



Aanpassing meerjarenplan 2020 – 2025 (1-2020) Lokaal bestuur Turnhout

Algemeen directeur Filip Buijs
Waarnemend financieel directeur Anke Hendrickx

INHOUDSTABEL

Strategische nota

(wettelijk schema "strategische nota")

Financiële nota

Financieel doelstellingenplan (wettelijk schema M1)

Staat van het financieel evenwicht (wettelijk schema M2)

Overzicht van de kredieten (wettelijk schema M3)

Toelichting

Toelichting bij de strategische – en financiële nota

Ontvangsten en uitgaven per beleidsdomein (wettelijk schema T1)

Ontvangsten en uitgaven per economische aard (wettelijk schema T2)

Investeringsprojecten (wettelijk schema T3)

Evolutie van de financiële schulden (wettelijk schema T4)

Overzicht van de financiële risico's

Beschrijving van de gekozen grondslagen en assumpties

Documentatie bij het meerjarenplan

Omgevingsanalyse

Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Toegestane werkings- en investeringssubsidies

Samenstelling beleidsdomeinen

Overzicht verbonden entiteiten

Personeelsinzet

Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Rentabiliteitsoefening

1. Strategische nota



SN: Strategische Nota

2020-2025

Journalvolnummers: 37920

Stad en OCMW Turnhout (0207.533.082)

Algemeen directeur: Filip Buijs

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Wvd. financieel directeur: Anke Hendrickx

Prioritaire Lokaal bestuur: 1: STAD / OCMW / AGB TURNHOUT

STAD / OCMW / AGB TURNHOUT

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	110.301.829	112.878.559	113.912.649	117.605.944	119.584.695	121.512.894
Ontvangsten	117.074.093	117.650.108	119.652.205	122.440.768	124.192.426	125.663.410
Saldo	6.772.264	4.771.549	5.739.557	4.834.824	4.607.730	4.150.517
Investerings						
Uitgaven	31.042.996	15.835.416	21.043.916	25.775.951	18.121.903	5.723.543
Ontvangsten	5.636.533	1.960.186	7.655.455	3.799.788	975.409	5.535.505
Saldo	-25.406.463	-13.875.230	-13.388.460	-21.976.163	-17.146.494	-188.038
Financiering						
Uitgaven	2.186.144	2.054.943	2.360.455	2.636.877	3.211.487	3.927.938
Ontvangsten	8.648.978	10.670.501	9.637.316	20.542.151	16.488.391	1.452.656
Saldo	6.462.834	8.615.558	7.276.861	17.905.274	13.276.904	-2.475.282

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Sociaal beleid voor iedereen

We voeren een sociaal beleid voor iedereen, zichtbaar in alle levensdomeinen met aandacht voor de kwetsbare burger

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	14.528.360	14.770.335	14.731.712	15.352.981	15.651.133	15.947.712
Ontvangsten	12.989.722	12.194.696	12.460.457	12.491.660	12.797.545	13.108.833
Saldo	-1.538.639	-2.575.639	-2.271.255	-2.861.320	-2.853.589	-2.838.879
Investerings						
Uitgaven	3.961.809	1.447.880	260.000	250.407	65.000	65.000
Ontvangsten	1.296.581	0	0	0	0	0
Saldo	-2.665.228	-1.447.880	-260.000	-250.407	-65.000	-65.000
Financiering						

Prioritair actieplan: AP000012: Bevorderen arbeidsmarkt door sociale tewerkstelling

We bevorderen de werking van de arbeidsmarkt door mensen die niet op de reguliere arbeidsmarkt terecht kunnen, diverse ondersteunende tewerkstelling (sociale economie, arbeidszorg, artikel 60 ...) aan te bieden

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	348.309	251.062	254.298	257.598	260.964	264.398
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-348.309	-251.062	-254.298	-257.598	-260.964	-264.398
Investerings						
Financiering						

Prioritair actieplan: AP000003: Strategisch plan armoedebestrijding

We ontwikkelen een sterk strategisch plan om armoede te bestrijden

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	11.552.439	11.761.474	11.909.525	12.168.068	12.432.582	12.703.788
Ontvangsten	12.718.399	11.870.181	12.147.708	12.439.930	12.751.091	13.061.755
Saldo	1.165.960	108.708	238.183	271.862	318.509	357.967
Investerings						
Uitgaven	3.353	10.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.353	-10.000	0	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: AP000007: Inclusieve aanpak voor gelijke onderwijskansen

We werken aan een inclusieve aanpak voor gelijke onderwijskansen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	310.340	401.340	368.340	357.340	362.665	369.665
Ontvangsten	6.000	0	0	0	0	0
Saldo	-304.340	-401.340	-368.340	-357.340	-362.665	-369.665
Investerings						
Uitgaven	3.849.751	721.000	195.000	75.000	0	0
Ontvangsten	1.296.581	0	0	0	0	0
Saldo	-2.553.170	-721.000	-195.000	-75.000	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: AP000009: Verhogen kwaliteit huurwoningen en sociale woningen

We bestrijden armoede in Turnhout en versterken de leefbaarheid door het verhogen van de kwaliteit van private huurwoningen en door de uitbreiding en renovatie van het sociaal woningaanbod

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	75.000	90.000	90.000	90.000	89.250	89.250
Ontvangsten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Saldo	-65.000	-80.000	-80.000	-80.000	-79.250	-79.250
Investerings						
Financiering						

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.242.273	2.266.460	2.109.549	2.479.975	2.505.672	2.520.611
Ontvangsten	255.323	314.515	302.749	41.730	36.454	37.079
Saldo	-1.986.949	-1.951.945	-1.806.800	-2.438.244	-2.469.219	-2.483.532
Investerings						
Uitgaven	108.705	716.880	65.000	175.407	65.000	65.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-108.705	-716.880	-65.000	-175.407	-65.000	-65.000
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing

We versterken de verbondenheid, stimuleren ontmoeting en geven bewoners kansen om zich te ontplooien

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	3.601.903	3.962.264	3.856.210	3.848.029	3.842.035	3.867.936
Ontvangsten	182.499	230.981	227.528	227.591	227.656	227.721
Saldo	-3.419.404	-3.731.284	-3.628.683	-3.620.439	-3.614.379	-3.640.215
Investerings						
Uitgaven	1.490.517	1.654.923	2.890.799	5.601.436	5.247.083	412.740
Ontvangsten	259.800	0	863.394	0	0	1.170.000
Saldo	-1.230.717	-1.654.923	-2.027.405	-5.601.436	-5.247.083	757.260
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349
Saldo	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349

Prioritair actieplan: AP000016: Strategisch plan integratie en samenleven

We ontwikkelen een sterk strategisch plan om te werken aan integratie en samenleven

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	75.353	112.353	112.353	112.353	110.753	110.753
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-75.353	-112.353	-112.353	-112.353	-110.753	-110.753
Investerings						
Financiering						

Prioritair actieplan: AP000017: Ontmoeting en buurtversterking

We stimuleren ontmoeting in de buurten met extra aandacht voor kwetsbare buurten en zetten projecten op om de verbondenheid in de buurt te versterken

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	147.219	149.650	114.650	104.650	102.043	102.043
Ontvangsten	800	800	800	800	800	800
Saldo	-146.419	-148.850	-113.850	-103.850	-101.243	-101.243
Investerings						
Financiering						

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	3.379.331	3.700.262	3.629.208	3.631.027	3.629.240	3.655.141
Ontvangsten	181.699	230.181	226.728	226.791	226.856	226.921
Saldo	-3.197.632	-3.470.081	-3.402.480	-3.404.236	-3.402.384	-3.428.220
Investerings						
Uitgaven	1.490.517	1.654.923	2.890.799	5.601.436	5.247.083	412.740
Ontvangsten	259.800	0	863.394	0	0	1.170.000
Saldo	-1.230.717	-1.654.923	-2.027.405	-5.601.436	-5.247.083	757.260
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349
Saldo	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: Veiligheid, preventie en handhaving

We zetten alles in het werk om de veiligheid te garanderen, verhogen het veiligheidsgevoel voor iedereen en versterken de operationele inzet op preventie en handhaving

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	44.380	76.180	76.180	76.180	72.871	72.871
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-44.380	-76.180	-76.180	-76.180	-72.871	-72.871
Investerings						
Financiering						

Prioritair actieplan: AP000026: Preventief veiligheidsbeleid

We bouwen het preventief veiligheidsbeleid verder uit

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	44.380	76.180	76.180	76.180	72.871	72.871
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-44.380	-76.180	-76.180	-76.180	-72.871	-72.871
Investerings						
Financiering						

Prioritair actieplan: AP000027: Integraal veiligheidsbeleid

We maken werk van een integraal veiligheidsbeleid

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: Veilige, verkeersluwe, bereikbare stad

We zetten in op een veilige, verkeersluwe maar bereikbare stad. Hierbij zijn de kwetsbare weggebruikers de norm

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	108.500	33.500	18.700	17.950	32.330	18.080
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-108.500	-33.500	-18.700	-17.950	-32.330	-18.080
Investerings						
Uitgaven	513.874	570.000	1.836.000	520.000	520.000	520.000
Ontvangsten	0	0	592.000	742.000	150.000	3.000.000
Saldo	-513.874	-570.000	-1.244.000	222.000	-370.000	2.480.000
Financiering						

Prioritair actieplan: AP000028: Duurzame mobiliteit volgens STOP-principe

Als stadsbestuur werken we aan het tot stand brengen van veilige, vlotte, duurzame en gerichte verplaatsingsmogelijkheden van voetgangers, fietsers, openbaar vervoer, personenwagens en goederenvervoer, waarbij de meest kwetsbare weggebruikers de norm zijn

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	108.500	33.500	18.700	17.950	32.330	18.080
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-108.500	-33.500	-18.700	-17.950	-32.330	-18.080
Investerings						
Uitgaven	513.874	570.000	1.836.000	520.000	520.000	520.000
Ontvangsten	0	0	592.000	742.000	150.000	3.000.000
Saldo	-513.874	-570.000	-1.244.000	222.000	-370.000	2.480.000
Financiering						

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005: Aantrekkelijke, belevenisvolle stad

We bouwen Turnhout verder uit tot een aantrekkelijke en belevenisvolle stad voor zowel bewoners, bezoekers als ondernemers

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	3.487.174	3.094.984	2.855.575	2.980.769	2.987.220	2.936.356
Ontvangsten	890.032	674.300	639.300	639.300	674.300	639.300
Saldo	-2.597.142	-2.420.684	-2.216.275	-2.341.469	-2.312.920	-2.297.056
Investerings						
Uitgaven	5.301.708	1.034.415	1.149.665	546.538	492.365	363.233
Ontvangsten	71.349	228.686	189.186	100.000	0	0
Saldo	-5.230.359	-805.729	-960.479	-446.538	-492.365	-363.233
Financiering						

Prioritair actieplan: AP000029: Centrumstad als voortrekker in de regio

Als centrumstad en hoofdstad van de Kempen nemen we een actieve voortrekkersrol op in de regio

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Prioritair actieplan: AP000032: Centrumstad als 'Levend stadshart'

De aantrekkingskracht die een centrumstad moet hebben binnen de stadsregio en ook daarbuiten, werken we verder uit in een sterk plan 'levend stadshart'

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.250.585	488.500	488.500	486.250	483.525	483.525
Ontvangsten	489.040	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Saldo	-761.545	-468.500	-468.500	-466.250	-463.525	-463.525
Investerings						
Uitgaven	100.000	190.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-100.000	-190.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
Financiering						

Prioritair actieplan: AP000037: Communicatie / Positief imago

Onze communicatie focust op vier grote thema's: armoede, verbondenheid, veiligheid en mobiliteit. Zo versterken we het positief imago van onze stad en worden onze inwoners fierder

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	244.591	260.000	200.000	195.500	190.000	190.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-244.591	-260.000	-200.000	-195.500	-190.000	-190.000
Investerings						
Financiering						

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.991.998	2.346.484	2.167.075	2.299.019	2.313.695	2.262.831
Ontvangsten	400.992	654.300	619.300	619.300	654.300	619.300
Saldo	-1.591.006	-1.692.184	-1.547.775	-1.679.719	-1.659.395	-1.643.531
Investerings						
Uitgaven	5.201.708	844.415	989.665	386.538	332.365	203.233
Ontvangsten	71.349	228.686	189.186	100.000	0	0
Saldo	-5.130.359	-615.729	-800.479	-286.538	-332.365	-203.233
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006: Slim en duurzaam ruimtegebruik

We zetten maximaal in op slim en duurzaam ruimtegebruik met aandacht voor natuur en klimaat

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.524.741	1.611.775	1.406.436	1.370.985	1.353.654	1.351.428
Ontvangsten	177.312	78.009	89.999	215.933	113.690	125.391
Saldo	-1.347.429	-1.533.766	-1.316.437	-1.155.052	-1.239.964	-1.226.037
Investerings						
Uitgaven	14.014.065	7.469.391	12.389.199	15.152.893	8.003.533	2.365.633
Ontvangsten	3.787.206	505.000	4.395.875	2.902.788	545.409	215.800
Saldo	-10.226.859	-6.964.391	-7.993.323	-12.250.105	-7.458.124	-2.149.833
Financiering						
Uitgaven	210.948	249.634	293.912	338.189	382.466	426.743
Ontvangsten	2.976.354	860.133	860.133	860.133	860.133	860.133
Saldo	2.765.406	610.499	566.221	521.944	477.667	433.390

Prioritair actieplan: AP000038: Klimaatplan

Als stadsbestuur maken we een duurzame keuze voor natuur en klimaat door een ambitieus milieu-, duurzaamheids- en energiebeleid te voeren. We stellen een wetenschappelijk onderbouwd, geïntegreerd en zo breed mogelijk gedragen klimaatplan op waarbij alle relevante actoren worden betrokken

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	111.500	123.500	143.500	113.500	112.300	112.300
Ontvangsten	3.750	0	0	0	0	0
Saldo	-107.750	-123.500	-143.500	-113.500	-112.300	-112.300
Investerings						
Uitgaven	50.000	330.000	260.000	250.000	250.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-50.000	-330.000	-260.000	-250.000	-250.000	0
Financiering						

Prioritair actieplan: AP000042: Kwalitatief en onderhouden openbaar domein

We investeren in een kwalitatief en goed onderhouden openbaar domein

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.205.421	1.105.775	1.078.936	1.084.235	1.077.004	1.079.528
Ontvangsten	168.562	73.009	84.999	132.946	108.690	120.391
Saldo	-1.036.859	-1.032.766	-993.937	-951.289	-968.314	-959.137
Investerings						
Uitgaven	11.965.628	6.671.561	10.391.830	12.859.971	7.727.633	2.358.133
Ontvangsten	3.467.206	422.400	3.789.475	2.109.777	524.009	194.400
Saldo	-8.498.422	-6.249.161	-6.602.355	-10.750.194	-7.203.624	-2.163.733
Financiering						
Uitgaven	210.948	249.634	293.912	338.189	382.466	426.743
Ontvangsten	2.976.354	860.133	860.133	860.133	860.133	860.133
Saldo	2.765.406	610.499	566.221	521.944	477.667	433.390

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	207.820	382.500	184.000	173.250	164.350	159.600
Ontvangsten	5.000	5.000	5.000	82.987	5.000	5.000
Saldo	-202.820	-377.500	-179.000	-90.263	-159.350	-154.600
Investerings						
Uitgaven	1.998.437	467.830	1.737.369	2.042.922	25.900	7.500
Ontvangsten	320.000	82.600	606.400	793.011	21.400	21.400
Saldo	-1.678.437	-385.230	-1.130.969	-1.249.911	-4.500	13.900
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007: Ondernemersvriendelijke stad

We bouwen Turnhout verder uit tot de meest ondernemersvriendelijke stad van de regio

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	92.250	251.750	134.500	129.500	125.525	125.525
Ontvangsten	35.598	46.000	67.348	3.000	3.000	3.000
Saldo	-56.652	-205.750	-67.152	-126.500	-122.525	-122.525
Investerings						
Uitgaven	86.470	136.866	0	90.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-86.470	-136.866	0	-90.000	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: AP000045: Ondernemersvriendelijke stad door samenwerking en ondersteuning

We willen de meest ondernemersvriendelijke stad van de regio zijn. We zetten sterk in op samenwerking en ondersteuning
Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	77.500	27.500	32.500	32.125	32.125
Ontvangsten	0	3.000	2.348	0	0	0
Saldo	0	-74.500	-25.152	-32.500	-32.125	-32.125
Investerings						
Uitgaven	0	70.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-70.000	0	0	0	0
Financiering						

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	92.250	174.250	107.000	97.000	93.400	93.400
Ontvangsten	35.598	43.000	65.000	3.000	3.000	3.000
Saldo	-56.652	-131.250	-42.000	-94.000	-90.400	-90.400
Investerings						
Uitgaven	86.470	66.866	0	90.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-86.470	-66.866	0	-90.000	0	0
Financiering						

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

- BD000009: Basistaken , -opdrachten
- BD000008: Wendbare, open organisatie, dienstverlening op maat

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	86.914.521	89.077.770	90.833.335	93.829.550	95.519.928	97.192.986
Ontvangsten	102.798.930	104.426.122	106.167.574	108.863.284	110.376.235	111.559.165
Saldo	15.884.409	15.348.352	15.334.239	15.033.734	14.856.308	14.366.180
Investerings						
Uitgaven	5.674.552	3.521.941	2.518.253	3.614.677	3.793.922	1.996.937
Ontvangsten	221.597	1.226.500	1.615.000	55.000	280.000	1.149.705
Saldo	-5.452.955	-2.295.441	-903.253	-3.559.677	-3.513.922	-847.232
Financiering						
Uitgaven	1.975.196	1.805.309	2.066.543	2.298.688	2.829.021	3.501.195
Ontvangsten	5.373.275	9.511.019	8.477.834	19.382.669	15.328.909	293.174
Saldo	3.398.079	7.705.710	6.411.291	17.083.981	12.499.888	-3.208.021

Geen niet-prioritaire Lokaal bestuur:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.turnhout.be/smjp20202025>

2. Financiële nota



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolnummers: 37920

Stad en OCMW Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Algemeen directeur: Filip Buijs

Wvd. financieel directeur: Anke Hendrickx

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

We voeren een sociaal beleid voor iedereen, zichtbaar in alle levensdomeinen met aandacht voor de kwetsbare burger

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	14.528.360	14.770.335	14.731.712	15.352.981	15.651.133	15.947.712
Ontvangst	12.989.722	12.194.696	12.460.457	12.491.660	12.797.545	13.108.833
Saldo	-1.538.639	-2.575.639	-2.271.255	-2.861.320	-2.853.589	-2.838.879
Investing						
Uitgave	3.961.809	1.447.880	260.000	250.407	65.000	65.000
Ontvangst	1.296.581	0	0	0	0	0
Saldo	-2.665.228	-1.447.880	-260.000	-250.407	-65.000	-65.000
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

We versterken de verbondenheid, stimuleren ontmoeting en geven bewoners kansen om zich te ontplooiën

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	3.601.903	3.962.264	3.856.210	3.848.029	3.842.035	3.867.936
Ontvangst	182.499	230.981	227.528	227.591	227.656	227.721
Saldo	-3.419.404	-3.731.284	-3.628.683	-3.620.439	-3.614.379	-3.640.215
Investing						
Uitgave	1.490.517	1.654.923	2.890.799	5.601.436	5.247.083	412.740
Ontvangst	259.800	0	863.394	0	0	1.170.000
Saldo	-1.230.717	-1.654.923	-2.027.405	-5.601.436	-5.247.083	757.260
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349
Saldo	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003

We zetten alles in het werk om de veiligheid te garanderen, verhogen het veiligheidsgevoel voor iedereen en versterken de operationele inzet op preventie en handhaving

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	44.380	76.180	76.180	76.180	72.871	72.871
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-44.380	-76.180	-76.180	-76.180	-72.871	-72.871
Investering						
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

We zetten in op een veilige, verkeersluwe maar bereikbare stad. Hierbij zijn de kwetsbare weggebruikers de norm

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	108.500	33.500	18.700	17.950	32.330	18.080
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-108.500	-33.500	-18.700	-17.950	-32.330	-18.080
Investering						
Uitgave	513.874	570.000	1.836.000	520.000	520.000	520.000
Ontvangst	0	0	592.000	742.000	150.000	3.000.000
Saldo	-513.874	-570.000	-1.244.000	222.000	-370.000	2.480.000
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

We bouwen Turnhout verder uit tot een aantrekkelijke en belevenisvolle stad voor zowel bewoners, bezoekers als ondernemers

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	3.487.174	3.094.984	2.855.575	2.980.769	2.987.220	2.936.356
Ontvangst	890.032	674.300	639.300	639.300	674.300	639.300
Saldo	-2.597.142	-2.420.684	-2.216.275	-2.341.469	-2.312.920	-2.297.056
Investering						
Uitgave	5.301.708	1.034.415	1.149.665	546.538	492.365	363.233
Ontvangst	71.349	228.686	189.186	100.000	0	0
Saldo	-5.230.359	-805.729	-960.479	-446.538	-492.365	-363.233
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006

We zetten maximaal in op slim en duurzaam ruimtegebruik met aandacht voor natuur en klimaat

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.524.741	1.611.775	1.406.436	1.370.985	1.353.654	1.351.428
Ontvangst	177.312	78.009	89.999	215.933	113.690	125.391
Saldo	-1.347.429	-1.533.766	-1.316.437	-1.155.052	-1.239.964	-1.226.037
Investering						
Uitgave	14.014.065	7.469.391	12.389.199	15.152.893	8.003.533	2.365.633
Ontvangst	3.787.206	505.000	4.395.875	2.902.788	545.409	215.800
Saldo	-10.226.859	-6.964.391	-7.993.323	-12.250.105	-7.458.124	-2.149.833
Financiering						
Uitgave	210.948	249.634	293.912	338.189	382.466	426.743
Ontvangst	2.976.354	860.133	860.133	860.133	860.133	860.133
Saldo	2.765.406	610.499	566.221	521.944	477.667	433.390

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007

We bouwen Turnhout verder uit tot de meest ondernemersvriendelijke stad van de regio

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	92.250	251.750	134.500	129.500	125.525	125.525
Ontvangst	35.598	46.000	67.348	3.000	3.000	3.000
Saldo	-56.652	-205.750	-67.152	-126.500	-122.525	-122.525
Investering						
Uitgave	86.470	136.866	0	90.000	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-86.470	-136.866	0	-90.000	0	0
Financiering						

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	86.914.521	89.077.770	90.833.335	93.829.550	95.519.928	97.192.986
Ontvangst	102.798.930	104.426.122	106.167.574	108.863.284	110.376.235	111.559.165
Saldo	15.884.409	15.348.352	15.334.239	15.033.734	14.856.308	14.366.180
Investering						
Uitgave	5.674.552	3.521.941	2.518.253	3.614.677	3.793.922	1.996.937
Ontvangst	221.597	1.226.500	1.615.000	55.000	280.000	1.149.705
Saldo	-5.452.955	-2.295.441	-903.253	-3.559.677	-3.513.922	-847.232
Financiering						
Uitgave	1.975.196	1.805.309	2.066.543	2.298.688	2.829.021	3.501.195
Ontvangst	5.373.275	9.511.019	8.477.834	19.382.669	15.328.909	293.174
Saldo	3.398.079	7.705.710	6.411.291	17.083.981	12.499.888	-3.208.021

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	110.301.829	112.878.559	113.912.649	117.605.944	119.584.695	121.512.894
Ontvangst	117.074.093	117.650.108	119.652.205	122.440.768	124.192.426	125.663.410
Saldo	6.772.264	4.771.549	5.739.557	4.834.824	4.607.730	4.150.517
Investering						
Uitgave	31.042.996	15.835.416	21.043.916	25.775.951	18.121.903	5.723.543
Ontvangst	5.636.533	1.960.186	7.655.455	3.799.788	975.409	5.535.505
Saldo	-25.406.463	-13.875.230	-13.388.460	-21.976.163	-17.146.494	-188.038
Financiering						
Uitgave	2.186.144	2.054.943	2.360.455	2.636.877	3.211.487	3.927.938
Ontvangst	8.648.978	10.670.501	9.637.316	20.542.151	16.488.391	1.452.656
Saldo	6.462.834	8.615.558	7.276.861	17.905.274	13.276.904	-2.475.282



M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnummers: 37920

Stad en OCMW Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Algemeen directeur: Filip Buijs

Wvd. financieel directeur: Anke Hendrickx

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	6.772.264	4.771.549	5.739.557	4.834.824	4.607.730	4.150.517
a. Ontvangsten	117.074.093	117.650.108	119.652.205	122.440.768	124.192.426	125.663.410
b. Uitgaven	110.301.829	112.878.559	113.912.649	117.605.944	119.584.695	121.512.894
II. Investeringsaldo	-25.406.463	-13.875.230	-13.388.460	-21.976.163	-17.146.494	-188.038
a. Ontvangsten	5.636.533	1.960.186	7.655.455	3.799.788	975.409	5.535.505
b. Uitgaven	31.042.996	15.835.416	21.043.916	25.775.951	18.121.903	5.723.543
III. Saldo exploitatie en investeringen	-18.634.198	-9.103.681	-7.648.903	-17.141.339	-12.538.764	3.962.479
IV. Financieringsaldo	6.462.834	8.615.558	7.276.861	17.905.274	13.276.904	-2.475.282
a. Ontvangsten	8.648.978	10.670.501	9.637.316	20.542.151	16.488.391	1.452.656
b. Uitgaven	2.186.144	2.054.943	2.360.455	2.636.877	3.211.487	3.927.938
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-12.171.364	-488.123	-372.042	763.935	738.140	1.487.197
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	14.186.286	2.014.922	1.526.799	1.154.757	1.918.692	2.656.832
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	14.186.286	2.014.922	1.526.799	1.154.757	1.918.692	2.656.832
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.014.922	1.526.799	1.154.757	1.918.692	2.656.832	4.144.029
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.014.922	1.526.799	1.154.757	1.918.692	2.656.832	4.144.029

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	6.772.264	4.771.549	5.739.557	4.834.824	4.607.730	4.150.517
II. Netto periodieke aflossingen	1.375.879	1.244.575	1.583.272	1.954.859	2.583.229	3.335.415
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.180.261	2.054.943	2.360.455	2.636.877	3.211.487	3.927.938
b. Periodieke terugvordering leningen	804.382	810.368	777.183	682.018	628.258	592.523
IV. Autofinancieringsmarge	5.396.386	3.526.974	4.156.285	2.879.965	2.024.502	815.102

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	5.396.386	3.526.974	4.156.285	2.879.965	2.024.502	815.102
II. Correctie op de periodieke aflossingen	1.214.184	636.660	317.757	74.205	-729.046	-1.024.486
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.180.261	2.054.943	2.360.455	2.636.877	3.211.487	3.927.938
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	966.077	1.418.283	2.042.698	2.562.672	3.940.532	4.952.424
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	6.610.569	4.163.634	4.474.042	2.954.170	1.295.456	-209.385

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	2.014.922	1.526.799	1.154.757	1.918.692	2.656.832	4.144.029
- Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	1.285.647	1.295.190	932.081	1.376.809	1.879.322	2.047.017
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.300.569	2.821.989	2.086.838	3.295.501	4.536.154	6.191.046
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	5.396.386	3.526.974	4.156.285	2.879.965	2.024.502	815.102
- Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	-84.889	9.543	-363.110	444.728	502.514	167.694
Totale Autofinancieringsmarge	5.311.497	3.536.517	3.793.175	3.324.693	2.527.016	982.796
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	6.610.569	4.163.634	4.474.042	2.954.170	1.295.456	-209.385
- Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	158.679	346.973	71.433	979.782	1.141.638	914.612
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	6.769.248	4.510.607	4.545.475	3.933.952	2.437.094	705.227



M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnummers: 37920

Stad en OCMW Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Algemeen directeur: Filip Buijs

Wvd. financieel directeur: Anke Hendrickx

	2020	
	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente		
Exploitatie	77.959.680	92.214.985
Investerings	29.549.353	5.583.936
Financiering		
Leningen en leasings	1.583.144	6.976.354
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	299.349
Overige financieringstransacties	0	0
- OCMW		
Exploitatie	32.342.149	24.859.109
Investerings	1.493.642	52.597
Financiering		
Leningen en leasings	603.000	862.359
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	510.916
Overige financieringstransacties	0	0

3. Toelichting

Toelichting bij de strategische - en financiële nota van de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (1-2020)

1 Toelichting bij wijzigingen van de strategische nota

1.1 Inleiding

In een steeds sneller veranderende wereld lijkt onzekerheid de enige zekerheid. Het kalenderjaar 2020 geldt wat dat betreft als schoolvoorbeeld. Wie had er bij het opmaken van het Strategisch Meerjarenplan 2020-2025 (SMJP) de coronapandemie kunnen vermoeden? Evenmin hadden we kunnen voorzien dat eind 2019 een fout werd vastgesteld in onze kredieten. Hierdoor ontstond een budgettair tekort van 26 miljoen euro. De coronacrisis en de budgetfout hebben geleid tot een aantal onvoorziene initiatieven. Dit gaat van het managen van de coronacrisis over het herstelplan tot de rentabiliteitsoefening.

1.2 Aanpassing doelstellingenkader

Hoewel deze initiatieven veel gevraagd hebben van de organisatie, heeft dit niet geleid tot het ondergraven van de inhoudelijke ambities van het SMJP. Om die reden is de doelstellingenstructuur die deze ambities vertaalt naar concrete acties en kredieten niet fundamenteel veranderd. Er zijn slechts een klein aantal wijzigingen doorgevoerd die veelal van technische aard zijn.

- We maakten een aantal nieuwe acties aan vooral met het oog om er beter over te kunnen rapporteren.
- Sommige acties waren dubbel voorzien (inhoudelijk, niet financieel) en werden om die reden geschrapt.
- We maakten van de gelegenheid gebruik om een aantal tyfoutjes te corrigeren.

Vorige actie	Nieuwe actie	Wat?	Motivering
	AC000646 We verkopen onroerend patrimonium dat niet (meer) verbonden is aan de stedelijke werking of beleidsdoelstellingen (AP000054)	toevoeging	verkopen (ontvangsten) werden eerder geplaatst onder een reguliere actie.
	AC000645 Armoedebeleid consumptiebonnen corona: aparte actie nav digitale rapportering ABB met externe rapporteringscode (AP000003)	toevoeging	verplicht voor de rapportering over de besteding
	AC000644 Armoedebestrijding Corona: aparte actie nav digitale rapportering ABB met externe rapporteringscode (AP000003)	toevoeging	verplicht voor de rapportering over de besteding
AC000523 AP000041	AC000187 We realiseren het project "Buurtkerk Parkwijk" en komen hierbij	schrappen	dubbele inhoudelijke actie

	tegemoet aan verschillende noden binnen de wijk (AP000018)		
AC000491 AP000039	AC0000378 We maken in samenspraak met diverse betrokken partners een programma op voor het meer beleefbaar maken van het Bels Lijntje en voeren dit uit (AP000035)	schrappen	dubbele inhoudelijke actie
AC000467 AP000038	AC000501 We zoeken actief naar nieuwe locaties om zelfoogstuinen op te starten op basis van een haalbaarheidsstudie (AP000040)	schrappen	dubbele inhoudelijke actie
AC000467 AP000015	AC000053 We zetten in op een sterk lokaal samenwerkingsverband om de participatie aan het aanbod voor alle kinderen aan buitenschoolse activiteiten (jeugd, sport en cultuursector) te verhogen (AP000006)	schrappen	dubbele inhoudelijke actie
AC000261 AP000026	AC000256 We zetten de bestaande projecten inzake diefstalpreventie (preventie van woninginbraak, preventie van fietsdiefstal en het W.I.N.) verder en actualiseren op basis van nieuwe tendensen (AP000026)	schrappen	dubbele inhoudelijke actie
AC000030 We nemen een actieve rol op in de zorggraad van de eerstelijnszorg om het aanbod en onze samenwerkingsverbanden te optimaliseren en de signaalfunctie naar hogere overheden op te nemen	AC000030 We nemen een actieve rol op in de zorggraad van de eerstelijnszone om het aanbod en onze samenwerkingsverbanden te optimaliseren en de signaalfunctie naar hogere overheden op te nemen (AP000005)	tekstuele aanpassing	typfout

1.3 Voortgangsrapportering SMJP

Het is duidelijk dat de coronacrisis een grote impact heeft gehad op de werking van het lokaal bestuur. Door de lockdown werden bepaalde zaken onmogelijk uitvoerbaar (kermis, sportevenementen, shoppingevents, ...), andere zaken moesten verschoven worden in de tijd.

We zijn tijdens de coronacrisis echter steeds met alle mogelijke middelen blijven werken op de uitvoering van het SMJP. We hebben daarover ook gerapporteerd in de GR en RMW van 14 september 2020. Voor elk prioritair actieplan hebben we een rapportering meegegeven over de stand van zaken.

2 Toelichting bij de financiële nota

2.1 STARTPOSITIE – Andere financiële context

De opmaak van het financiële meerjarenplan start vanuit een bepaalde realiteit. Echter is deze realiteit veranderlijk waardoor een aanpassing van het meerjarenplan noodzakelijk is. Voor het lokaal bestuur Turnhout zijn deze aanpassingen onder te verdelen in 4 categorieën nl. rentabiliteitsoefening, corona, herstelplan en overige aanpassingen meerjarenplan.

2.2 Rentabiliteitsoefening

In januari 2020 is gebleken dat het meerjarenplan 2020-2025 van het lokaal bestuur Turnhout, dat reeds werd goedgekeurd door de gemeenteraad, een belangrijke financiële afwijking bevatte. Ten gevolge van een dubbele budgettering van ontvangsten gerelateerd aan personeel, ontstond een fictieve budgettaire ruimte van 26 miljoen euro in het meerjarenplan van 2020-2025, gespreid over 6 jaren. Hierdoor was het meerjarenplan niet meer in evenwicht. De organisatie heeft vervolgens een korte termijn aanpassing in het meerjarenplan doorgevoerd om het resultaat terug in evenwicht te brengen. Op deze manier kon het meerjarenplan alsnog worden goedgekeurd door de gemeenteraad van 10 februari 2020.

Het bestuur maakte de belofte om de 26 miljoen euro die in deze korte termijn aanpassing uit het krediet van de extra dotatie aan de pensioenkas werd gehaald, terug aan te zuiveren bij de eerstvolgende aanpassing meerjarenplan tot de oorspronkelijke 32 miljoen euro voor de periode 2020-2025. Om aan deze belofte te kunnen voldoen, werd een rentabiliteitsoefening opgestart dewelke werd opgesplitst in verschillende werven.

Werk 1: Personeelsbudgettering

- Hierbij zijn we gaan kijken hoe accuraat de toekomstige personeelskost werd ingeschat en waar er eventueel ruimte was om dit scherper te zetten. Deze werf focuste vooral op de manier van budgetteren en niet op de vraag of bepaalde functies al dan niet nodig zijn. Deze oefening is samen met de personeelsdienst gelopen.

Werk 2: Realisatiegraad van de exploitatie-uitgaven

- We keken naar het verleden als voorspeller van de toekomst. Wat was de realisatiegraad op onze exploitatie-uitgaven in het verleden en kunnen we op basis hiervan aanpassingen doen naar de toekomst toe? Deze oefening werd samen met de diensten (diensthoofden) gelopen.

Werk 3: Realisatiegraad van de exploitatie-ontvangsten

- We pasten de geraamde ontvangsten aan in functie van de historische gegevens. Ramingen werden scherper gezet, rekening houdende met wetswijzigingen en de maatschappelijke context. Deze oefening werd ook samen met de diensten (diensthoofden) gelopen.

Werk 4: Realistische timing van de exploitatie-uitgaven en -ontvangsten

- Binnen het SMJP zit heel veel ambitie. Dat wensten we uiteraard te behouden, maar vanuit het rentabiliteitsvraagstuk zijn we samen gaan kijken of al die ambitie ook 100% past binnen deze legislatuur. Los van de kostprijs van een project, zijn alle projecten ook uitvoerbaar binnen deze

legislatuur of kunnen we nu reeds een aantal voorziene timingen aanpassen? Deze oefening werd ook samen met de diensten (diensthoofden) gelopen.

Werk 5: Efficiëntiewinsten en schaalvoordelen

- Hier zijn we gaan zoeken naar de efficiëntiewinsten en schaalvoordelen van de geplande projecten. Welke projecten mikken op efficiëntiewinst of schaalvoordeel en is dit voordeel ook in kaart gebracht binnen het SMJP? Deze oefening wordt vanuit het MAT opgestart.

Werk 6: Kerntakendebat

- Samen met de politiek wilden we gaan kijken of we alles wat we vandaag aanbieden aan onze burgers ook moeten blijven aanbieden in de toekomst.

Werk 7: Prioriteiten stellen in investeringen

- De lijst van investeringen werd geprioriteerd en projecten die tijdsgebonden niet realistisch waren, werden herpland naar een realistisch tijdstip. Waar mogelijk werden de ramingen nog scherper gezet. In tegenstelling tot werk 4, ging het hier over de investeringsbudgetten en niet over de exploitatiebudgetten. Deze oefening werd door de diensten voorbereid en door de politiek gelopen.

Werk 8: Kost pensioenen en responsabiliseringsbijdrage

- Samen met de firma Nexyan werd de toekomstige verwachting van de pensioenkost scherp gezet. Hierbij keken we naar de financieel meest interessante manier om voorzieningen aan te leggen voor de toekomst.

Er was nog een 9e werk rond nieuwe initiatieven. Deze werk vormde geen onderdeel van de rentabiliteitsoefening op zich, maar was reeds een voorbereiding op de aanpassing van het SMJP.

2.3 Corona

In het voorjaar van 2020 werd België en bijgevolg ook ons lokaal bestuur geconfronteerd met het coronavirus. Corona heeft enerzijds een impact gehad op de werking van het lokaal bestuur en anderzijds een grote impact op de ontvangsten en uitgaven.

Langs de inkomstenkant gaat het vooral om dalende verkoopcijfers, verhuringen die niet plaats hebben kunnen vinden,... maar ook subsidies die we ontvangen hebben vanuit de Vlaamse en Federale overheid. Langs de uitgavenkant gaat het vooral om extra uitgaven die het lokaal bestuur heeft moeten doen enerzijds voor de burgers en anderzijds voor de werking van het lokaal bestuur en het testcentrum voor corona.

Als organisatie werden we uitgedaagd en moesten we snel schakelen. De veiligheid en gezondheid van onze inwoners en het personeel stonden voorop. Om de verspreiding van het virus tegen te gaan werden door het bestuur heel wat maatregelen genomen. Hieronder een overzicht van de belangrijkste.

- **Crisiscel corona**
Vanaf de start van de coronacrisis werd er binnen het lokaal bestuur een kernteam samengesteld dat de ontwikkelingen rond het coronavirus op de voet volgt. Het team bestaande uit burgemeester, leden van het managementteam, de ambtenaar noodplanning, politie en vertegenwoordigers van de diensten Communicatie, Gezondheid, Facility Management, Personeel en Strategie & Beleid vergaderde minstens

één keer per dag, ook in het weekend. Naargelang de noodzaak werden andere diensten en medewerkers occasioneel uitgenodigd. Ze staan in nauw contact met de gouverneur, Vlaamse overheid, brandweer, de huisartsen en het ziekenhuis. Sinds juni is de frequentie van vergaderen afgebouwd. Wanneer nodig zal de frequentie terug worden verhoogd.

- **Loketdiensten op afspraak**
Al snel na de uitbraak van COVID-19 werd de bestaande dienstverlening aangepast. Loketdiensten bleven open maar werkten enkel op afspraak. Enkel dringende, noodzakelijke bezoeken werden in de beginperiode toegestaan. We vroegen mensen om niet langs te komen als dat niet noodzakelijk was. Er werd aangeraden om zoveel mogelijk documenten en attesten aan te vragen via het stedelijke e-loket. Andere diensten zoals bibliotheek, stadsarchief, musea, toerisme & uit, jeugd- en sportdienst, evenementenloket en cultuurcoördinatie waren gesloten maar bleven bereikbaar via mail of telefoon. Begin april schakelde de bibliotheek over naar 'Bib op bestelling'. Op die manier konden lezers toch voorzien worden van het nodige materiaal. De nood aan leesvoer was immers hoog.
- **Continuering hulp- en dienstverlening sociale dienst**
Binnen de sociale dienst (OCMW) werd hulp- en dienstverlening gecontinueerd. Mensen hebben minimaal voeding, dringende medische zorg en huisvesting nodig. De balie van het Welzijnsomhaal werd fysiek gesloten. Het telefonisch onthaal werd uitgebreid. Drie hulpverleners werden ingezet bij de inkom. Contact met cliënten gebeurde maximaal via telefoon en mail. Minstens 1x per week werd elke cliënt gecontacteerd. Huisbezoeken werden enkel toegestaan in uiterst dringende gevallen. Fysiek contact werd geminimaliseerd maar niet uitgesloten. Uitbetaling leefloon op maandbasis werd gecontinueerd.
- **Corona-callcenter**
Om burgers, ondernemers en verenigingen op maat te kunnen informeren en om een antwoord te bieden op hun specifieke en persoonlijke vragen, werd al bij het begin van de crisis een callcenter ingericht. Mensen konden op twee manieren hun vragen stellen: via een nieuw telefoonnummer en een nieuw mailadres. Medewerkers uit verschillende diensten werden ingezet en ontpopten zich op korte tijd tot volwaardige, geëngageerde callcentermedewerkers. In de periode van 17 maart tem 3 juli beantwoordde het callcenter 2 422 telefoontjes en mails. Zo'n 75% van de oproepen waren telefonisch, de overige 25% via mail. De bedeling van de mondklappers en de brieven die verstuurd werden aan 70-plussers met de vraag om naar het callcenter te bellen, zorgden voor pieken in het aantal oproepen. Op de drie topdagen waren dat tot 129 (13 mei), 122 (15 mei) en 117 (14 mei) vragen.
- **Ondersteuning Huisartsenwachtpost**
In het weekend werden de medewerkers van het callcenter mee ingezet als ondersteunende centrale voor de Huisartsenwachtpost. In het eerste weekend van de coronacrisis werd de telefooncentrale van de Huisartsenwachtpost overbelast. Om die capaciteitsproblemen op te lossen, werd aan het lokaal bestuur gevraagd om te ondersteunen. Het callcenter, aangevuld met extra medewerkers, namen de telefoons op en verzamelden de eerste gegevens. Die gegevens gaven zij door aan de artsen. De artsen contacteerden vervolgens de patiënten en verwezen hen al dan niet door naar de Huisartsenwachtpost.

- **Vorbereiding schakelzorgcentrum**

Eind maart gaf de gouverneur onder meer aan Turnhout de opdracht om de voorbereidingen voor een schakelzorgcentrum te starten. Met het schakelzorgcentrum wordt in extra noodcapaciteit voorzien voor de opvang van patiënten; een zogenaamd “beddenhuis”. Het beddenhuis wordt pas operationeel als ziekenhuizen en hun netwerk dreigen vol te stromen. Op dat moment moeten ze klaar zijn om te kunnen opstarten. Wanneer de Vlaamse overheid de opdracht geeft om het beddenhuis operationeel te maken, krijgen de verantwoordelijken vier dagen tijd om de opening te realiseren. Op dat moment is het voor alle partijen van cruciaal belang dat je goed voorbereid bent. Samen met heel wat partners, onder meer de ziekenhuizen AZ Turnhout en AZ Herentals, huisartsen, verpleegkundigen, apothekers, mutualiteiten, Thomas More gezondheidszorg Turnhout, werd alles in gereedheid gebracht om te kunnen opstarten. Een beheersstructuur werd uitgetekend. De personeelsequipe werd vastgelegd. De logistieke ondersteuning, zoals afvalbeheer, patiëntenvervoer en de aankoop van materieel, werd op punt gesteld. Verplegend en verzorgend personeel, maatschappelijk werkers, de apotheker, de huisarts, het poetspersoneel, ... zij moeten allemaal onder één dak veilig kwalitatieve zorg kunnen verlenen. De gekozen locatie voor het schakelzorgcentrum was het internaat Talentenhuis Turnhout, gelegen aan de Graatakker. Op donderdag 16 april 2020 werd er proefgedraaid. De proefdag verliep dankzij de grondige voorbereiding erg vlot. Een klein aantal punten zoals magazijnbeheer van medisch materiaal moesten wat bijgestuurd worden. Alle belangrijke procedures voor verzorging van de patiënten en de logistieke stromen stonden op punt. Op 18 mei kregen we de melding dat het beddenhuis niet langer stand-by moest blijven. Op 20 april kwam een bijkomende opdracht voor het schakelzorgcentrum: het koppelen van de zorgvragen op het zorgaanbod. Voor deze opdracht werd een kleine werkgroep opgericht. De opdracht zorgvraag- en aanbod liep af op 30 juni.
- **Vrijwilligersplatform**

Op 23 maart 2020 werd het vrijwilligersplatform gelanceerd. De strijd tegen het coronavirus bracht immers bijzonder veel solidariteit op gang. Zo waren er heel wat mensen die hun hulp aanboden en heel wat mensen die hulp zochten. Via het platform konden beiden zich aanmelden via een formulier. Zodra een match gevonden was, werd aan de vrijwilliger gevraagd om contact op te nemen met de persoon die hij ging helpen. Dit gebeurde uiteraard onder strikte voorwaarden en met in achtname van de nodige voorzorgsmaatregelen (geen ziektesymptomen, voldoende afstand en hygiëne). De medewerkers van het callcenter beheerde het platform en matchten vraag aan aanbod.
- **Contacteren ouderen en kwetsbare gezinnen**

In de periode van de lockdown vielen voor veel ouderen heel wat sociale contacten weg en was extra aandacht aangewezen. Het bestuur besliste daarom op 24 maart 2020 om alle 70-plussers op te bellen. Het ging om 2 760 personen. Er werd gestart met het opbellen van de alleenstaande 70-plussers, nadien werden de samenwonende 80-plussers gecontacteerd. Doelstelling: nagaan hoe het met hun gezondheid is, of ze een sociaal netwerk hebben en of er praktische hulp nodig is bij dringende en noodzakelijke kwesties. Hulpvragen werden in het vrijwilligersplatform opgenomen. De drempel om zelf digitaal een formulier in te vullen, is voor veel ouderen nog groot. Wie na drie pogingen de telefoon niet had opgenomen, kreeg een brief in de bus, of er ging een medewerker of wijkagent langs voor een huisbezoek of drempelbezoek. Naast ouderen werden ook proactief de gezinnen met kinderen die vóór de crisis op een of andere manier verbonden waren met het OCMW gecontacteerd. Aan de hand van een aantal vragen werd getracht een beeld te krijgen van de thuissituatie, de noden en de ondersteuning die nodig

was.

- **Binkjes zorgen voor elkaar**
Tijdens de lockdown stond de sociale cohesie van de stad onder druk. Als antwoord daarop besloot het bestuur om de actie 'Binkjes zorgen voor elkaar' op te zetten om zo een gevoel van verbondenheid te creëren. Begin april werd in iedere Turnhoutse brievenbus een enveloppe met knutselmateriaal gedeponeerd. We vroegen onze binkjes en binken om hun creatie aan het raam te hangen en op sociale media te delen zodat de hele buurt kon meegenieten.
- **Free wifi en een laptop voor elke leerling**
Begin april werd duidelijk dat scholen na de paasvakantie wellicht niet zouden heropenen en dat zij volop zouden inzetten op thuisonderwijs via online platformen. Voor kinderen en jongeren die thuis niet de middelen hebben om een eigen pc te kopen of een internetabonnement af te sluiten is dat een probleem. In een samenwerkingsverband met scholen, Omarmen (FRAKSTOK), Digidak, 6 vrijwillige 'laptopdokters' die toestellen herbruikbaar maken, hebben we als lokaal bestuur een doneeractie voor laptops opgezet en free wifi codes uitgedeeld. Zo'n 250 gezinnen zonder device werden geholpen. De overige 50 laptops werden tweedehands aangekocht. Op die manier bieden we elk kind de kans maximaal aan te sluiten op het schoolgebeuren en helpen we gezinnen structureel verder moesten de scholen in de toekomst nog eens moeten overschakelen naar afstandsonderwijs.
- **Ondersteuning van onze ondernemers**
Het coronavirus leidde tot een ravage in ons land, ook bij onze ondernemers. Federaal en Vlaams werden er uit noodzaak bijzonder strenge maatregelen genomen die een verregaande impact hadden op de lokale economie. De dienst Ondernemen & Werk speelde kort op de bal met een eigen callcenter en snelle communicatieacties. Heel wat Turnhoutse handelaars hebben hun dienstverlening een creatieve wending gegeven en kwamen met een alternatief aanbod. Om dit aanbod zo duidelijk mogelijk te communiceren en onze ondernemers te ondersteunen werd de website Turnhout van Shoppen volledig aangepast.
- **Bedeling mondmaskers bij de inwoners in de bus**
Mondmaskers spelen een belangrijke rol bij de versoepeling van de coronamaatregelen en de heropstart van de dienstverlening. Nog vooraleer er concrete richtlijnen bekend waren besliste het college van burgemeester en schepenen om elke Turnhoutse inwoner vanaf zes jaar een herbruikbaar mondmasker te geven. De productie van de mondmaskers gebeurde door twee Turnhoutse partners.

2.4 Herstelplan

Om de burgers en de lokale economie te ondersteunen heeft het lokaal bestuur een herstelplan uitgewerkt. Hierbij wil het lokaal bestuur inzetten op 4 pijlers nl. economie, welzijn, samen leven & ontspannen en het herstel van het sociaal weefsel.

2.4.1 Economie

Het herstelplan economie omvat steun en nieuwe impulsen voor de economie.

1. Elk Turnhouts gezin krijg een cadeaubon van 20 of 25 euro, afhankelijk van de gezinssituatie.
2. Vermindering van de dienstenbelasting voor elk gezin van 60 euro naar 45 of van 40 naar 30 euro afhankelijk van de gezinssituatie.
3. Kwijtschelding van de algemene bedrijfsbelasting voor bedrijven waardoor ondernemers deze belasting in 2020 niet moeten betalen. Op deze manier geeft het lokaal bestuur de ondernemers een financiële tegemoetkoming van 1,2 miljoen euro.
4. Vermindering van belastingen en retributies waardoor de volgende worden verminderd of kwijtgescholden:
 - De belasting op terrassen wordt niet geïnd;
 - De belasting op nachtwinkels en andere vergunningsplichtige inrichtingen wordt met 25% verlaagd;
 - Voor de exploitatie van taxivoertuigen (met vergunning voor 1 januari 2020) of de verhuur van voertuigen met bestuurder wordt het tarief met 25% verlaagd. Taxivergunningen afgeleverd na 1 januari 2020 zullen een Vlaamse tegemoetkoming ontvangen.
 - Voor de belasting op de huis-aan-huisverspreiding van niet-geadresseerde drukwerken met handelskarakter en gelijkgestelde producten geldt een vrijstelling voor de periode maart-mei 2020;
 - De retributie op standplaatsen op markten wordt terugbetaald voor de periode waarin er geen zaterdagmarkt kon plaatsvinden;
 - De retributie op de elektriciteitsvoorziening van marktkramers wordt terugbetaald voor de periode waarin er geen zaterdagmarkt kon plaatsvinden.
5. Bijkomende maatregelen
 - Het stadsbestuur, Unizo en Voka hebben samen een taskforce opgericht met de vertegenwoordiging van Turnhoutse ondernemers om te werken aan economische heropleving. Vragen en bekommernissen van de ondernemers zelf komen zo zeker mee aan bod.
 - Het stadsbestuur trekt een budget van 80 000 euro uit om financiële trajecten en adviezen te kunnen aanbieden aan ondernemers.
 - Het stadsbestuur werkt een campagne uit om Turnhout als ondernemende stad nieuwe impulsen te geven en de aantrekkingskracht voor klanten en bezoekers te verhogen. De campagne wordt breed uitgezet en mee ondersteund vanuit de toeristische sector en de vrijetijdssector.
 - Turnhout richt een relancefonds op om acties te kunnen opzetten die de economische positie van de stad versterken in het postcoronatijdperk. Het stadsbestuur vult het relancefonds met 50 000 euro en hoopt dat bedrag te kunnen aanvullen met giften van bedrijven.
 - Doorheen heel Turnhout worden picknickplekken ingericht. De Stad biedt ook een seuzie aan. Via de verkoop van gevulde picknickmanden kunnen horeca- en voedingszaken mee op de kar springen en een extra inkomen halen uit deze nieuwe zomerse beleving van Turnhout.

2.4.2 Welzijn

Het lokaal bestuur wil inzetten op de verbetering van ieders welzijn.

1. Vakantie voor iedereen

Kwetsbare gezinnen werden extra hard getroffen door de coronacrisis. Het lokaal bestuur maakt middelen vrij speciaal voor hen, want iedereen verdient vakantie.

- Kwetsbare gezinnen met kinderen tussen nul en achttien jaar krijgen vakantiepakketten met onder meer buitenspeelgoed, een brochure met een betaalbaar vakantieaanbod en tips voor gratis spelactiviteiten.
- Diezelfde gezinnen krijgen ook twee daguitstappen aangeboden voor het ganze gezin.
- Het lokaal bestuur leidt de gezinnen actief toe naar het bestaande zomeraanbod.

2. Mentaal welzijn voor iedereen

Het lokaal bestuur ondersteunt mensen die zich niet goed voelen in hun vel. Er worden initiatieven genomen om mentale problemen bespreekbaar te maken, bijvoorbeeld door buurtontmoetingen te stimuleren.

3. Bufferbudget voor kwetsbare groepen

Het lokaal bestuur legt een bufferbudget aan. Met dat geld kunnen er snel dringende maatregelen worden genomen als de noodzaak zich voordoet, bijvoorbeeld als er meer gezinnen in financiële nood geraken en een beroep moeten doen op een leefloon. Er wordt 200 000 euro voorzien voor de financiering van leeflonen en nog eens 200 000 euro voor tegemoetkomingen in verhoogde uitgaven voor wonen, energie en voedsel.

4. Bijkomende maatregelen

Digitalisering voor iedereen: voor leerlingen die via de voorbije inzamelacties nog geen laptop kregen, worden er exemplaren aangekocht. Zo kunnen ook zij deelnemen aan digitale onderwijsvormen. Samen met de welzijnspartners organiseert het lokaal bestuur vorming rond digitale vaardigheden.

2.4.3 Samen leven & ontspannen

1. Zoek de kleine gelukjes

Grote evenementen zijn verboden, wel zijn er leuke initiatieven in de stad. In Turnhout zijn heel veel 'kleine gelukjes' te vinden. Een staycation wordt de moeite waard gemaakt. Het lokaal bestuur koopt 80 picknickbanken (extra) aan en creëert 100 mooie picknickplekjes verspreid over het hele grondgebied.

2. Kom uit je kot!

Het lokaal bestuur werkt er hard aan om de stad veilig te maken. Kom uit je kot, want het kan weer. Er worden extra materialen ter beschikking gesteld via de uitleendienst. Waar nodig worden er ingrepen gedaan om de verkeerssituatie aan te passen aan alle maatregelen en zo de verkeersveiligheid te garanderen.

3. Bijkomende maatregelen

Als het terug mogelijk wordt om evenementen te organiseren geeft het lokaal bestuur ondersteuning om dat coronaveilig te doen, bijvoorbeeld op buurtniveau en met buurtcheques. Daarnaast worden extra uitleenmaterialen aangekocht die gratis ontleend kunnen worden. Ook de inname van het openbaar domein voor evenementen zal gratis zijn in 2020.

2.4.4 Herstel van het sociaal weefsel

1. Herstelfonds voor de vrijetijdssector

In het najaar richt het lokaal bestuur een herstellfonds op voor de vrijetijdssector.

- Zelf maakt het lokaal bestuur daarvoor 500 000 euro vrij.
- Het bijkomende bedrag dat Vlaanderen via het gemeentefonds overmaakt, wordt geïntegreerd in het herstellfonds.
- In totaal gaat er zo ruim 1 437 000 euro naar de zwaar getroffen sector. De verdeling gebeurt in overleg met de sector.

Het geld dient

- om de noden te bundelen en aan te pakken die veroorzaakt zijn door de coronacrisis;
- om nieuwe en coronaveilige initiatieven te stimuleren.

Voor de uitvoering hiervan keurde de gemeenteraad tot op heden volgende subsidiereglementen goed:

- Subsidiereglement financiële ondersteuning zomerkampen 2020 (GR 14/09/2020)
- Subsidiereglement stedelijk herstellfonds vrijetijdssector (GR 05/10/2020)

2. Gratis gebruik van infrastructuur en materialen voor vrijetijdsverenigingen en -organisatoren

In de periode waarin federaal of lokaal een verbod geldt op activiteiten en evenementen, worden retributies kwijtgescholden (of terugbetaald) voor

- het verlenen van toelating voor evenementen;
- het gebruik van infrastructuur;
- het gebruik van materialen.

Voor vaste huurcontracten kan uitstel van betaling worden aangevraagd.

3. Bijkomende maatregelen

- Convenanttoelagen, basis- en werkingssubsidies en nominatieve toelagen worden volledig uitbetaald. Het lokaal bestuur stelt zich flexibel op voor de verantwoording.
- Aangevraagde en toegekende projecttoelagen worden
 - volledig uitbetaald als het project volledig doorgaat;
 - uitbetaald in zoverre het aantoonbare kosten betreft als het project niet volledig doorgaat.
- Investeringsstoelagen lopen gewoon door.
- Eenmalige diensten als een gidsbeurt of een dagticket worden naar keuze terugbetaald of verlengd.

2.5 Overige aanpassingen

Jaarlijks zijn er ook een aantal aanpassingen die gebeuren omwille van nieuwe inzichten, andere ambities of verschuivingen in tijd.

Aan de exploitatiekredieten werden aanpassingen gedaan op basis van beslissingen in het beleid met impact op kredieten, de aanpassing van de personeelsbegroting, externe factoren zoals de (ontwerp)begrotingen 2021 van externe partners, gewijzigde prognoses en wijzigingen in functie van het financieel evenwicht.

Aan de investeringskredieten werden aanpassingen gedaan op basis van beslissingen in het beleid met impact op de kredieten, opportuniteiten in functie van subsidies en wijzigingen in timing op basis van voortgang in werken. Enkele nieuwe investeringen werden opgenomen en aan verschillende reeds voorziene investeringen werden wijzigingen aangebracht. Er werden ook enkele kredieten toegevoegd in functie van een correcte boekhoudkundige verwerking.

Aan de financieringskredieten werden aanpassingen gedaan op basis van de planning van de investeringsuitgaven. Om de investeringsuitgaven te financieren worden kredieten voorzien om leningen te kunnen opnemen. Er werden ook enkele kredieten toegevoegd in functie van een correcte boekhoudkundige verwerking.

3 De wijzigingen aan de financiële nota in detail

Budgettair resultaat		TOTAAL WIJZIGINGEN AMJP	Rentabiliteit incl pensioenkas + 26 mio	relance	corona	AMJP
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	-13.941.062	-11.913.001	-4.083.292	217.968	1.837.260
a. Ontvangsten		-45.123	-1.647.921	-896.479	861.635	1.637.641
b. Uitgaven		13.895.939	10.265.080	3.186.813	643.667	-199.619
II. Investeringsaldo	(a-b)	3.259.327	14.761.860	1.390	-59.236	-11.444.688
a. Ontvangsten		8.296.157	3.823.451		-20.000	4.492.706
b. Uitgaven		5.036.830	-10.938.409	-1.390	39.236	15.937.394
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-10.681.735	2.848.859	-4.081.902	158.732	-9.607.428
IV. Financieringsaldo	(a-b)	12.081.244				12.081.245
a. Ontvangsten		12.139.379				12.139.379
b. Uitgaven		58.135				58.134
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	1.399.509	2.848.859	-4.081.902	158.732	2.473.817
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		8.175.665				8.175.665
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	9.575.174	2.848.859	-4.081.902	158.732	10.649.482

3.1 Rentabiliteitsoefening

Het lokaal bestuur heeft een rentabiliteitsoefening uitgevoerd in het voorjaar 2020. Het resultaat van deze oefening werd toegelicht op de verenigde commissie van 24 september 2020. Het vooropgestelde doel, de technische aanpassing van 26 miljoen euro in de kredieten van de extra dotatie in de pensioenkas terug aanvullen, werd behaald. Er is 28,9 miljoen euro als resultaat uit deze rentabiliteitsoefening gekomen. Daardoor ontstaat extra budgettair resultaat van 2,8 miljoen euro voor de periode 2020-2025 (6 jaar).

Alle wijzigingen aan de kredieten die resulteerden uit de rentabiliteitsoefening zijn opgenomen in deze aanpassing van het meerjarenplan. In totaal geeft dit een vermindering van het overschot op exploitatie van 11,9 miljoen euro en een vermindering van het investeringstekort van 14,8 miljoen euro voor de periode 2020-2025.

Meer informatie is terug te vinden in het eindverslag van de rentabiliteitsoefening dat is opgenomen als extra documentatie bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (1-2020).

3.2 Corona & herstelplan

In het voorjaar 2020 werd het lokaal bestuur geconfronteerd met het coronavirus. Als gevolg hiervan wordt voor de periode 2020-2025 651 000 euro aan extra exploitatie-uitgaven voorzien. Deze extra uitgaven bevinden zich vooral in 2020 met 357 000 euro en in 2021 met 288 000 euro. Deze extra uitgaven hebben betrekking op de aankoop van mondmaskers, uitgaven voor een corona-veilige heropstart van onze diensten, extra uitgaven voor onderhoudsproducten, ondersteuning triagepost huisartsen,....

Een aantal uitgaven worden gesubsidieerd, waardoor de ontvangsten ook toenemen. Dit zijn o.a. de voorbereiding voor een opstart van het schakelzorgcentrum, de noodopvang tijdens de schoolvakanties, voedselcheques, consumptiebonnen, tijdelijke premie leefloonbegünstigden, ... In totaliteit gaat het om 472 000 euro.

Vanuit de hogere overheden (federaal en Vlaams) zijn subsidiebedragen naar het lokale niveau gevloeid. Deze subsidies zijn geregistreerd in deze aanpassing van het meerjarenplan volgens de richtlijnen van het Agentschap binnenlands bestuur. In totaliteit gaat het om 1,8 miljoen euro.

Daarnaast heeft het bestuur een herstelplan uitgewerkt. Hiervoor werd 4 miljoen euro uitgetrokken om in te zetten op 4 pijlers: economie, welzijn, samen leven & ontspannen en het herstel van het sociaal weefsel (zie hoger).

3.3 Overige aanpassingen van het meerjarenplan 2020-2025

3.3.1 Exploitatie

3.3.1.1 Aanpassingen aan de exploitatiekredieten o.b.v. beslissingen in het beleid

- Het uitgavekrediet van 150 000 euro voor het participatietraject voor de ontwikkeling van geothermie werd geschrapt in 2020. In 2020 dient er zich geen relevant project aan om in te participeren, opportuniteiten worden verder opgevolgd. Geothermie blijft een speerpunt in het beleid en zal o.a. in het klimaatplan in wording een belangrijk onderdeel vormen.
- Het uitgavekrediet voor Dwars door Turnhout wordt vanaf 2022 gehalveerd tot 6 250 euro per jaar. Hiermee zet het bestuur in op een kleinschaligere activiteit voor de individuele sporter.
- In het meerjarenplan werd voor uitbating en onderhoud van een sanitaire blok aan de vrachtwagenparking Veedijk een krediet voorzien van 50 000 euro per jaar. Het bestuur kiest er voor het onderhoud niet in de eigen uitgaven op te nemen en in te zetten op de samenwerking met de bedrijven met oog op de uitwerking van een structurele oplossing.
- De conciërgetaken van de sporthoeve worden uitbesteed. Hiervoor is extra krediet voorzien van 3 000 euro per jaar.
- In het meerjarenplan werd externe personeelscapaciteit voorzien voor de uitvoering van de investeringen m.b.t. wegen en rioleringen in de jaren 2021 en 2022. Op basis van de huidige planning is een extra personeelscapaciteit in 2021 niet nodig en zullen de projecten worden opgepakt met interne capaciteit. Het uitgavekrediet van 75 000 euro wordt geschrapt.
- Enkele uitgavekredieten werden verminderd op basis van de huidige dienstverlening voor de laatste maanden van het jaar 2020. In totaal is dit een vermindering van de exploitatie-uitgaven van 113 000 euro voor o.a. dag van de burens en openstraatdag,...

- De ontvangsten uit straatparkeren werden bijgesteld naar de huidige realiteit. Voor 2020 dalen de ontvangsten met 400 000 euro en vanaf 2021 met 200 000 euro per jaar. Bijkomend is er een voorstel om vanaf 2021 de betaalzone parkeren uit te breiden. Hiervoor wordt elk jaar een extra ontvangst van 100 000 euro voorzien. Door deze wijzigingen komt het totaal ontvangstkrediet voor 2020 op 800 000 euro en vanaf 2021 op 1 100 000 euro.
- De huurinkomsten van de woningen op het Begijnhof zijn voor de periode 2021-2025 verminderd met 115 000 euro, omdat in 2020 een aantal woningen in erfpacht werden gegeven.

3.3.1.2 Aanpassingen aan de exploitatiekredieten o.b.v. externe factoren

- De bijdragen aan IOK werden aangepast aan de recent overgemaakte begroting van 2021 en meer in overeenstemming gebracht met de voorbije afrekeningen. De uitgavenkredieten verhogen met 279 463 euro voor de periode 2021-2025. Hierdoor komt het totaal krediet op 22,8 miljoen euro. Dit zijn o.a. de bijdragen voor juridische ondersteuning, de gemeenschappelijke interne dienst voor preventie en bescherming op het werk en de bijdrage voor het afvalbeheer en verwerking (Diftar, containerpark, e.d). De ontvangstkredieten m.b.t. Diftar werden eveneens aangepast aan de recente begroting 2021 van IOK en meer in overeenstemming gebracht met voorbije afrekeningen. Voor de periode 2020-2025 wordt het krediet verhoogd met 1,3 miljoen euro en komt het totaal ontvangstkrediet op 15,3 miljoen euro.
- De beheersovereenkomst met Orion werd dit jaar geëvalueerd en aangepast. De aanpassingen in de beheersovereenkomst zorgen in totaal voor een verhoging van 45 000 euro van de bijdrage in de werkingskosten. In totaal voorziet het lokaal bestuur een bijdrage in de werkingskosten van 10,8 miljoen euro voor de periode 2020-2025.
- Voor de bijdrage in de werkingskosten van onze externe partners ontvangen we jaarlijks een begroting voor 2021 met prognoses voor de volgende jaren. We benoemen hier de grootste:
 - De begroting 2021 van de kinderopvang is voorgelegd aan de algemene vergadering op 22 oktober 2020. De bijdrage in de werkingskosten vermindert met 1 miljoen euro omwille een realistischere raming van de te ontvangen subsidies (- 500.000 euro) en de latere opening van de opvanglocatie in het Pioniersgebouw. De opening zal een jaar verschuiven van 2022 naar 2023, waardoor 1 jaar minder werkingskosten worden opgenomen in de begroting (- 500.000 euro). Het totaal aan bijdrage in de werkingskosten voor de periode 2020-2025 bedraagt 8,5 miljoen euro.
 - De bijdrage in de werkingskosten voor het AGB werden verminderd met 29 000 euro waardoor het totaal krediet op 6,1 miljoen euro komt voor de periode 2020-2025.
 - De ontwerpbegroting van de Hulpverleningszone werd ter goedkeuring voorgelegd aan de zoneraad van 23 september 2020. De cijfers zijn opgenomen op basis van de toelichting op 11 september 2020. De bijdrage in de werkingskosten daalt met 1,4 miljoen euro waardoor het totaal krediet op 15,6 miljoen euro komt voor de periode 2020-2025.
 - De begroting 2021 van de politiezone zal op 2 november 2020 worden goedgekeurd door de politieraad. De cijfers van de goedgekeurde politiebegroting zullen indien nodig bij de eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan in 2021 worden aangepast.

- De ontvangstkredieten voor het gemeentefonds werden aangepast aan de nieuwe prognose. De kredieten verhogen met 1,62 miljoen euro voor 2020-2025. In totaliteit bedraagt het gemeentefonds 186,6 miljoen euro voor de periode 2020-2025.
- De ontvangstkredieten voor de aanvullende personenbelasting zullen impact ondervinden van de coronacrisis. De prognose van de FOD Financiën hebben we nog niet ontvangen. Voorzichtigheidshalve hebben we de ontvangstkredieten bijgesteld met een totale vermindering van 1,1 miljoen euro. Het totaal krediet komt op 74,5 miljoen euro voor de periode 2020-2025.
- Het ontvangstkrediet voor de compensatie voor verminderde inkomsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing werden gebudgetteerd op basis van de gemiddelde ontvangst in het verleden. Er wordt vanuit de hogere overheid geen prognose voor budgettering opgesteld. Het ontvangstkrediet wordt verhoogd met 195 000 euro. Het totaalkrediet komt op 675 000 euro voor de periode 2020-2025.
- De ontvangstkredieten voor de Vlaamse dotatie voor responsabiliseringsbijdrage werden aangepast aan de nieuwe prognose van eind september 2020. De ontvangsten verminderen met 2,5 miljoen euro voor de periode 2020-2025. De uitgaven voor de responsabiliseringsbijdragen gebeuren voor het lokaal bestuur vanuit de pensioenkas. Het uitgavekrediet voor de extra dotatie die het lokaal bestuur voorziet om in de pensioenkas te storten blijft 32 miljoen euro zoals bij de opmaak van het meerjarenplan was voorzien.

3.3.1.3 Aanpassingen aan de exploitatiekredieten o.b.v. de bijsturing van de personeelsbegroting

- Het sectoraal akkoord 2020 voorziet in een koopkrachtverhoging van 300 euro per voltijdse medewerker. Het lokaal bestuur zet deze om door de waarde van een maaltijdcheque te verhogen naar 8 euro en ecocheques te voorzien. Hierdoor stijgen de personeelsuitgaven met 1 miljoen euro. Aan de ontvangstenzijde wordt deze uitgave voor 465 000 euro gesubsidieerd met VIA5-middelen.
- De Stad betaalt sociale bijdragen voor mandatarissen die geen sociale bescherming genieten via een ander beroep. Bij de opmaak van de meerjarenplanning was het aantal zogenaamde niet-beschermde mandatarissen nog niet bekend. Vandaag kennen we de situatie wel. Het uitgavekrediet verhoogt met 243 000 euro.
- Het bestuur verankert de extra inzet op groenonderhoud in de zomermaanden en voorziet 645 000 euro voor tijdelijke werkrachten.
- Het bestuur ondersteunt de stedelijke sport- en handelsschool met een voltijdse administratieve kracht. Hierdoor stijgen de personeelsuitgaven met 230 000 euro.
- De personeelsbegroting voor het onderwijs ten laste van andere overheden werd bijgestuurd. De uitgaven- en ontvangstkredieten stijgen beide met 510 000 euro.
- De loonindex is lager dan voorzien bij de opmaak van het meerjarenplan waardoor de personeelsuitgaven dalen met 1,9 miljoen euro.
- Het bestuur stelt enkele personeelsleden ter beschikking van andere organisaties. Deze personeelskosten worden teruggevorderd. Het ontvangstkrediet voor deze terbeschikkingstellingen verhoogt met 410 000 euro.

- Het bestuur heeft ervoor gekozen om de projecten peuterspeelpunt en buurtsport op te nemen in de reguliere werking. De subsidie-inkomsten LDE en Sine vallen weg. De ontvangstkredieten dalen met 930 000 euro.
- Tenslotte zijn er heel wat verschuivingen en aanpassingen doordat personeelsleden naar een andere dienst gaan, een verlofstelsel nemen of omdat functies die bij aanvang voorzien waren, niet ingevuld worden. Samen betekent dit een mindering van 221 000 euro.

3.3.1.4 Aanpassingen aan de exploitatiekredieten i.f.v. het financieel evenwicht

Het financieel evenwicht is de beperking op een meerjarenplan. Het budgettaire resultaat moet jaarlijks groter zijn dan nul en de autofinancieringsmarge moet het laatste jaar van de periode van het meerjarenplan (2025) groter zijn dan nul.

Een aantal externe factoren hebben invloed gehad op dit financieel evenwicht o.a. extra corona-uitgaven, vermindering van de Vlaamse dotatie van de responsabiliseringsbijdrage, de begrotingen van onze externe partners,...

Uit de rentabiliteitssoefening van het voorjaar is het nieuwe financieel denken ontstaan waardoor buffers bij het budgetteren zo veel mogelijk worden vermeden. Om de organisatie de tijd te geven het nieuwe financieel denken toe te passen m.a.w. de kredieten steeds accurater te leren ramen, heeft het managementteam een extra realiteitstoets toegepast op de uitgavekredieten van de werkingskosten waardoor de uitgavekredieten verminderen met 2,2 miljoen euro.

3.3.2 Investerings

Bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 gebeuren ook een aantal aanpassingen aan de investeringsbudgetten. De cijfers die worden meegegeven zijn telkens de cijfers voor het volledige meerjarenplan 2020-2025. In het totaal gaat het over een stijging van de investeringsuitgaven met 15,94 miljoen euro en een stijging van de investeringsontvangsten met 4,49 miljoen euro.

Nieuwe investeringen:

- De heraanleg van de speelplaats van de stedelijke sport- en handelsschool is voorzien in 2022 voor 180 000 euro. In 2021 wordt een hekwerk rond de speelplaats geplaatst voor 60 000 euro.
- De renovatie van de begraafplaats Kwakkelstraat in functie van de vergroening en ontharding was niet voorzien in het originele meerjarenplan. Hiervoor wordt een investeringsuitgave van 275 000 euro voorzien waarvan we 220 000 euro via een subsidie kunnen recupereren.
- De heraanleg van het fietspad in de Slagmolenstraat wordt ook mee opgenomen in het meerjarenplan aangezien zich daar een nieuwe subsidie-opportunititeit voor deed. Er worden 780 000 euro aan uitgaven voorzien waarvan er 700 000 euro via een subsidie gerecupereerd kan worden.
- Voor de ontlasting van de Schorvoortloop – DWA Slagmolenstraat – Steenweg op Zevendonk is het noodzakelijk om een aantal bijkomende private deelpercelen te verwerven of erfdiensbaarheden af te sluiten. Hiervoor is een bijkomend krediet van 70 000 euro noodzakelijk.

Wijzigingen aan reeds gebudgetteerde investeringen:

- Voor de realisatie nieuwe sporthal met klaslokalen van de stedelijke sport- en handelsschool wordt het oorspronkelijk krediet van 1,05 miljoen opgenomen in het totaal krediet, bijkomend wordt 2,95 miljoen euro extra voorzien waardoor het totaalbedrag van deze investering op 12 miljoen euro komt.
- De buitenaanleg van de buitenschoolse kinderopvang in de Druivenstraat verschuift omwille van Corona naar 2021 en het krediet werd aangepast naar aanleiding van het definitief ontwerp. Het bedrag wordt verhoogd met 110 000 euro en komt zo op 160 000 euro. Ook het sanitair wordt gerenoveerd op deze locatie. De raming van deze renovatie valt hoger uit dan eerst ingeschat waardoor het budget wordt opgetrokken met 45 000 euro en zo in totaliteit komt op 75 000 euro.
- De raming van de renovatie van het sheddak in de Otterstraat 114 ('t Antwoord) valt hoger uit dan gebudgetteerd. Er wordt 35 000 euro extra voorzien waardoor het totale budget komt op 185 000 euro.
- De onteigening in functie van de oostelijke RWA-as retentiebekken Broekzijde was in het budget voorzien voor 2021. Echter wenste de eigenaar al in 2020 de verkoop te laten plaats vinden. De verkoop verschuift bijgevolg en ook het bedrag valt 230 000 euro lager uit dan gebudgetteerd. In het meerjarenplan komt het budget dan in 2020 op 450 000 euro.
- De budgetten voor wegenis- en rioleringswerken op de Heizijde (Fonteinstraat – B&B Hessie) worden verschoven naar een individuele raming. Het gaat om 420 000 euro voor de wegenis en 50 000 euro voor de riolering.
- De doorgangswoning in de Koningin Elisabethlei 103 moet gerenoveerd worden in functie van de conformiteitsattesten. Hiervoor was reeds budget voorzien maar dit wordt nog opgetrokken met 15 000 euro waardoor het krediet voor aanpassingen aan de doorgangswoningen in totaliteit op 311 650 euro komt.
- Aan de huurwoningen van het Begijnhof moeten een aantal instandhoudingswerken gebeuren in afwachting van een groot dossier buitenschrijnwerk waarbij er mogelijk aanspraak gemaakt kan worden op een subsidie. Het gaat om herstellingen n.a.v. vochtschade, herstellingen aan tuinbergingen en een herstelling voor de stabiliteit waarvoor 325 000 euro extra budget nodig is. In totaliteit komt het budget dan op 375 000 euro. Voor de huidige uitgaven kan er aanspraak gemaakt worden op een erfgoedpremie die mee opgenomen moet worden in de budgetten voor 75 000 euro.
- Omwille van corona en verschuivingen binnen de aanpak tussen de gemeenten zijn er in 2020 nog geen uitgaven gebeurd voor het beleefbaar maken van het Bels lijntje. Momenteel staat het budget van 300 000 euro gespreid over het volledige meerjarenplan. Het budget van 2020, 2024 en 2025 schuift naar 2021 zodat er begin 2021 een offertevraag kan gebeuren voor het ontwerp van de huisstijl en basisinfrastructuur. De uitvoering van deze infrastructuur alsook de ontwerp opdracht voor de strategische knooppunten worden in 2021 opgestart.
- Voor de welzijnscampus wordt in samenwerking met het CAW nieuw meubilair aangekocht. Hiervoor is 30 000 euro extra budget noodzakelijk. Het budget komt dan in totaliteit op 36 022,06 euro.
- Ijssportcentrum VZW moet de toegekende subsidie voor de uitbating van de tijdelijke ijspiste voor 2019-2020 terugbetalen. Deze terugvordering is lopende maar moet in het meerjarenplan voorzien worden voor 20 000 euro.

- De beheersovereenkomst van Orion werd dit jaar geëvalueerd en aangepast, waardoor de investeringsbijdrage van Orion verhoogt met 500 000 euro. Hierdoor komt de totale investeringsbijdrage op 1,4 miljoen euro.
- Voor de investeringssubsidies aan onze externe partners ontvangen we jaarlijks een begroting voor 2021 met prognoses voor de volgende jaren. Voor onderstaande partners werden de kredieten aangepast:
 - De investeringssubsidie aan de kinderopvang voor de oplevering van het pioniersgebouw. Er verschuift 20 000 euro van 2023 naar 2024.
 - De toegestane investeringssubsidie aan de brandweerzone wordt verlaagd met 46 277 euro op basis van de ontvangen ontwerpbegroting 2021. In totaliteit bedraagt de investeringssubsidie aan de brandweerzone dan 2,9 miljoen euro.
 - De investeringssubsidie van AGB Turnhout wordt verhoogd met 20 607 euro om de cijfers in overeenstemming te brengen met de aanpassing van het meerjarenplan van het AGB Turnhout. In totaliteit komt de investeringssubsidie dan op 258 286,22 euro voor het volledige meerjarenplan.

3.3.3 Technische aanpassingen

Er zijn ook een aantal nieuwe kredieten opgenomen in de aanpassing van het meerjarenplan omwille van een andere boekhoudkundige verwerking. Deze aanpassingen zitten in exploitatie, investeringen en financiering.

- Over de kapitaalverhoging bij IKA werd reeds beslist in de gemeenteraad van 25/05/2020. Echter kan de boekhoudkundige vertaling hiervan nu pas opgenomen worden in de aanpassing van het meerjarenplan. De kapitaalverhoging gebeurt vanuit de reserves. Dit is louter een technische aanpassing zonder financiële impact.
- De openbare verlichting werd overgenomen door Fluvius. De boekhoudkundige verwerking bestaat uit verschillende onderdelen:
 - Voor de effectieve overdracht (of verkoop) van het bestaande verlichtingsnet wordt een investeringsontvangst geregistreerd van 2 332 806 euro. Fluvius vergoedt de Stad hiervoor in aandelen. Voor de volstorting van de aandelen wordt een investeringsuitgave geboekt. Ontvangst en uitgave worden intern aangezuiverd. De investeringen in de openbare verlichting worden geactiveerd als zijnde activa in leasing, zowel voor de overname als voor de jaarlijkse nieuwe investeringen. Hiertegenover ontstaat een leasingschuld op lange termijn. A rato van de afschrijvingen, enerzijds van het overgenomen openbaar verlichtingsnet en anderzijds van de nieuwe investeringen, wordt jaarlijks een deel van de leasingschuld op lange termijn overgezet naar een leasingschuld op korte termijn. De aanzuivering van de ontstane leasingschuld op korte termijn voor het gedeelte van het kapitaal van de overname wordt aangezuiverd door het boeken van een kapitaalvermindering. Dus voor wat de kost van de overdracht betreft is dit een nuloperatie.
 - De jaarlijkse aflossing van de leasingschuld op korte termijn voor het gedeelte van de nieuwe investeringen en de verschuldigde rente op deze schuld vormen een effectieve kost voor de Stad.

- Naast deze kost rekent Fluvius jaarlijks nog een bijdrage in de exploitatiekosten, maar eveneens genieten we een tussenkomst als return voor de lagere vennootschapsbelasting. In 2020 is het totaal ontvangst min uitgave positief, m.a.w. we ontvangen meer dan we moeten betalen. Vanaf 2021 vormt het verschil een effectieve uitgave. Over het hele meerjarenplan bedraagt deze kost 473 230 euro. Fluvius verrekent jaarlijks de exploitatie-uitgave/-ontvangst met het toegekende dividend. Dat is over het volledige MJP 2020-2025 goed voor een bedrag van 3 838 525 euro.
- De totale jaarlijkse begrootte netto-ontvangst komt dan neer op 3 365 294 euro.
- De kredieten van de investeringsvergoeding aan het CAW voor het gebouw van de Welzijns-campus in de Stationsstraat moeten boekhoudkundig worden aangepast naar een optievergoeding, waarbij het eigendomsrecht van het OCMW verhoogt van 13% naar 20,3%. Hierdoor zijn aanpassingen noodzakelijk aan de bestaande kredieten.
 - De bijkomende investeringsvergoeding moet in de boekhouding worden geregistreerd als een leasingsschuld. Hierdoor ontstaat een investeringsuitgave voor de registratie van de eigendomsrechten van 862 359,09 euro en een financieringsontvangst voor de registratie van de leasingsschuld van 862 359,09 euro. Dit is een nuloperatie.
 - De bestaande investeringstoelage aan het CAW van 335 057 euro wordt opgesplitst in een stuk investeringsuitgave (deel bouwkosten) van 287 453 euro en in een stuk financieringsuitgave (deel financieringskosten) van 47 604 euro. Dit is een nuloperatie.

3.3.4 Financiering

De leningen voorzien in het meerjarenplan 2020-2025 werden herbekeken in functie van de spreiding van de investeringen. In exploitatie kunnen we elk jaar een overschot tussen 4 miljoen euro en 6 miljoen euro noteren met in 2020 6,7 miljoen euro. Dit overschot in exploitatie is niet voldoende om de investeringen te financieren. Daarom voorzien we in het meerjarenplan op te nemen leningen. Het ontvangstkrediet voor op te nemen leningen is 4 miljoen euro hoger dan in het oorspronkelijk meerjarenplan met in totaal 55 miljoen euro voor de periode 2020-2025. De nieuwe leningen zijn geraamd met een vaste intrestvoet van 1% en een looptijd van 20 jaar. In het oorspronkelijk meerjarenplan gingen we uit van een intrestvoet van 1% voor 2020-2022 en vanaf 2023 1,5%. Door deze aanpassingen in de spreiding van de leningen en de intrestvoet verminderen de uitgavekredieten voor de aflossingen van de nieuw op te nemen leningen en de intresten met 2,8 miljoen euro.

3.3.5 Verwerking resultaat jaarrekening 2019

De jaarrekeningen 2019 van Stad en OCMW werden vastgesteld door de gemeenteraad van 14 september 2020. Het rekeningresultaat van deze jaarrekeningen wordt verwerkt bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (1-2020) door het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorige boekjaar te verhogen naar 14,1 miljoen euro. Dit overschot wordt gebruikt om de investeringen van het meerjarenplan te financieren.

4 Toelichting bij de staat van het financieel evenwicht

4.1 Exploitatie

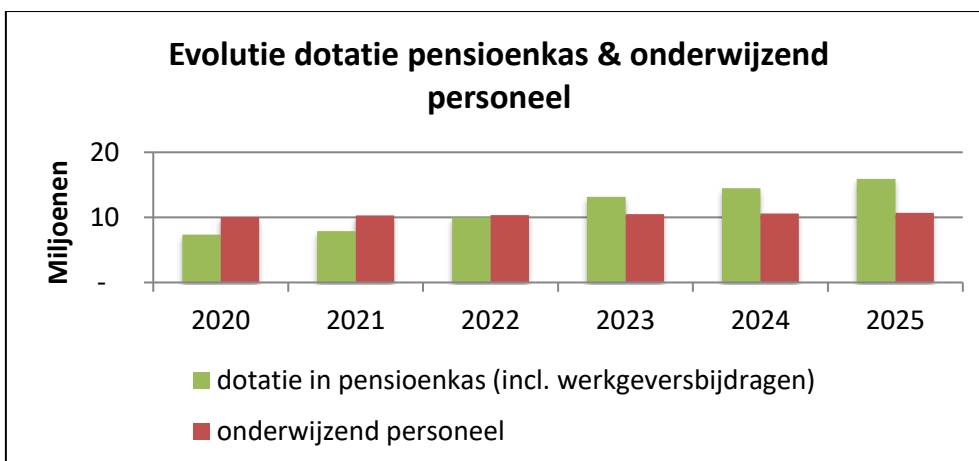
In onderstaand overzicht is de uitsplitsing van de exploitatie-uitgaven terug te vinden. De personeelsuitgaven hebben het grootste aandeel in de uitgaven. Van deze 54% is 7% voor de dotatie in de pensioenkas en 9% voor het gesubsidieerd onderwijzend personeel.

EXPLOITATIE UITGAVEN	2020	% 2020	2021	% 2021
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	59.585.333	54%	61.410.190	54%
Goederen en diensten	19.629.414	18%	19.451.809	17%
Toegestane werkingssubsidies	19.528.837	18%	19.980.480	18%
Individuele hulpverlening door het OCMW	10.862.792	10%	11.327.185	10%
Andere operationele uitgaven	494.329	0%	443.015	0%
Financiële uitgaven	201.124	0%	265.879	0%
Totaal	110.301.829		112.878.558	

In de volgende grafiek is de evolutie van de personeelskosten van stad & OCMW zichtbaar.



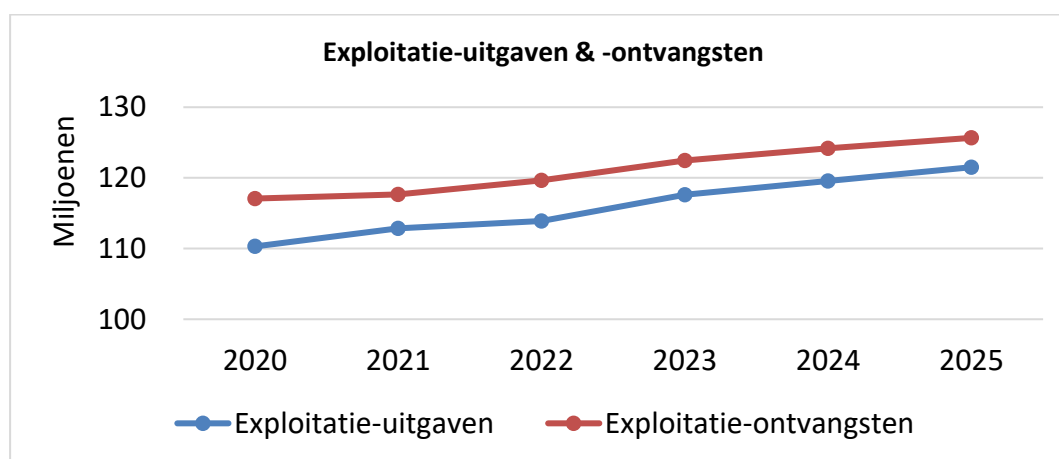
Onderstaande grafiek toont de evolutie van de dotatie aan de pensioenkas en het onderwijzend personeel.



In onderstaand overzicht is de opsplitsing van de exploitatie-ontvangsten terug te vinden. De grootste ontvangstenbronnen zijn werkingssubsidies en fiscale ontvangsten en boetes.

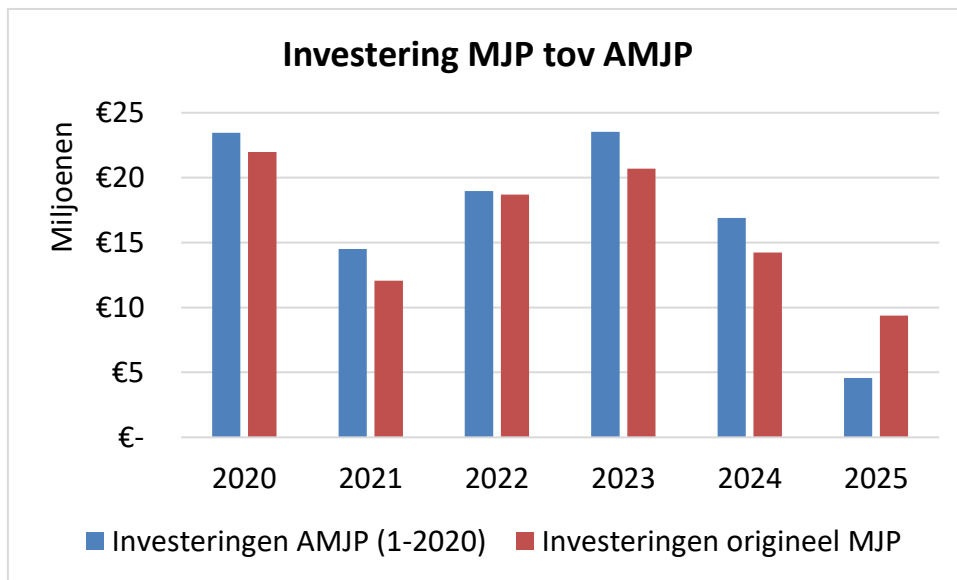
EXPLOITATIE ONTVANGSTEN	2020	% 2020	2021	% 2021
Werkingsubsidies	60.144.825	51%	59.510.170	51%
Fiscale ontvangsten en boetes	34.152.830	29%	36.051.611	31%
Andere operationele ontvangsten	10.188.661	9%	9.455.420	8%
Ontvangsten uit de werking	9.330.547	8%	9.620.007	8%
Financiële ontvangsten	2.451.783	2%	2.247.680	2%
Recuperatie individuele hulpverlening	805.477	1%	765.220	1%
Totaal	117.074.123		117.650.108	

In onderstaande grafiek is het verschil tussen de exploitatie-uitgaven en -ontvangsten zichtbaar. Het exploitatieoverschot daalt van 5 miljoen euro naar 4 miljoen euro in de periode 2020-2025. Dit is voornamelijk te verklaren door een aantal externe factoren die invloed hebben op de exploitatiekredieten o.a. de bijdragen in de werkingkosten van de externe partners en de extra dotatie in de pensioenkas.

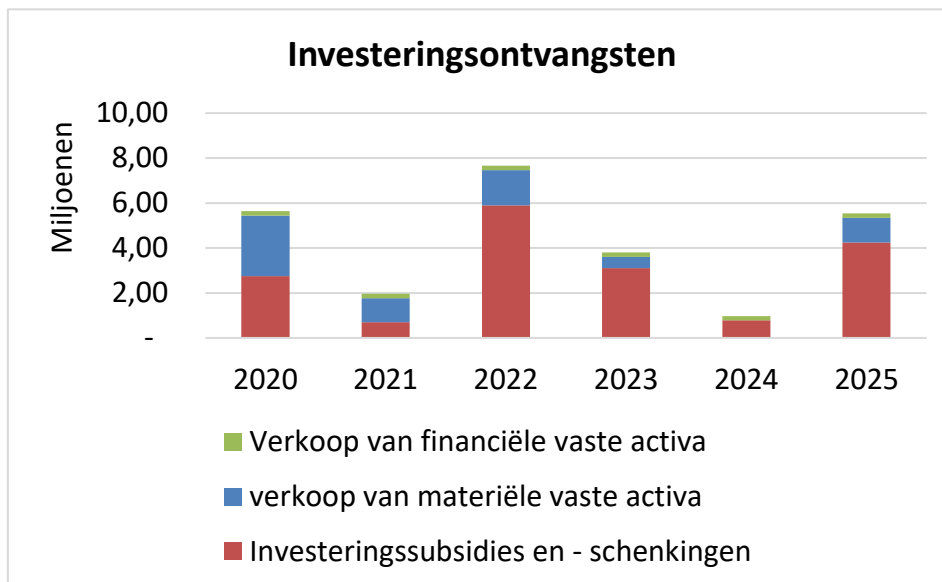


4.2 Investerings

Onderstaande grafiek geeft de vergelijking van de investeringsuitgaven van het origineel meerjarenplan en het aangepast meerjarenplan. In het origineel meerjarenplan 2020-2025 was voor 97 miljoen euro aan investeringen voorzien en in het aangepast meerjarenplan 2020-2025 voor 101 miljoen euro. De blauwe balk met investeringen AMJP (1-2020) geeft de cijfers weer zonder de 5,5 miljoen euro van de technische aanpassingen (punt 3.3.3).



Aan een aantal investeringsuitgaven zijn ook ontvangsten gekoppeld. In onderstaande grafiek zijn alle investeringsontvangsten zichtbaar.

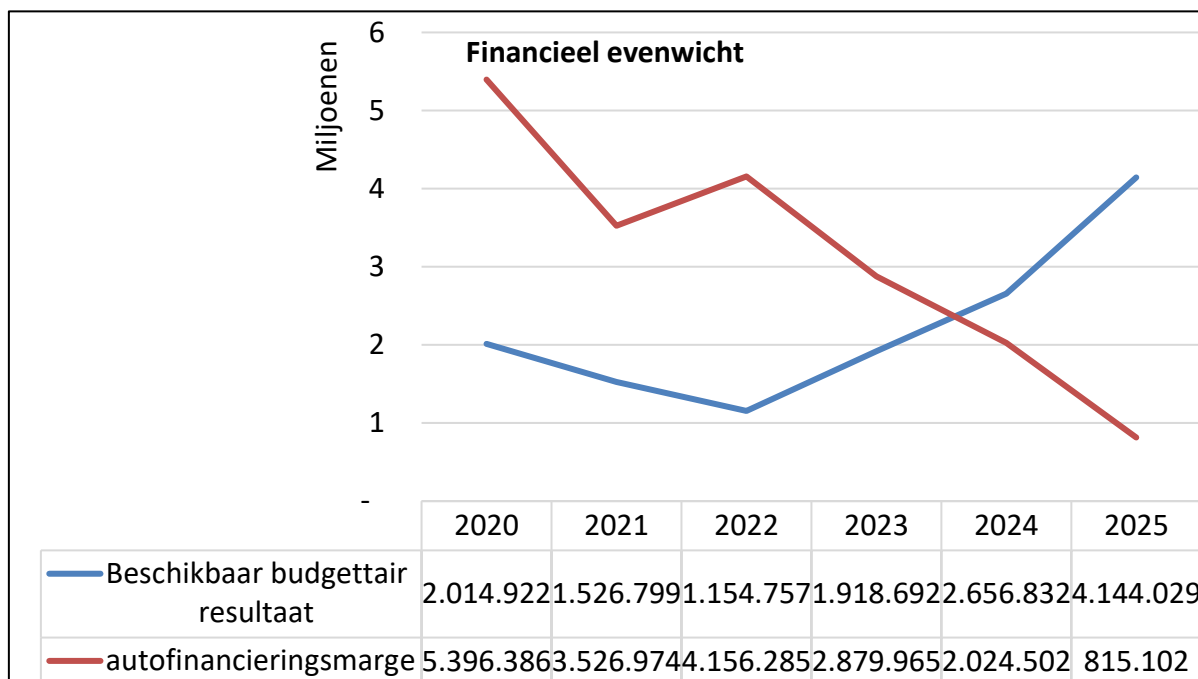


4.3 Financieel evenwicht

Een lokaal bestuur moet in het meerjarenplan beantwoorden aan bepaalde evenwichtsnormen (artikel 16 van het BVR BBC2020 van 30 maart 2018): het geraamde beschikbaar budgettair resultaat moet per jaar groter of gelijk zijn aan nul (het "toestandsevenwicht") en de geraamde autofinancieringsmarge moet in het laatste jaar van de periode van het meerjarenplan groter of gelijk zijn aan nul (het "structureel evenwicht").

In BBC 2020 worden deze beide normen aangevuld met twee indicatoren (geen normen) die verplicht moeten worden opgenomen in de beleidsrapporten: de gecorrigeerde autofinancieringsmarge, dat het structureel evenwicht weergeeft zonder dat de door het bestuur gekozen financieringswijze een rol speelt en de geconsolideerde autofinancieringsmarge, dat de autofinancieringsmarge van het lokaal bestuur aanvult met de autofinancieringsmarge van het autonoom gemeentebedrijf.

Als de autofinancieringsmarge kleiner is dan de gecorrigeerde autofinancieringsmarge is er uiteraard geen probleem. In het geval de autofinancieringsmarge veel groter is dan de gecorrigeerde, schuift een bestuur de leninglasten eigenlijk door naar een volgende legislatuur of generatie en is er mogelijk sprake van een fictief structureel evenwicht.



Bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (1-2020) is rekening gehouden met de moeilijk voorspelbare toekomst. Daarom is er elk jaar een minimaal overschot op het beschikbaar budgettair resultaat voorzien van 1 miljoen euro. Het exploitatie-overschot is onderhevig aan externe factoren, maar ook de keuze om de extra dotatie in de pensioenkas te behouden (in 2025 is dit al 7,7 miljoen euro t.o.v. 3,2 miljoen euro in 2020) heeft een grote impact op het exploitatie-overschot. Hierdoor daalt het exploitatie-overschot van 6,7 miljoen euro in 2020 naar 4,1 miljoen euro in 2025. Dit exploitatie-overschot is de basis waarop de autofinancieringsmarge wordt berekend. De kredieten voor op te nemen leningen werden verhoogd met 4 miljoen euro en komen op een totaal van 55 miljoen euro. De netto-periodieke aflossingen stijgen van 1,2 miljoen euro in 2020 naar 3,3 miljoen euro in 2025. De autofinancieringsmarge blijft positief in 2025 met 815 000 euro m.a.w. het lokaal bestuur kan de voorziene op te nemen leningen afbetalen.



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolnummers: 37920

Stad en OCMW Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Algemeen directeur: Filip Buijs

Wvd. financieel directeur: Anke Hendrickx

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene Financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	4.628.233	4.993.651	5.708.682	7.822.624	8.824.934	9.565.597
Ontvangsten	72.268.390	74.045.606	76.309.216	79.380.515	81.400.541	83.226.658
Saldo	67.640.157	69.051.955	70.600.534	71.557.891	72.575.607	73.661.061
Investerings						
Uitgaven	520.798	254.000	75.000	50.000	50.000	50.000
Ontvangsten	412.397	1.135.500	1.595.000	538.305	35.000	1.129.705
Saldo	-108.401	881.500	1.520.000	488.305	-15.000	1.079.705
Financiering						
Uitgaven	2.186.144	2.054.943	2.360.455	2.636.877	3.211.487	3.927.938
Ontvangsten	7.838.713	9.860.133	8.860.133	19.860.133	15.860.133	860.133
Saldo	5.652.569	7.805.190	6.499.678	17.223.256	12.648.646	-3.067.805
Beleving						
Exploitatie						
Uitgaven	23.521.793	24.251.829	23.684.795	23.666.893	23.844.748	24.101.592
Ontvangsten	12.521.350	12.857.748	12.906.624	13.023.449	13.173.747	13.258.511
Saldo	-11.000.443	-11.394.080	-10.778.170	-10.643.445	-10.671.001	-10.843.081
Investerings						
Uitgaven	10.672.973	2.885.423	2.742.049	4.942.474	5.443.948	490.473
Ontvangsten	1.346.581	20.000	20.000	20.000	20.000	1.190.000
Saldo	-9.326.392	-2.865.423	-2.722.049	-4.922.474	-5.423.948	699.527
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349
Saldo	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349	299.349
Omgeving						
Exploitatie						
Uitgaven	16.169.122	16.176.485	16.186.265	16.257.373	16.373.837	16.612.031
Ontvangsten	10.340.913	10.322.786	10.350.964	10.458.620	10.399.461	10.453.595
Saldo	-5.828.209	-5.853.698	-5.835.301	-5.798.753	-5.974.375	-6.158.436
Investerings						

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	16.220.477	8.942.068	15.240.525	16.313.235	8.803.812	3.255.833
Ontvangsten	3.806.206	695.500	4.987.875	3.141.483	695.409	3.215.800
Saldo	-12.414.271	-8.246.568	-10.252.649	-13.171.752	-8.108.403	-40.033
Financiering						
Personeel en Organisatie						
Exploitatie						
Uitgaven	35.566.409	36.456.050	37.386.300	37.835.625	37.931.125	37.921.380
Ontvangsten	6.237.397	5.622.058	5.047.986	4.542.401	3.959.336	3.124.128
Saldo	-29.329.011	-30.833.993	-32.338.314	-33.293.223	-33.971.789	-34.797.252
Investerings						
Uitgaven	2.149.322	2.468.380	2.417.427	3.889.835	3.499.143	1.612.237
Ontvangsten	0	0	863.394	0	225.000	0
Saldo	-2.149.322	-2.468.380	-1.554.033	-3.889.835	-3.274.143	-1.612.237
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	510.916	511.019	477.834	382.669	328.909	293.174
Saldo	510.916	511.019	477.834	382.669	328.909	293.174
Welzijn						
Exploitatie						
Uitgaven	30.416.272	31.000.543	30.946.606	32.023.429	32.610.051	33.312.293
Ontvangsten	15.706.043	14.801.909	15.037.414	15.035.783	15.259.340	15.600.518
Saldo	-14.710.229	-16.198.635	-15.909.192	-16.987.646	-17.350.711	-17.711.775
Investerings						
Uitgaven	1.479.425	1.285.545	568.915	580.407	325.000	315.000
Ontvangsten	71.349	109.186	189.186	100.000	0	0
Saldo	-1.408.076	-1.176.359	-379.729	-480.407	-325.000	-315.000
Financiering						



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnummers: 37920

Stad en OCMW Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Algemeen directeur: Filip Buijs

Wfd. financieel directeur: Anke Hendrickx

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operationele uitgaven	110.100.705	112.612.679	113.576.196	117.091.723	118.936.506	120.886.574
1. Goederen en diensten	19.629.414	19.451.809	18.278.044	18.067.342	17.992.959	17.869.511
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	59.585.333	61.410.190	62.990.139	65.947.874	67.154.206	68.658.232
a. Politiek personeel	1.021.395	1.033.664	1.044.492	1.069.818	1.080.676	1.107.055
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	25.681.609	25.455.624	26.830.275	29.335.999	30.146.587	30.673.677
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	21.081.375	22.826.889	22.929.074	23.261.291	23.545.773	24.397.497
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	80.744	88.870	82.627	84.364	85.680	87.518
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	9.988.000	10.187.760	10.289.638	10.392.534	10.496.459	10.601.424
f. Andere personeelskosten	1.732.210	1.817.384	1.814.033	1.803.866	1.799.031	1.791.062
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	10.862.792	11.327.185	11.595.132	11.848.259	12.113.422	12.382.044
4. Toegestane werkingssubsidies	19.528.837	19.980.480	20.271.613	20.786.978	21.234.645	21.535.510
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	961.882	984.363	1.006.865	1.030.510	1.055.486	1.081.193
- aan welzijnsverenigingen	1.774.677	1.653.893	1.691.910	1.825.682	1.925.826	1.956.162
- aan de politiezone	7.307.779	8.034.052	8.222.479	8.464.391	8.658.310	8.759.263
- aan de hulpverleningszone	2.616.510	2.525.812	2.583.258	2.622.415	2.674.449	2.727.524
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	389.238	415.816	435.481	444.229	456.092	469.379
- aan besturen van de eredienst	259.931	319.594	321.076	330.606	326.344	330.889
- aan andere begunstigen	6.218.819	6.046.951	6.010.544	6.069.144	6.138.138	6.211.100
5. Andere operationele uitgaven	494.329	443.015	441.268	441.271	441.274	441.277
B. Financiële uitgaven	201.124	265.879	336.453	514.221	648.189	626.320
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	198.381	263.003	333.533	511.257	645.136	623.173
- aan financiële instellingen	182.543	245.550	309.742	481.004	608.809	581.159
- aan andere entiteiten	15.838	17.453	23.791	30.253	36.327	42.014
2. Andere financiële uitgaven	2.743	2.876	2.919	2.963	3.053	3.146
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	114.622.310	115.402.428	117.411.794	120.200.546	121.952.326	123.423.392
1. Ontvangsten uit de werking	9.330.547	9.620.007	9.631.514	9.673.016	9.746.526	9.753.839
2. Fiscale ontvangsten en boetes	34.152.830	36.051.611	36.647.884	36.975.561	37.306.414	37.640.477
a. Aanvullende belastingen	31.377.182	31.571.511	31.767.784	32.085.461	32.406.314	32.730.377
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	18.805.052	18.993.102	19.183.033	19.374.863	19.568.611	19.764.297

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	11.944.187	11.944.187	11.944.187	12.063.629	12.184.265	12.306.108
- Andere aanvullende belastingen	627.943	634.222	640.564	646.969	653.438	659.972
b. Andere belastingen en boetes	2.775.648	4.480.100	4.880.100	4.890.100	4.900.100	4.910.100
3. Werkingsubsidies	60.144.825	59.510.170	61.460.593	64.288.768	66.231.877	68.065.860
a. Algemene werkingsubsidies	35.655.971	35.762.266	37.438.181	40.171.803	41.850.862	43.332.688
- Gemeentefonds	29.120.906	30.070.755	31.053.825	32.071.392	33.124.663	34.216.192
- Andere algemene werkingsubsidies	6.535.065	5.691.511	6.384.356	8.100.411	8.726.199	9.116.496
- van de Vlaamse overheid	6.535.065	5.691.511	6.384.356	8.100.411	8.726.199	9.116.496
b. Specifieke werkingsubsidies	24.488.854	23.747.904	24.022.411	24.116.965	24.381.015	24.733.172
- van de federale overheid	8.159.227	7.585.757	7.706.654	7.855.401	8.006.981	8.161.429
- van de Vlaamse overheid	14.214.120	14.035.707	14.146.851	14.329.353	14.433.316	14.616.474
- van de provincie	59.635	53.623	22.885	5.890	0	0
- van de gemeente	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000
- van andere entiteiten	1.996.873	2.013.817	2.087.021	1.867.321	1.881.718	1.896.268
4. Recuperatie individuele hulpverlening	805.447	765.220	805.620	834.551	857.239	877.169
5. Andere operationele ontvangsten	10.188.661	9.455.420	8.866.184	8.428.649	7.810.270	7.086.048
B. Financiële ontvangsten	2.451.783	2.247.680	2.240.411	2.240.222	2.240.100	2.240.018
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	6.772.264	4.771.549	5.739.557	4.834.824	4.607.730	4.150.517
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Investeringsuitgaven						
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	2.532.394	311	326	342	279	200
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	297	311	326	342	279	200
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	2.528.744	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	3.353	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	25.094.231	12.781.916	17.745.773	22.765.796	16.407.941	4.448.066
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	24.865.370	12.420.286	17.745.773	20.912.867	16.407.941	4.448.066
a. Terreinen en gebouwen	10.954.748	3.623.715	3.529.215	6.435.300	6.871.200	675.300
b. Wegen en andere infrastructuur	6.455.890	5.666.232	11.784.591	12.221.800	7.215.500	1.938.000
c. Roerende goederen	3.340.068	2.005.206	1.488.834	1.337.634	1.403.108	916.633
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.838.713	860.133	860.133	860.133	860.133	860.133
e. Erfgoed	275.951	265.000	83.000	58.000	58.000	58.000
2. Andere materiële vaste activa	228.861	361.630	0	1.852.929	0	0
a. Onroerende goederen	228.861	361.630	0	1.852.929	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	1.365.810	1.715.325	1.228.897	762.538	484.000	129.500
D. Toegestane investeringsubsidies	2.050.561	1.337.864	2.068.920	2.247.275	1.229.683	1.145.777
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	110.706	47.580	25.000	25.000	25.000	25.000
- aan welzijnsverenigingen	150.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
- aan de politiezone	174.959	178.458	182.027	185.668	189.381	193.169

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- aan de hulpverleningszone	601.139	548.337	357.815	458.207	514.802	427.108
- aan besturen van de eredienst	25.000	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	988.757	313.489	1.254.078	1.328.400	250.500	250.500
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	194.400	194.400	194.400	194.400	194.400	194.400
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	194.400	194.400	194.400	194.400	194.400	194.400
B. Verkoop van materiële vaste activa	2.692.606	1.071.500	1.560.000	503.305	0	1.094.705
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.332.806	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	2.332.806	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	359.800	1.071.500	1.560.000	503.305	0	1.094.705
a. Onroerende goederen	359.800	1.071.500	1.560.000	503.305	0	1.094.705
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	2.749.527	694.286	5.901.055	3.102.083	781.009	4.246.400
- van de Vlaamse overheid	2.749.527	694.286	5.901.055	3.102.083	781.009	4.246.400
III. Investeringsaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	-25.406.463	-13.875.230	-13.388.460	-21.976.163	-17.146.494	-188.038
Saldo exploitatie en investeringen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	-18.634.198	-9.103.681	-7.648.903	-17.141.339	-12.538.764	3.962.479
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	2.186.144	2.054.943	2.360.455	2.636.877	3.211.487	3.927.938
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	2.180.261	2.054.943	2.360.455	2.636.877	3.211.487	3.927.938
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	5.883	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	7.838.713	9.860.133	8.860.133	19.860.133	15.860.133	860.133
- opname van leningen en leasing bij financiële instellingen	4.000.000	9.000.000	8.000.000	19.000.000	15.000.000	0
- opname van leningen en leasing bij andere entiteiten	3.838.713	860.133	860.133	860.133	860.133	860.133
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	810.265	810.368	777.183	682.018	628.258	592.523
1. Terugvordering van toegestane leningen	810.265	810.368	777.183	682.018	628.258	592.523
a. Periodieke terugvorderingen	804.382	810.368	777.183	682.018	628.258	592.523
b. Niet-periodieke terugvorderingen	5.883	0	0	0	0	0
III. Financieringsaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	6.462.834	8.615.558	7.276.861	17.905.274	13.276.904	-2.475.282
Budgettair resultaat van het boekjaar	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	-12.171.364	-488.123	-372.042	763.935	738.140	1.487.197



T3: Investeringsproject

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnommern: 37920

Stad en OCMW Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Algemeen directeur: Filip Buijs

Wvd. financieel directeur: Anke Hendrickx

IP-AP000003: Strategisch plan armoedebestrijding

AP000003: Strategisch plan armoedebestrijding

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	13.353	0	13.353
A. Investeren in financiële vaste activa	0	0	0	3.353	0	3.353
4. Andere financiële vaste activa				3.353		3.353
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	10.000	0	10.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	10.000	0	10.000
c. Roerende goederen				10.000		10.000

IP-AP000007: Inclusieve aanpak voor gelijke onderwijskansen

AP000007: Inclusieve aanpak voor gelijke onderwijskansen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	4.840.751	0	4.840.751
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	4.667.751	0	4.667.751
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	4.667.751	0	4.667.751
a. Terreinen en gebouwen				4.642.464		4.642.464
c. Roerende goederen				25.288		25.288
C. Investeren in immateriële vaste activa				173.000		173.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.296.581	0	1.296.581
D. Investeringsubsidies en -schenkingen				1.296.581		1.296.581

IP-AP000028: Duurzame mobiliteit volgens STOP-principe

AP000028: Duurzame mobiliteit volgens STOP-principe

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	4.479.874	0	4.479.874
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	4.379.874	0	4.379.874
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	4.379.874	0	4.379.874
b. Wegen en andere infrastructuur				4.379.874		4.379.874
C. Investerings in immateriële vaste activa				100.000		100.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	4.484.000	0	4.484.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen				4.484.000		4.484.000

IP-AP000032: Centrumstad als 'Levend stadshart'

AP000032: Centrumstad als 'Levend stadshart'

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	930.000	0	930.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	270.000	0	270.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	270.000	0	270.000
a. Terreinen en gebouwen				150.000		150.000
c. Roerende goederen				120.000		120.000
D. Toegestane investeringssubsidies				660.000		660.000

IP-AP000038: Klimaatplan

AP000038: Klimaatplan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.140.000	0	1.140.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.010.000	0	1.010.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.010.000	0	1.010.000
a. Terreinen en gebouwen				1.010.000		1.010.000
C. Investerings in immateriële vaste activa				130.000		130.000

IP-AP000042: Kwalitatief en onderhouden openbaar domein

AP000042: Kwalitatief en onderhouden openbaar domein

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	51.974.756	0	51.974.756
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	2.332.806	0	2.332.806
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten				2.332.806		2.332.806
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	46.432.912	0	46.432.912
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	46.432.912	0	46.432.912
a. Terreinen en gebouwen				1.062.000		1.062.000
b. Wegen en andere infrastructuur				38.093.893		38.093.893
d. Leasing en soortgelijke rechten				7.277.019		7.277.019
C. Investerings in immateriële vaste activa				3.029.038		3.029.038
D. Toegestane investeringssubsidies				180.000		180.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	10.507.267	0	10.507.267
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	1.166.400	0	1.166.400
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten				1.166.400		1.166.400
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	2.332.806	0	2.332.806
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.332.806	0	2.332.806
b. Wegen en andere infrastructuur				2.332.806		2.332.806
D. Investeringssubsidies en -schenkingen				7.008.061		7.008.061

IP-AP000045: Ondernemersvriendelijke stad door samenwerking en ondersteuning

AP000045: Ondernemersvriendelijke stad door samenwerking en ondersteuning

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	70.000	0	70.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	70.000	0	70.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	70.000	0	70.000
c. Roerende goederen				70.000		70.000



T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021

Journalvolgnommern: 37920

Stad en OCMW Turnhout (0207.533.082)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Algemeen directeur: Filip Buijs

Wvd. financieel directeur: Anke Hendrickx

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	15.673.589	23.173.267	29.396.523	46.045.169	57.977.364	55.401.283
1. Financiële schulden op 1 januari	9.895.702	15.673.589	23.173.267	29.396.523	46.045.169	57.977.364
2. Nieuwe leningen	7.838.713	9.860.133	8.860.133	19.860.133	15.860.133	860.133
3. Aflossingen	-5.883	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-2.054.943	-2.360.455	-2.636.877	-3.211.487	-3.927.938	-3.436.214
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.054.943	2.360.455	2.636.877	3.211.487	3.927.938	3.436.214
1. Financiële schulden op 1 januari	2.180.261	2.054.943	2.360.455	2.636.877	3.211.487	3.927.938
2. Aflossingen	-2.180.261	-2.054.943	-2.360.455	-2.636.877	-3.211.487	-3.927.938
3. Overboekingen	2.054.943	2.360.455	2.636.877	3.211.487	3.927.938	3.436.214
Totaal financiële schulden	17.728.532	25.533.722	32.033.400	49.256.656	61.905.302	58.837.497

Overzicht van de financiële risico's

Het overzicht van de financiële risico's bestaat uit een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt. Het lokaal bestuur Turnhout loopt in het algemeen dezelfde risico's als de andere Vlaamse gemeentebesturen. De inschatting van de financiële risico's kan enkel gebeuren, rekening houdend met de gegevens die tot op heden bekend zijn.

1. Risico's inzake schuldbeheer

Het risico op hogere rentelasten omwille van een wijzigende rente-omgeving is zeer beperkt voor de stad aangezien de stad grotendeels over leningen beschikt met een vaste rentevoet. Het overgrote deel van de huidige leningen zal ook in 2023 aflopen. In het meerjarenplan 2020-2025 worden wel nieuwe leningen opgenomen.

2. Risico's inzake het thesauriebeheer

De beschikbare gelden staan voornamelijk bij 2 financiële instelling op zicht- en spaarrekeningen. De faling van deze financiële instelling zou een groot risico zijn aangezien het garantiefonds niet tussen komt voor steden.

De stad heeft geen beleggingen; hieromtrent is er dus geen risico.

Het OCMW beschikt voor 47,29 miljoen euro aan aandelen van zorgbedrijf Orion. Bij een eventueel faillissement verliest het OCMW deze gelden. Volgens de huidige informatie is dit risico echter klein. Bovendien worden ze ingedekt door actief betrokken te zijn bij de dagdagelijkse werking.

Sinds 2020 rekenen sommige financiële instellingen ook negatieve rentes aan wanneer er bepaalde grenzen worden overschreden op onze rekeningen. Momenteel probeert het lokaal bestuur de gelden in de mate van het mogelijke te spreiden over verschillende rekeningen en financiële instellingen. Vermoedelijk gaan deze grenzen in de toekomst nog verscherpen waardoor er mogelijks wel negatieve rentes betaald gaan moeten worden.

3. Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten & -uitgaven

Vergrijzing van de bevolking

Door de stijging van de leeftijd van de Turnhoutse bevolking neemt het aandeel van de actieve bevolking af. Hierdoor zullen de inkomsten per gezin en bijgevolg ook de fiscale opbrengsten uit de aanvullende personenbelasting dalen. Momenteel wordt dit deels opgevangen door de blijvende groei van de Turnhoutse bevolking. Er zijn heel wat nieuwe verkavelingen en renovatieprojecten in de stad.

Door de vergrijzing neemt ook de zorggraad toe. Voor de uitbouw van de zorg voor senioren zullen meer middelen nodig zijn. Daarnaast zal het aanbod van diensten en openbare voorzieningen moeten worden aangepast aan de specifieke behoeften van ouderen. De exacte weerslag is moeilijk te bepalen.

Verarming van de bevolking

Stad Turnhout wordt geconfronteerd met hoge armoedecijfers. Volgens cijfers van Kind & Gezin wordt 1 op 4 kinderen geboren in een kansarm gezin. Daarnaast is er een sterke toename van het aantal mensen dat een beroep doet op de maatschappelijke dienstverlening (steun, leefloon, asielzoekers) van het OCMW. De uitgaven binnen de sociale dienst van het OCMW (leefloon, steun, asielzoekers, ...) zijn in de voorgaande periode zeer sterk gestegen.

Stijgende bevolking, dalend inkomsten

De laatste jaren kent stad Turnhout een bevolkingsgroei (+1%/ per jaar). De verwachting is dat de bevolking de komende jaren nog zal blijven toenemen. Dit heeft effect op de dienstverlening die we aanbieden (uitgaven) maar ook op de mogelijke ontvangsten die hiermee gepaard gaan. Momenteel is de impact op de ontvangsten eerder laag. Turnhout wordt de laatste jaren geconfronteerd met een relatieve verarming van de bevolking. Er is een daling van de welvaartscoëfficiënt, een stijging van het aantal inwoners met een voorkeursregeling in de ziekteverzekering en een toename van het aantal leefloonbegunstigden.

Een verdere verarming van de Turnhoutse bevolking en mogelijks nieuwe cliëntstromen (vb. nieuwe vluchtelingencrisis) zullen de uitgaven van het OCMW nog meer doen stijgen.

Besparingen op andere overheidsniveaus (Europees, federaal, Vlaams ...)

De federale en de Vlaamse regeringen voeren regelmatig besparingsmaatregelen door die voelbaar zijn voor de lokale besturen. In het verleden hadden we zo al de taxshift, Vlaamse energieheffing,... In de toekomst zou er sprake kunnen zijn van de organisatie van het verplicht vrijwilligerswerk, een eventuele aanpassing van bepaalde toelagestromen zoals leefloon, beperking van de middelen van het CAW, ... De exacte financiële weerslag is vaak moeilijk te bepalen en houdt dus een risico in.

Bijna 50% van het budget wordt gefinancierd door opbrengsten uit de aanvullende personenbelasting, de onroerende voorheffing en het gemeentefonds. Tot op heden is een groei van 3,5% van het gemeentefonds gegarandeerd. Andere subsidiestromen werden eerder reeds geplafonneerd. We denken Bvb. aan de gesco-subsidies en de 7 sectorale Vlaamse subsidies.

Indien Fedasil de verwachtingen ten aanzien van een lokaal bestuur verhoogt, zal dit enerzijds een impact hebben op de werking en anderzijds zullen de specifieke uitgaven stijgen.

De pensioneringsgolf bij het stadspersoneel

De lokale besturen staan zelf voor de pensioenkosten van hun eigen statutair personeel in. Door het stijgend aantal pensioneringen wordt het percentage van de basisbijdrage opgetrokken. Voor 2020 en 2021 bedraagt de basisbijdrage 41,5% vanaf 2022 stijgt de basisbijdrage naar 43%. Indien de basisbijdrage niet volstaat om de pensioenen van de groep gepensioneerden te betalen is het lokaal bestuur verplicht een responsabiliseringsbijdrage te betalen.

Uit de studies van Ethias blijkt dat deze bijdragen niet volstaan om de pensioenkas op peil te houden. Stad en OCMW storten daarom jaarlijks extra bijdragen in de pensioenkas. De prognoses van de pensioenkas op langere termijn zijn volgens Ethias vrij negatief. Daarom staat er voor het huidig meerjarenplan € 32 miljoen extra ingeschreven als dotatie aan de pensioenkas.

Stijging prijzen

Jaar na jaar stijgen de prijzen. Dit heeft zowel een directe als indirecte impact op het lokaal bestuur. Enerzijds zullen onze eigen uitgaven stijgen maar anderzijds zal het voor de burgers moeilijker zijn om alles te blijven bekostigen. Bijvoorbeeld de kosten voor inburgering zoals tolken kunnen stijgen waardoor ze ten laste van het lokaal bestuur komen omdat de burgers ze zelf niet meer kunnen betalen.

4. Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

Borgen

In een aantal projecten staat de stad borg voor het bekomen van een financiering. Borg staan, betekent dat als de schulden niet worden betaald, de schuldeiser de schuld bij de stad zal invorderen. Momenteel zijn er geen aanwijzingen dat de schulden niet worden betaald. Voor de projecten waar de stad borg voor staat, staan de volgende bedragen nog open op 31/12/2019:

- Optisport : 5,48 miljoen euro voor de renovatie van het zwembad
- Autonoom Gemeentebedrijf : 5,21 miljoen euro voor de initiële bouw van het zwembad
- Project IKA: 194.906,39 euro

Vanuit het OCMW is er 1 borgstelling voor het ziekenhuis.

5. Risico's inzake de verplichting tegenover verbonden partijen

Het risico op een eventuele verhoging van de werkings- en investeringssubsidies voor de politiezone, hulpverleningszone,... is bestaande. Momenteel stellen we een structureel stijgende tendens vast van de te betalen bedragen. De stad Turnhout neemt 47,10% van de totale begroting van de politiezone voor haar rekening en 26,31% van de totale begroting van de hulpverleningszone.

Een mogelijke extra verhoging van deze bedragen zou vooral het gevolg kunnen zijn van de stijgende pensioenlasten waar ook deze organisaties mee geconfronteerd worden.

6. Corona

Momenteel worden we geconfronteerd met de gevolgen van het coronavirus. De beperkende maatregelen van hogere overheden en de milderende maatregelen die door het lokaal bestuur genomen zijn hebben mogelijks ook financiële gevolgen op korte en lange termijn. We voorzien negatieve effecten op de inkomsten uit personenbelastingen, bedrijfsbelastingen, steun- en budgetbegeleiding. Hiervoor ontvangt het lokaal bestuur wel een aantal compenserende subsidies maar het is nog steeds onduidelijk wat het effect op langere termijn is.

Verder is het nog onduidelijk welke aanvullende maatregelen de overheid zal treffen bij nieuwe coronagolven en wat de effecten hiervan zullen zijn.

Voor AGB Turnhout is er nog steeds onduidelijkheid met betrekking tot de opstart van de activiteiten in fuifzaal de FUTUR. Wanneer er geen evenementen kunnen plaats vinden, zullen de inkomsten ook eerder beperkt zijn. Echter blijven een aantal vaste kosten wel door lopen en zullen er mogelijks ook bijkomende kosten zijn om een opening mogelijk te maken. De financiële risico's van het AGB worden steeds gewaarborgd door het lokaal bestuur.

Omwille van COVID-19 heeft het lokaal bestuur gedurende 2 maanden niet aan debiteurenopvolging gedaan. Momenteel is het debiteurenbeheer opnieuw opgestart maar er bestaat het risico dat schuldenaars onvermogen zijn geworden omwille van jobverlies n.a.v. corona.

7. Andere risico's

Momenteel zijn er een aantal juridische geschillen die een financiële impact kunnen hebben op de stad indien de uitspraak in ons nadeel is. Vb. schadedossier ongeval Oude vaartstraat, RWA-as kasteelloop,...

In het budget zijn een aantal verkopen van onroerend goed opgenomen. Er is een zo realistisch mogelijke inschatting van de verkoopprijs gemaakt maar er zijn geen garanties dat deze inkomsten volledig en tijd gerealiseerd kunnen worden. Vb. verkoop voetbalterreinen, stadhuis, verlichtingsnet, Vredestraat 153,...

Er bestaat een risico op mogelijke fraude. Dit kan zich manifesteren op verschillende manieren nl. malware, fraude met facturen, phishing, hacking,... Enerzijds trachten wij onze medewerkers bewust te maken van deze risico en anderzijds proberen wij voldoende interne controles in te bouwen en waar mogelijk aan functiescheiding te doen om deze risico's te beperken.

Grondslagen en assumpties

Het overzicht van assumpties bestaat uit een omschrijving van de uitgangspunten en hypothesen die het lokaal bestuur heeft gevolgd bij de opmaak van de ramingen van het meerjarenplan.

Werkingskosten

De werkingskosten worden niet standaard geïndexeerd. De budgettering gebeurt aan de hand van de recentste jaarrekening, budgetcijfers en realisatiegraden.

Specifieke uitgaven en ontvangsten sociale dienst

De specifieke uitgaven en ontvangsten van de sociale dienst worden voor 2021 verhoogd of verlaagd in functie van de realisatiegraad van 2019 en de besteding van het 1^e kwartaal 2020. De daarop volgende jaren worden verhoogd met een index van 2%.

Personeelskosten

Deze gedetailleerde omschrijving is terug te vinden in bijlage.

Toegestane subsidies

- Politiezone: de cijfers zijn gebaseerd op de begroting van de politiezone
- Stadsregio: de cijfers zijn gebaseerd op de begroting van de stadsregio.
- Hulpverleningszone: de cijfers zijn gebaseerd op de begroting van de hulpverleningszone. Voor de jaren 2024 en 2025 is er een index gebruikt van 2%.
- Zorggroep Orion: jaarlijks een vast bedrag.
- AGB: een gedeelte van de toelage bestaat uit een vast bedrag en een ander gedeelte over een variabel gedeelte. Dit variabel gedeelte wordt jaarlijks geïndexeerd met 3,7%.
- Kinderopvang VZW: de cijfers zijn gebaseerd op de begroting van de kinderopvang.

Rentevoet op te nemen leningen

In het meerjarenplan 2020-2025 zijn een aantal nieuw op te nemen leningen voorzien. Hiervoor hanteren we een rentevoet van 1% voor 2020-2025.

Overige uitgaven

- De toelagen op basis van reglementen werden geïndexeerd t.o.v 2007 en blijven ongewijzigd gedurende het meerjarenplan 2020-2025.
- De nominatieve toelagen werden geïndexeerd t.o.v 2014 en blijven ongewijzigd gedurende het meerjarenplan 2020-2025.

Hogere overheden

- Op het gemeentefonds wordt een index van 3,5% toegepast
- De aanvullende personenbelasting wordt in 2021 verlaagd met 2% en in 2022 verlaagd met 4% omwille van de impact van COVID-19. 2023 is verlaagd tot het initieel geraamde bedrag van 2020. De daaropvolgende jaren hebben een index van 1%.
- De onroerende voorheffing wordt geïndexeerd met 1%.

Eigen belastingen

De inkomsten van eigen belastingen en retributies worden geraamd op basis van het verleden. Hier wordt geen indexatie op toegepast. Voor de nieuwe reglementen wordt er gebruik gemaakt van vergelijkbare gegevens van andere steden en gemeenten of informatie die we reeds ter beschikking hebben.

Overige inkomsten

- De ontvangsten uit verhuring worden geïndexeerd met 1,5% . Hierop zijn enkele uitzondering zoals verhuur instrumenten, stadslab, lokalen DKO, volkstuintjes en de brandweerkazerne waar geen index op van toepassing is.

PARAMETERS personeelsbegroting aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (1-2020)

	STAD					OCMW				
	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025
coëfficiënt (+1%) + periodieke weddeverhoging (+1%)	1,00	1,02	1,04	1,06	1,08	1,00	1,02	1,04	1,06	1,08
LOONINDEX 2021 (((1,7069 x 1 mnd)+(1,7069 x1,02 x 11 mnd))/12)*1,02	1,74	1,74	1,78	1,78	1,81	1,74	1,74	1,78	1,78	1,81
indexatie voor vergoedingen in te geven bij 86/60 in Atlas Verwachte indexatie in 02/2020).	1,02	1,02	1,04	1,04	1,06	1,02	1,02	1,04	1,04	1,06
IDEWE basis 2016 = 112,00 + elk jaar + 2%	105,44	107,55	109,70	111,89	114,13	123,65	126,12	128,64	131,21	133,83
premie 2de pensioenpijler incl. RSZ bijdrage tbv 8,86%	0,04	0,04	0,04	0,04	0,06	0,04	0,04	0,04	0,04	0,06
ET vast gedeelte	1.280,05	1.292,66	1.305,51	1.318,61	1.331,97	1.280,05	1.292,66	1.305,51	1.318,61	1.331,97
ET vast gedeelte ex AT						530,05	540,66	551,47	562,49	573,73
Attractiviteitspremie (AT)						608,74	608,74	608,74	608,74	608,74
vakbondspremie	46,55	46,55	46,55	46,55	46,55	46,55	46,55	46,55	46,55	46,55
GSD-V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MC totale zichtwaarde	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
MC totale zichtwaarde gedetacheerd OCMW personeel naar Orion						6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
MC eigen bijdrage WN	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10
Fietspremie per km	0,24	0,24	0,24	0,24	0,24	0,24	0,24	0,24	0,24	0,24
aantal dagen ihkv toekenning MC	214,00	214,00	214,00	214,00	214,00	214,00	214,00	214,00	214,00	214,00
Pensioenbijdrage WN + WG	0,42	0,43	0,43	0,43	0,43	0,42	0,43	0,43	0,43	0,43
Pensioenbijdrage WG	0,34	0,36	0,36	0,36	0,36	0,34	0,36	0,36	0,36	0,36
RSZ bijdrage statutair	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15	0,15
RSZ bijdrage contractant	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29	0,29
RSZ bijdrage jobstudent	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05
RSZ mandataris niet-beschermd	0,13	0,13	0,13	0,13	0,13					
Arbeidsongevallen										
arbeiders	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bediendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
burgemeester en schepenen	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01					
Burgerlijke aansprakelijkheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Burgerlijke aansprakelijkheid medisch personeel	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hospitalisatieverzekering										
<22 jaar	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00	44,00
<50 jaar	114,40	114,40	114,40	114,40	114,40	114,40	114,40	114,40	114,40	114,40
<65 jaar	176,00	176,00	176,00	176,00	176,00	176,00	176,00	176,00	176,00	176,00
	334,40	334,40	334,40	334,40	334,40	334,40	334,40	334,40	334,40	334,40

(* dotaties vanuit de pensioenkas zijn :

1) 41,50% - 41,50% = 0%; vanaf 2022 43,00% - 43,00% = 0%

2) de responsabiliseringsbijdrage STAD en OCMW exclusief OCMW-personeel ziekenhuis

4. Documentatie

Documentatie bij het meerjarenplan

Omgevingsanalyse

Zie document “wijzigingen aan de omgevingsanalyse”

Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

zie documenten: “strategisch kader actieplan”, “strategisch kader actie” en wettelijk schema “ODAA overzicht doelstellingen, actieplannen en acties”

Toegestane werkings- en investeringssubsidies

Zie document “overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies”

Samenstelling beleidsdomeinen

Zie document “beleidsdomeinen”

Overzicht verbonden entiteiten

zie document “overzicht verbonden entiteiten”

Personeelsinzet

Zie document “personeelsinzet”

Overzicht jaarlijkse opbrengst per belastingsoort

Zie document “overzicht jaarlijkse opbrengsten per belastingsoort”

Rentabiliteitsoefening

Zie document “eindverslag rentabiliteitsoefening”