



Stad Herentals
Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
NIS-code: 13011

Leeswijzer bij het meerjarenplan 2014-2019

Gemeenteraad 17 december 2013

Tanja Mattheus
Secretaris

Muriel Poortmans
Projectleider BBC

Inleiding

Het meerjarenplan is het document dat opgemaakt wordt voor de duur van zes jaar. De periode valt niet volledig samen met de bestuursperiode: ze gaat van start in het tweede jaar volgend op de gemeenteraadsverkiezingen en loopt tot het einde van het jaar na de daaropvolgende gemeenteraadsverkiezingen. Het meerjarenplan heeft in de eerste plaats een beleidsfunctie dat het beleid toelaat om te sturen en op te volgen.

Het meerjarenplan bestaat net zoals het budget uit twee delen: een strategische nota en een financiële nota. Daarnaast is er ook een toelichting voorzien.

1 Strategische nota

De nota van het college van burgemeester en schepenen is opgenomen als bijlage bij budget 2014 en het meerjarenplan.

De strategische nota van het meerjarenplan geeft een beschrijving van de beleidsdoelstellingen en de beleidsopties van de stad Herentals. Het college heeft beslist om alle doelstellingen prioritair te stellen. De strategische nota geeft een overzicht van de beleidsdoelstellingen met een raming van de ontvangsten en uitgaven per jaar waarop deze betrekking heeft. Daarnaast worden de actieplannen die ondernomen worden om deze beleidsdoelstelling te realiseren, weergegeven.

De strategische nota is opgenomen als bijlage 1 bij het meerjarenplan 2014-2019.

2 Financiële nota

De financiële nota van het meerjarenplan heeft een dubbel doel. Het geeft de financiële consequenties weer die verbonden zijn aan de gemaakte beleidskeuzes en het verduidelijkt hoe het financiële evenwicht gehandhaafd wordt.

2.1 Schema M1: het financiële doelstellingenplan

Het financiële doelstellingenplan is de samenvatting van de ramingen van ontvangsten en uitgaven van alle beleidsdoelstellingen per beleidsdomein op het niveau van de exploitatie, investeringen en andere.

Ter verduidelijking geven we een korte toelichting over wat er moet begrepen worden onder exploitatie, investeringen en andere:

- exploitatie: alle uitgaven en ontvangsten die gerelateerd zijn aan de dagelijkse werking van de organisatie, zoals personeel, werkingskosten, exploitatie-overdrachten (toelagen aan andere organisaties en verenigingen) en interestlasten.
- investeringen: alle uitgaven en ontvangsten die betrekking hebben op de aanschaf, verbetering en de vervreemding van duurzame middelen
- andere: uitgaven en ontvangsten die niet kunnen ondergebracht worden onder exploitatie en investeringen, zoals kapitaalaflossingen leningen, opname leningen, investeringstoelagen aan andere organisaties en instellingen.

Het schema M1 is opgenomen als bijlage 2 bij het meerjarenplan 2014-2019.

2.2 Schema M2: de staat van het financiële evenwicht

De staat van het financieel evenwicht wordt aangetoond op basis van een raming van het resultaat op kasbasis per financieel boekjaar en een raming van de autofinancieringsmarge per boekjaar.

Wanneer het meerjarenplan financieel in evenwicht is, kunnen de gekozen beleidsopties gerealiseerd worden binnen de financiële mogelijkheden, zonder dat een hypotheek op de toekomst gelegd wordt.

Het meerjarenplan is financieel in evenwicht als:

- het resultaat op kasbasis per financieel boekjaar groter is dan of gelijk aan nul
- de autofinancieringsmarge van het laatste financieel boekjaar waarop de financiële nota bij het meerjarenplan betrekking heeft, groter is dan of gelijk aan nul.

De autofinancieringsmarge toont aan dat we structureel in evenwicht zijn. Het is het verschil tussen de middelen die beschikbaar zijn om leningen af te lossen en het bedrag dat nodig is om de lopende en geplande netto periodieke leningsuitgaven te betalen.

Het schema M2 is opgenomen als bijlage 3 bij het meerjarenplan 2014-2019.

3 De toelichting bij het meerjarenplan

Naast de strategische nota en de financiële nota omvat het meerjarenplan volgende toelichtingsrapporten:

3.1 Omgevingsanalyse

De omgevingsanalyse is gebeurd voor zowel de stad Herentals, het AGB Sport en Recreatie als het AGB Herentals. Dit document is opgenomen als bijlage 4 bij het meerjarenplan.

3.2 Missie, visie, strategische doelstellingen en waarden

Waar we met het bestuur naartoe willen, is een vereiste voor de opmaak van een correct meerjarenplan. In het schepencollege van 30 juli 2013 zijn de missie, visie, strategische doelstellingen en waarden vastgesteld. Dit document is opgenomen als bijlage 5 bij het meerjarenplan.

3.3 Financiële risico's

Voor onze inkomsten zijn wij afhankelijk van belastingsinkomsten en subsidies. Bij een daling van de inkomsten van belastingen of de afschaffing of vermindering van subsidies van hogere overheden of bij het doorschuiven van taken van hogere overheden zonder bijkomende middelen, zal het budget en het meerjarenplan moeten herzien worden. Ook de nakende brandweershervorming en de impact daarvan maakt een planmatige aanpak moeilijk.

Een faillissement van een bank waar geld geplaatst is, is niet voorspelbaar. De middelen van de stad zijn verdeeld over verschillende instellingen om dit risico te verkleinen.

De financiële risico's zijn opgenomen als bijlage 6 bij het meerjarenplan.

3.4 Overzicht van de beleidsdoelstellingen

Het overzicht van de beleidsdoelstellingen per beleidsdomein is opgenomen als bijlage 7 bij het meerjarenplan.

3.5 Interne organisatie

3.5.1 Organogram

In bijlage 8 is het organogram opgenomen zoals goedgekeurd op de gemeenteraad van 2 oktober 2013.

3.5.2 TM1: personeel

Het schema TM1 is opgenomen als bijlage 9 bij het meerjarenplan 2014-2019.

3.5.3 Overzicht budgethouders

Het college van burgemeester en schepenen. Dit is mee opgenomen in bijlage 10.

3.5.4 Overzicht beleidsdomeinen per beleidsveld

In bijlage 10 is het overzicht van de beleidsdomeinen per beleidsveld opgenomen.

3.6 Overzicht van de entiteiten onder de financiële vaste activa

Het overzicht van de entiteiten onder de financiële vaste activa is opgenomen als bijlage 11 bij het meerjarenplan.

3.7 Fiscaliteit

Het overzicht van de fiscaliteit opgenomen als bijlage 12 bij het meerjarenplan.

De eigen belastingreglementen van de Stad Herentals zijn terug te vinden op de website van de stad: www.herentals.be.

3.8 Schema TM2: de financiële schulden

Het schema TM2 is opgenomen als bijlage 13 bij het meerjarenplan 2014-2019.