt) antwoord wil bieden op de maatschappelijke uitdagingen die het tijdens de omgevingsanalyse heeft vastgesteld.

**Prioritaire acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen:** De prioritaire beleidsdoelstellingen zijn de beleidsdoelstellingen waar één of meerdere prioritaire acties of actieplannen in kaderen. Prioritaire acties of actieplannen zijn acties of actieplannen die de raad zo belangrijk vindt dat er expliciet over gerapporteerd moet worden in de beleidsrapporten.

**Niet prioritaire acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen:** De niet-prioritaire beleidsdoelstellingen zijn de beleidsdoelstellingen waaronder geen prioritaire acties of actieplannen vallen. Die beleidsdoelstellingen komen niet expliciet tot uiting in de beleidsrapporten. De documentatie bij een beleidsrapport moet een overzicht bevatten van alle beleidsdoelstellingen die in het beleidsrapport zijn opgenomen.

Het onderscheid tussen prioritaire en niet-prioritaire acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen duidt dus op een differentiatie in de manier van opvolgen en rapporteren over die acties, actieplannen en beleidsdoelstellingen.

Het bestuur koos om te rapporteren op het niveau van de prioritaire actieplannen. Eénmaal deze keuze gemaakt, blijft deze systematiek behouden.

**Beleidsdomein:** een beleidsdomein is een verzameling van beleidsvelden die een herkenbaar en samenhangend geheel vormen. Het bestuur bepaalt de wijze waarop de beleidsdomeinen samengesteld worden uit de beleidsvelden. Alleen de samenstelling van het beleidsdomein “algemene financiering” is vastgelegd in de regelgeving.

**Beleidsveld:** Beleid is in bepaalde thema's of segmenten van het totale beleid geclusterd. Een beleidsveld kan maar tot één beleidsdomein behoren.

**Beleidsitem:** Beleidsitems zijn een verdere onderverdeling van de beleidsvelden en komen tegemoet aan een mogelijke gedetailleerde informatiebehoefte van het bestuur. Het betekent ook dat één beleidsitem maar tot één beleidsveld mag behoren en dat meerdere beleidsitems deel kunnen uitmaken van één beleidsveld.

**Strategische nota:** De Strategische nota beschrijft de beleidsdoelstellingen voor het intern en extern te voeren beleid. Ze focust op de prioritaire actieplannen en de beleidsdoelstellingen waartoe ze bijdragen.

**Financiële nota:** De financiële nota bestaat uit een financieel doelstellingenplan (M1-

schema), de staat van het financieel evenwicht (M2-schema) en het overzicht van de kredieten (M3-schema)

**Financieel doelstellingenplan:** Het financiële doelstellingenplan is de samenvatting van de ramingen van de ontvangsten en uitgaven van de verschillende prioritaire beleidsdoelstellingen. Het geeft op een gebundelde manier inzicht in de financiële gevolgen van het geplande beleid. Het financiële doelstellingenplan wordt opgemaakt volgens schema M.

**Staat van het financieel evenwicht:** Het financieel evenwicht wordt bekeken vanuit 3 invalshoeken. De staat van het financieel evenwicht van het meerjarenplan (schema M2) bevat per jaar een raming van het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge. De staat van het financieel evenwicht wordt opgemaakt volgens het schema M2.

**Overzicht van de kredieten:** De ramingen voor de exploitatie, de investeringen en de financiering in het eerste jaar van de financiële nota van het meerjarenplan omvatten ook de kredieten voor dat jaar. Het overzicht van de kredieten wordt opgesteld volgens het schema M3.

**Toelichting:** Het meerjarenplan bevat ook een toelichting. Die bevat alle informatie over de verrichtingen die in het ontwerp van het meerjarenplan zijn opgenomen en die voor de raadsleden relevant is om met kennis van zaken een beslissing te nemen.

**Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard:** het overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar functionele aard wordt opgemaakt volgens het schema T1. Het bevat de samenvatting van de ramingen van de ontvangsten en uitgaven, ingedeeld volgens de door de raad vastgestelde beleidsdomeinen en het verplichte beleidsdomein 'algemene financiering'. Het bevat voor elk beleidsdomein per jaar van het meerjarenplan de verwachte ontvangsten en uitgaven, en het saldo tussen beide, voor de exploitatie, de investeringen en de financiering.

**Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard:** het overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard geeft de raadsleden een meer gedetailleerd inzicht in de samenstellende componenten van het geraamde budgettair resultaat per jaar van het meerjarenplan. Het wordt opgesteld volgens het schema T2 en is ingedeeld volgens de klassieke soorten van ontvangsten en uitgaven voor de exploitatie, de investeringen en de financiering. De ontvangen en toegestane subsidies en de toegestane leningen worden bovendien verder uitgesplitst volgens de soort tegenpartij.

**De investeringsprojecten:** de vroegere investeringsenveloppes zijn afgeschaft en werden vervangen door een evolutie van de investeringsprojecten in de toelichting. De investeringsprojecten werden opgesteld volgens het schema T3. Er wordt minstens een



investeringsproject voor de investeringen die deel uitmaken van een prioritaire actie of een prioritair actieplan.

**De evolutie van de financiële schulden:** het schema T4 geeft de raadsleden inzicht in de evolutie van de financiële schulden. Het bevat de schulden op korte termijn (algemene rekeningen van de rubriek 43), de schulden op lange termijn (algemene rekeningen rubriek 171 tot 174) en de schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen (algemene rekeningen van de rubriek 421 tot 424).

**De financiële risico's:** het overzicht met de omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om die risico's te dekken is een zeer belangrijk document voor de raadsleden.

**Grondslagen en assumpties:** om de inhoud van het meerjarenplan goed te kunnen beoordelen is het nodig dat de raadsleden voldoende informatie krijgen over de belangrijkste uitgangspunten en hypothesen die gebruikt werden bij de opmaak van de ramingen die er zijn in opgenomen.

**Een verwijzing naar de plaats waar de bijkomende documentatie beschikbaar is:** de toelichting moet ten slotte ook vermelden waar de raadsleden de bijkomende documentatie bij het ontwerp van het meerjarenplan kunnen vinden.

**Gecumuleerd budgettair resultaat:** het gecumuleerd budgettair resultaat is het geheel aan liquide middelen en geldbeleggingen waarover het bestuur zou beschikken op het einde van elk jaar als het al zijn vorderingen op korte termijn zou geïnd hebben en al zijn schulden op korte termijn zou betaald hebben. Het is de som van alle ontvangsten verminderd met alle uitgaven en verhoogd met het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorige jaar. Het nettoresultaat van alle ontvangsten en uitgaven dus. Daarvan worden de onbeschikbare gelden afgetrokken;

**De autofinancieringsmarge:** De autofinancieringsmarge (AFM) is het verschil tussen enerzijds het deel van de ontvangsten en uitgaven uit de exploitatie dat gebruikt kan worden voor de vereffening van de netto periodieke leningsuitgaven, en anderzijds de netto periodieke leningsuitgaven.