



overlegcommissie

Openbare dossierstukken van de vergadering van 16  
juni 2021

---

In deze bundel kan u de voor openbaarmaking vatbare dossierstukken bij de volgende mededelingen vinden:

**Toelichting aanpassing meerjarenplanning 2020-2025/BW 2021 (met bijlage voor de raadsleden)**

Toelichting aanpassing meerjarenplanning 2020-2025/BW 2021 (met bijlage voor de raadsleden)

**Openbare bijlage(n)**

- 20210609\_PR\_Overlegcommissie 16 juni 2021.pdf

gent:

# JAARREKENING 2020 en AANPASSING MJP 2020-2025 (Budgetwijziging 2021)



Overlegcommissie 16 juni 2021

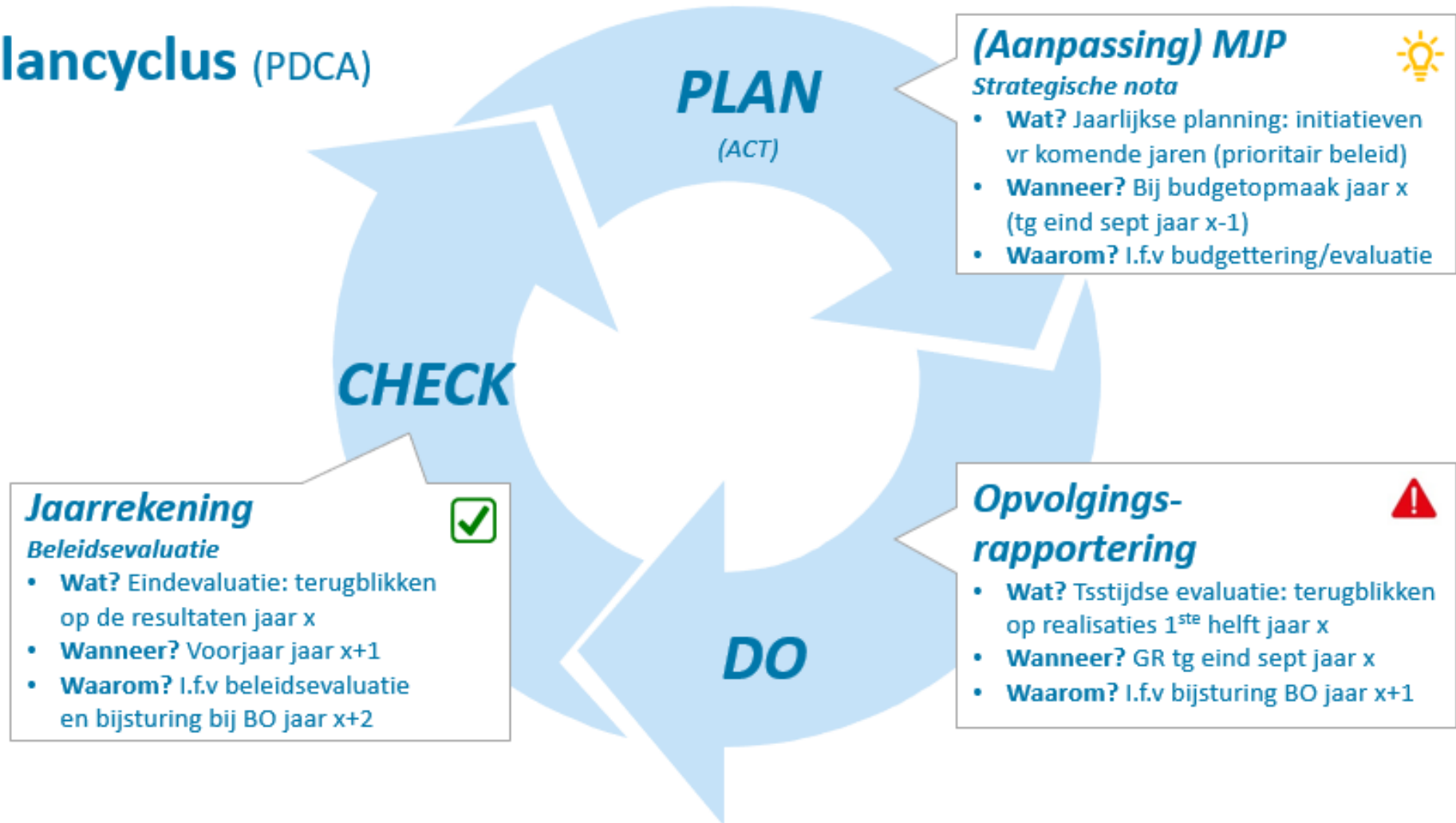
# Inleiding

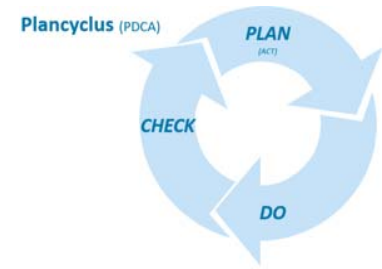
- > AMJP bij BO2021 geëindigd met buffer voor nog niet gekende corona-impact
- > Resultaten jaarrekening 2020
- > Bijgestuurd waar nodig
- > Financiële toelichting vanuit helikopterperspectief

# Agenda

- > Jaarrekening 2020
  - Gecumuleerd budgettair resultaat
  - Historisch
- > Budgetwijziging 2021
  - Corona-crisis
  - Voornaamste wijzigingen
  - Staat van het financieel evenwicht
- > Evolutie van de schuld

# Plancyclus (PDCA)

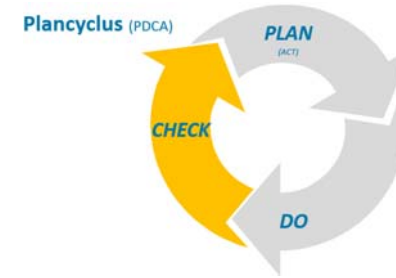




## Toelichting vanuit zuiver financieel perspectief

- > Financiële realisatie zegt niet noodzakelijk iets over inhoudelijke realisatie





# Agenda

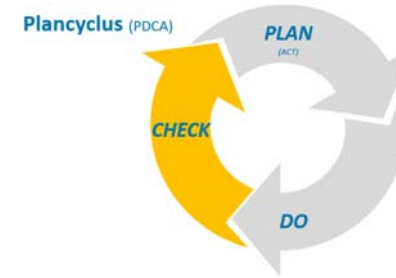
- > Jaarrekening 2020
  - Gecumuleerd budgettair resultaat
  - Historisch
- > Budgetwijziging 2021
  - Corona-crisis
  - Voornaamste wijzigingen
  - Staat van het financieel evenwicht
- > Evolutie van de schuld

# Staat van het financieel evenwicht

	Budget	Jaarrekening	Verschil
<b>I Exploitatie (A+B)</b>	<b>23.056.510</b>	<b>46.240.311</b>	<b>23.183.801</b>
A Ontvangsten	1.053.029.975	1.037.246.929	-15.783.046
Gemeentefonds (basis en aanvullend)	428.512.980	427.260.784	-1.252.196
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	103.979.065	102.980.963	-998.102
Aanvullende belastingen op de personenbelasting	78.346.387	83.551.798	5.205.411
Andere	442.191.544	423.453.384	-18.738.159
B Uitgaven	-1.029.973.466	-991.006.619	38.966.847
Personeel (incl. gesubsidieerd onderwijzend personeel)	-516.238.805	-515.738.727	500.078
Werking	-142.758.535	-118.382.088	24.376.447
Uitgaande subsidies	-277.746.962	-273.407.807	4.339.156
Steun	-73.517.097	-66.325.170	7.191.928
Andere	-19.712.066	-17.152.828	2.559.238
<b>II Investering (C+D)</b>	<b>-134.305.380</b>	<b>-78.482.521</b>	<b>55.822.859</b>
C Ontvangsten	46.293.785	31.079.560	-15.214.224
D Uitgaven	-180.599.164	-109.562.081	71.037.083
<b>III Financiering</b>	<b>75.822.911</b>	<b>20.110.989</b>	<b>-55.711.922</b>
<b>IV Budgettair resultaat (I+II+III)</b>	<b>-35.425.959</b>	<b>-12.131.222</b>	<b>23.294.737</b>

## Staat van het financieel evenwicht (2)

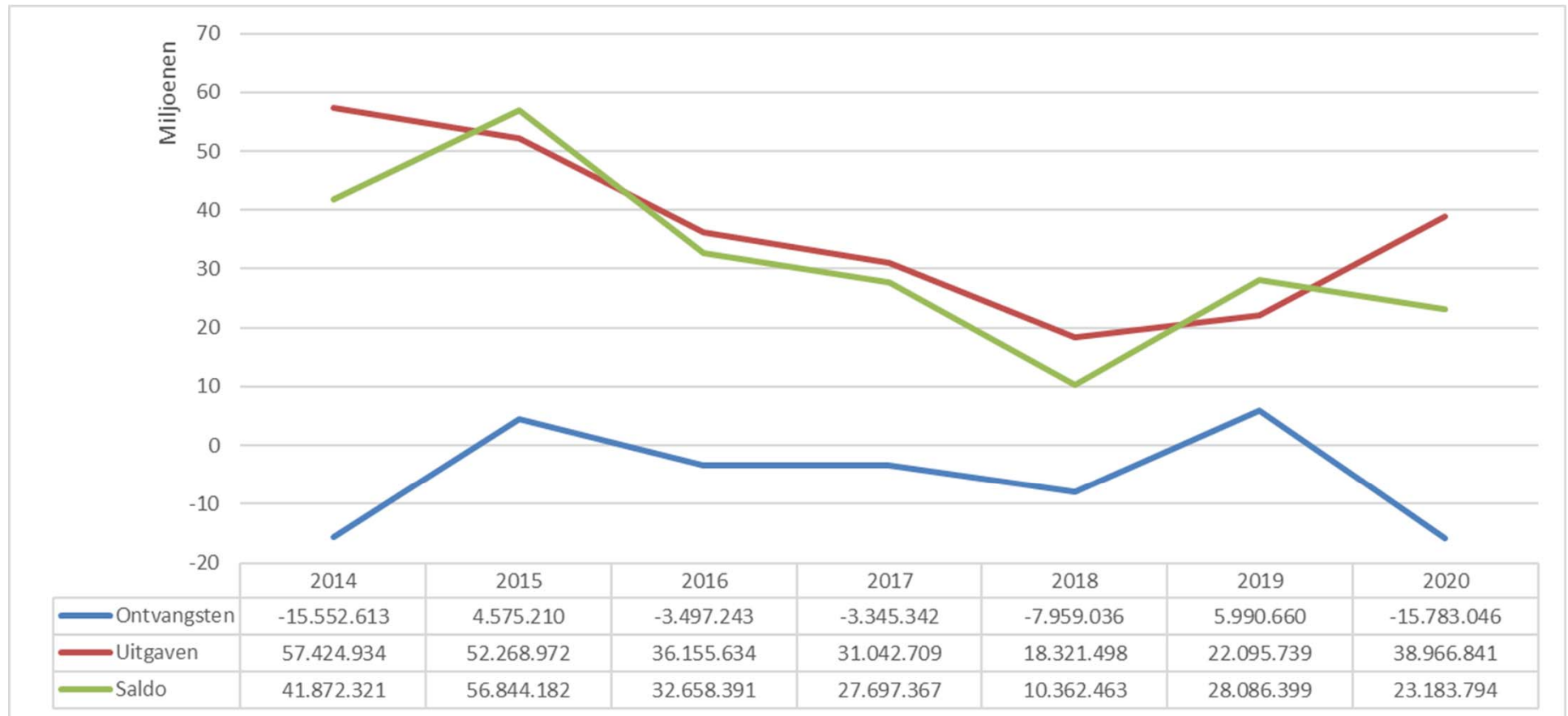
	Budget	Jaarrekening	Vershil
IV Budgettair resultaat (I+II+III)	-35.425.959	-12.131.222	23.294.737
V Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	39.450.959	39.450.959	0
<b>VI Gecumuleerd budgettair resultaat (IV+V)</b>	<b>4.025.000</b>	<b>27.319.737</b>	<b>23.294.737</b>
VII Onbeschikbare gelden	3.925.000	3.903.364	-21.636
VIII Beschikbaar budgettair resultaat (VI-VII)	100.000	23.416.373	23.316.373
Exploitatiesaldo	23.056.510	46.240.311	23.183.801
Netto-aflossingen van schulden	-52.074.357	-48.758.884	3.315.473
<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>-29.017.847</b>	<b>-2.518.573</b>	<b>26.499.274</b>
Autofinancieringsmarge	-29.017.847	-2.518.573	26.499.274
Correctie op de periodieke aflossingen (i-ii)	2.376.989	1.703.242	-673.747
<i>i. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen</i>	53.055.441	52.381.694	-673.747
<i>ii. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden</i>	50.678.452	50.678.452	0
<b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-26.640.858</b>	<b>-815.331</b>	<b>25.825.527</b>



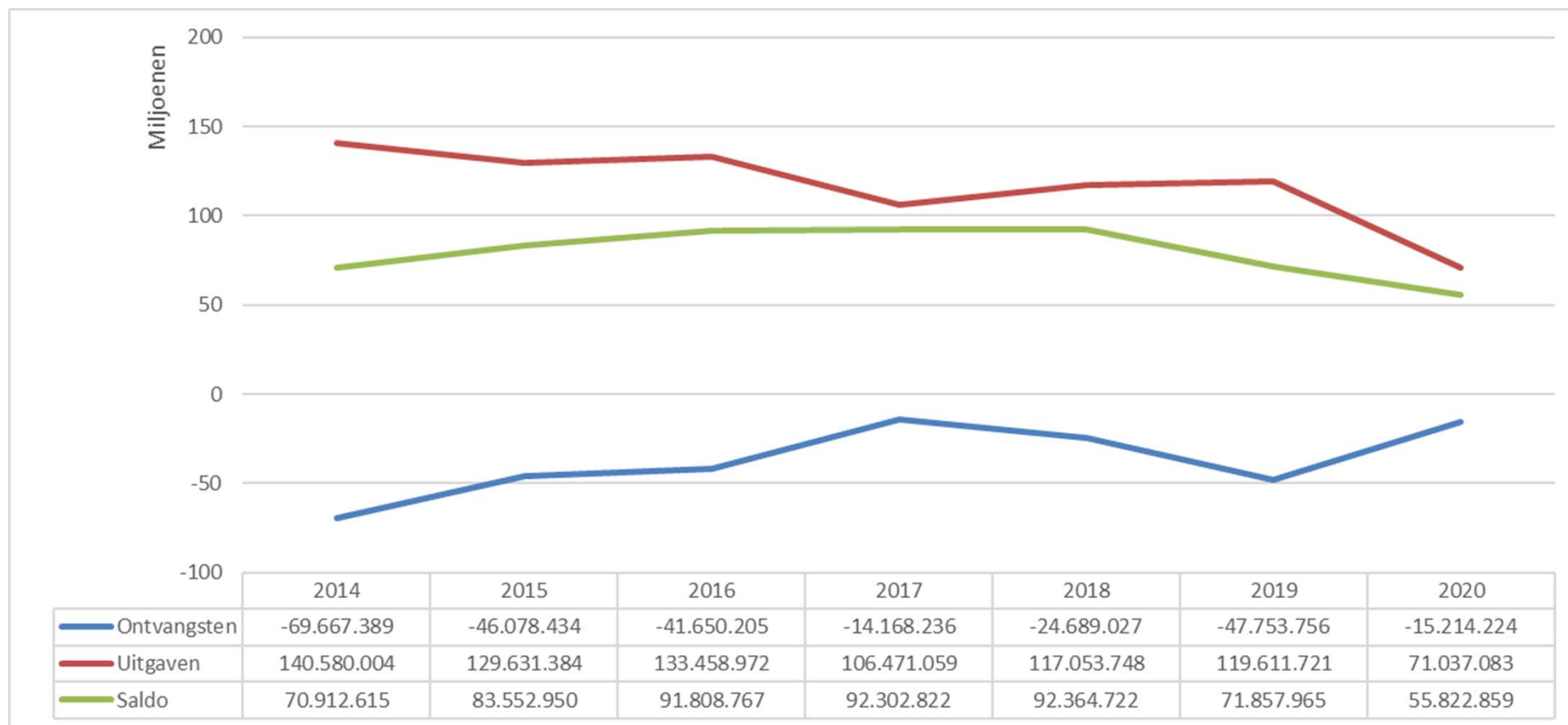
# Agenda

- > Jaarrekening 2020
  - Gecumuleerd budgettair resultaat
  - Historisch
- > Budgetwijziging 2021
  - Corona-crisis
  - Voornaamste wijzigingen
  - Staat van het financieel evenwicht
- > Evolutie van de schuld

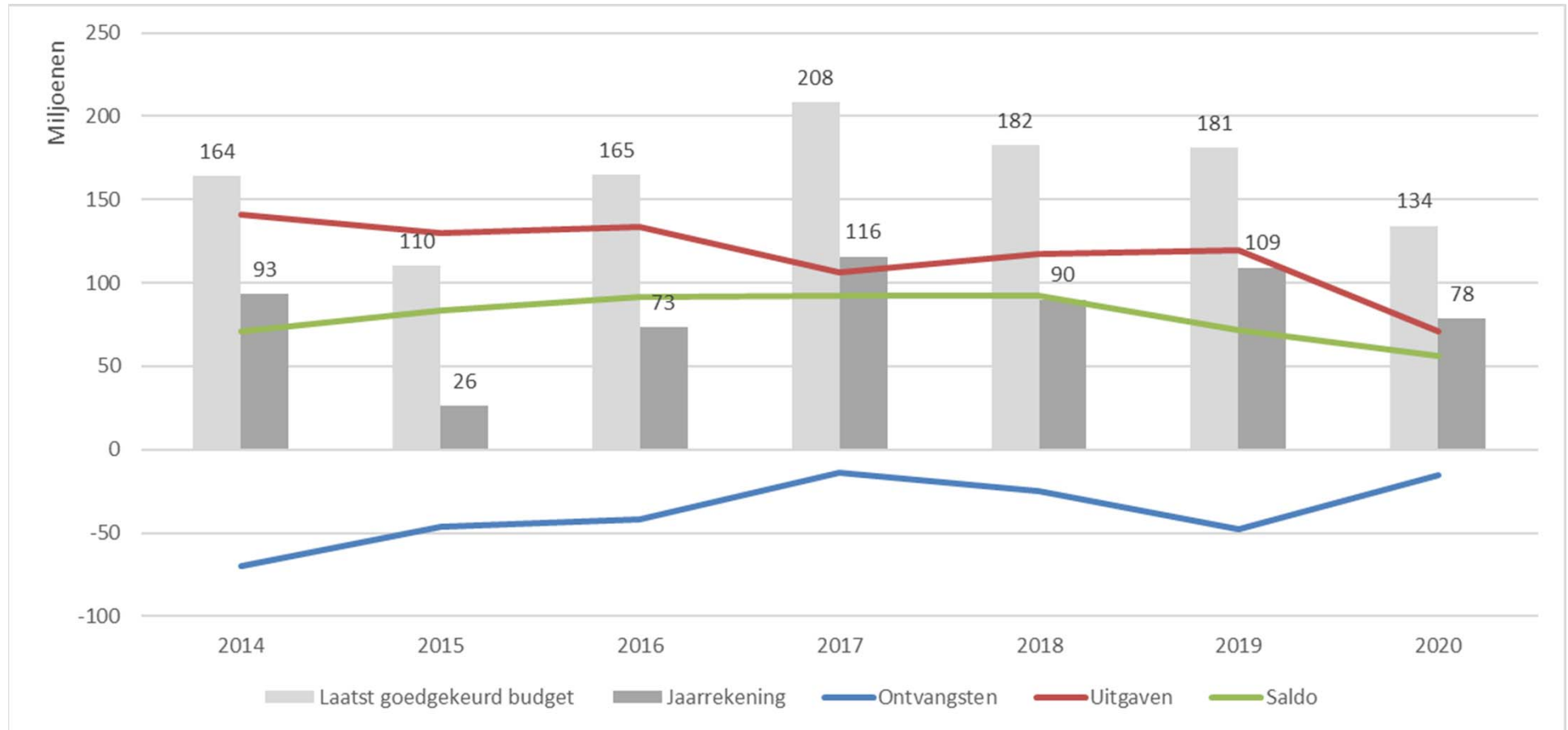
## Historisch (exploitatie)

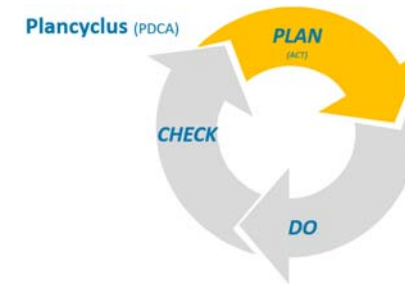


## Historisch (investerings)



# Historisch (investerings)



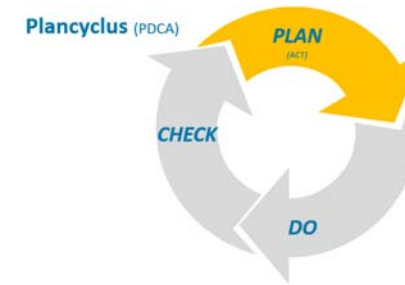


# Agenda

- > Jaarrekening 2020
  - Gecumuleerd budgettair resultaat
  - Historisch
- > Budgetwijziging 2021
  - Corona-crisis
  - Voornaamste wijzigingen
  - Staat van het financieel evenwicht
- > Evolutie van de schuld

## Corona-crisis

- > Reeds verwerkte impact bij budgetwijziging 2020 (september 2020) en budgetopmaak 2021 (december 2020)
- > Extra maatregelen ter ondersteuning van kwetsbare Gentenaars, verenigingen, handelaars en ondernemers (6,42mio EUR)
- > Minder ontvangsten door het kwijtschelden of minder innen van enkele lokale belastingen (vb. terrasbelasting) en een extra vrijstelling van huurgelden (9,91mio EUR)



# Agenda

- > Jaarrekening 2020
  - Gecumuleerd budgettair resultaat
  - Historisch
- > Budgetwijziging 2021
  - Corona-crisis
  - Voornaamste wijzigingen
  - Staat van het financieel evenwicht
- > Evolutie van de schuld

## Voornaamste wijzigingen | macro-economisch

- > Relatief stabiel gezien flankerend beleid overheden
- > Beperkte aanpassingen op groeivoeten
  - Middellange vooruitzichten Planbureau (juni '21)
  - Eventuele effecten op groeivoeten verwerken bij 2<sup>de</sup> budgetwijziging 2021
- > APB en OOV
- > Rentevoeten op te nemen leningen

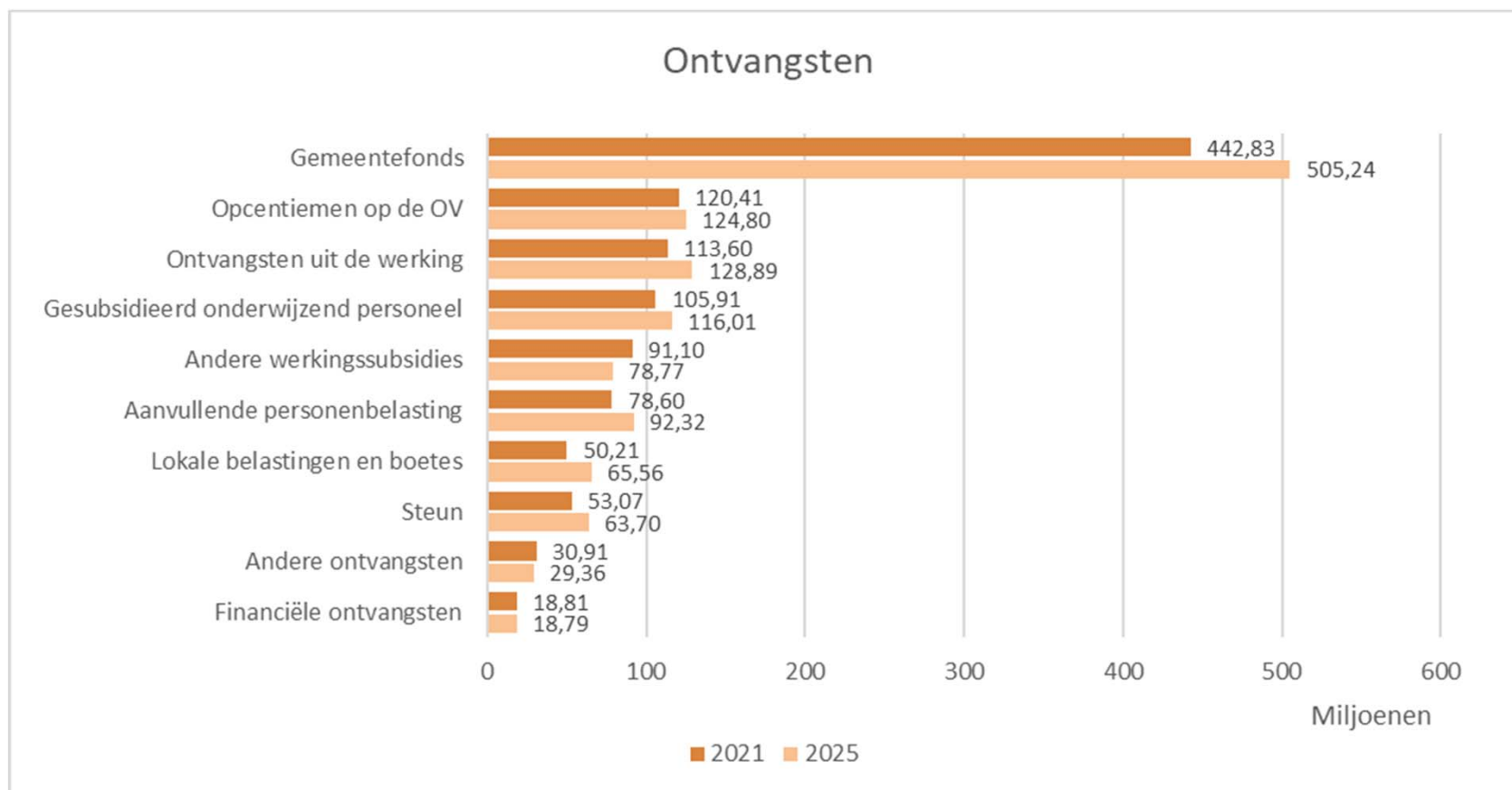
	2021	2022	2023	2024	2025
BO2021	0,50%	0,60%	0,90%	1,30%	1,40%
BW2021	0,75%	0,90%	1,20%	1,30%	1,40%

## Voornaamste wijzigingen | exploitatie

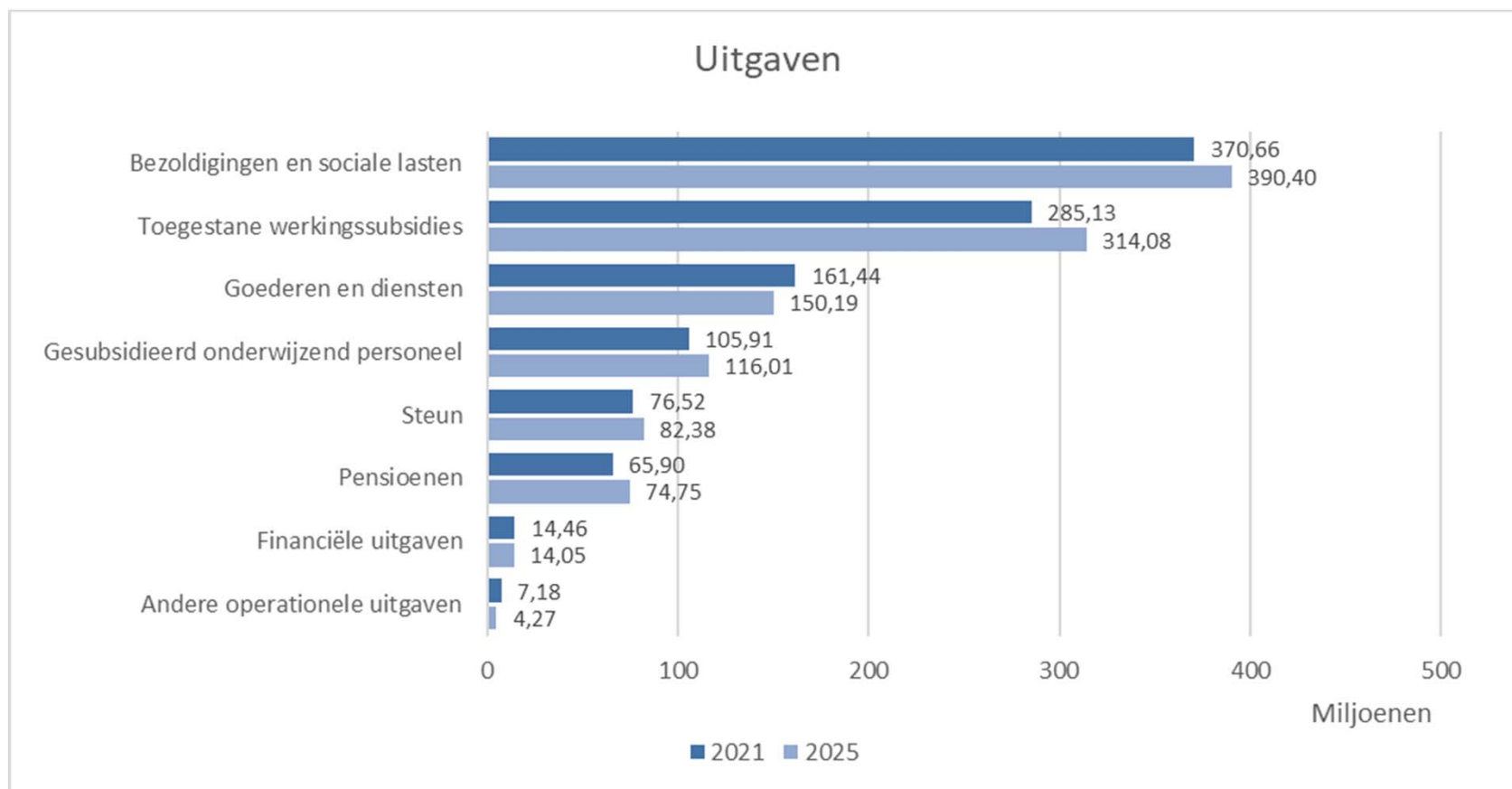
		2021	2022	2023	2024	2025
BW 2021	<b>Saldo</b>	<b>18.246.041</b>	<b>47.129.207</b>	<b>58.141.616</b>	<b>66.589.145</b>	<b>77.295.212</b>
	Ontvangsten	1.105.447.695	1.137.076.866	1.161.548.641	1.191.469.174	1.223.433.164
	Uitgaven	-1.087.201.655	-1.089.947.660	-1.103.407.025	-1.124.880.028	-1.146.137.952
Delta	<b>Saldo</b>	<b>-6.197.213</b>	<b>-1.750.621</b>	<b>-3.867.998</b>	<b>-779.289</b>	<b>-5.520.349</b>
	Ontvangsten	22.780.497	20.785.537	11.634.020	10.568.520	10.055.312
	Uitgaven	-28.977.710	-22.536.159	-15.502.018	-11.347.809	-15.575.661

- > Ontvangsten uit lokale belastingen
- > Ontvangsten uit aanvullende belastingen (OOV en APB)
- > Uitgaven energiebudgetten
- > Dotaties verbonden rechtspersonen
- > Rentevoeten op te nemen leningen
- > Aantal gerichte bijsturingen van de budgettaire enveloppes
- > ...

## exploitatie (2)



## exploitatie (3)



## exploitatie (4)

	2020 (REKENING)		2021 (BUDGET)		2025 (BUDGET)	
	Uitgaven	Saldo ten laste van algemene financiering	Uitgaven	Saldo ten laste van algemene financiering	Uitgaven	Saldo ten laste van algemene financiering
SD10011 - SD Wonen	11.076.511	8.010.485	17.130.244	11.400.090	16.384.702	13.013.907
SD10012 - SD Economisch weefsel	5.606.293	4.950.304	7.258.038	6.882.566	6.030.131	6.022.294
SD10013 - SD Klimaatbeleid	1.549.965	1.490.644	2.621.047	2.564.484	2.402.379	2.398.702
SD10014 - SD Groen, natuur en water	18.417.860	17.976.512	21.416.614	20.938.338	22.945.579	22.500.971
SD10015 - SD Leefomgeving	47.536.445	30.495.085	49.489.049	35.850.838	58.523.312	45.172.792
SD10016 - SD Ruimtegebruik	61.914.116	54.236.459	66.906.549	59.146.280	69.779.179	59.908.590
SD10017 - SD Mobiliteit	32.657.284	-4.820.474	39.739.288	-4.036.221	42.819.180	-10.836.810
SD10021 - SD Werk	40.584.306	17.470.238	41.382.294	22.407.694	44.662.381	24.163.407
SD10022 - SD Kinderopvang en Onderwijs	175.013.552	39.457.096	187.180.520	42.534.064	198.037.147	42.706.457
SD10023 - SD Armoedebeleid	104.010.556	45.833.598	111.649.812	44.297.093	118.454.169	50.146.662
SD10024 - SD Welzijn en Gezondheid	78.416.510	27.018.757	80.853.633	25.523.035	76.915.882	21.158.976
SD10031 - SD Superdiversiteit	10.386.432	4.441.870	8.882.302	3.685.929	8.368.426	3.707.965
SD10032 - SD Vrijetijds-, sport- en cultuurleven	64.090.419	54.587.679	67.508.529	52.742.238	65.019.942	51.191.776
SD10033 - SD Beleef de stad	9.062.433	8.347.436	12.962.345	10.698.749	11.025.876	8.680.371
SD10034 - SD Warme stad	4.543.287	4.490.392	4.950.617	4.836.597	5.013.941	4.967.186
SD10035 - SD Veiligheid	126.392.158	122.476.049	129.603.307	125.452.282	154.753.130	149.919.130
SD10041 - SD Burgers en partners	9.310.584	8.790.873	13.514.529	12.951.569	11.462.359	11.322.359
SD10042 - SD Dienstverlening	48.528.984	46.487.650	56.394.247	54.623.964	56.396.908	54.634.903
SD10043 - SD Organisatie	145.739.121	73.484.901	165.057.673	85.394.097	168.798.470	82.024.246
SD10044 - SD Medewerkers	28.195.412	26.594.176	33.800.220	32.367.847	41.056.706	39.768.857
	<b>1.023.032.228</b>	<b>591.819.729</b>	<b>1.118.300.856</b>	<b>650.261.530</b>	<b>1.178.849.798</b>	<b>682.572.741</b>

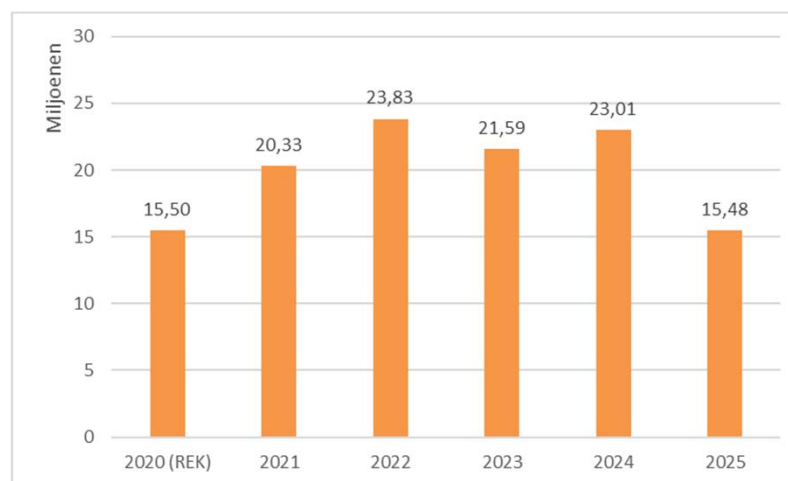
## Voornaamste wijzigingen | investeringen

		2021	2022	2023	2024	2025
BW 2021	<b>Saldo</b>	<b>-170.998.921</b>	<b>-132.849.825</b>	<b>-93.435.019</b>	<b>-103.162.600</b>	<b>-96.476.401</b>
	Ontvangsten	37.915.461	35.170.768	55.105.064	41.919.095	44.234.728
	Uitgaven	-208.914.382	-168.020.593	-148.540.083	-145.081.695	-140.711.129
Delta	<b>Saldo</b>	<b>-69.954.188</b>	<b>-33.808.902</b>	<b>24.193.072</b>	<b>8.631.191</b>	<b>23.254.174</b>
	Ontvangsten	-6.223.256	-5.276.417	5.816.558	3.692.558	1.816.531
	Uitgaven	-63.730.932	-28.532.486	18.376.514	4.938.633	21.437.643

- > Jaaroverdracht (deel van) niet aangewende budgetten 2020
- > Herspreiding budget voor realiseren van portfolioambities
- > Aantal gerichte bijsturingen van de budgettaire enveloppes
- > ...

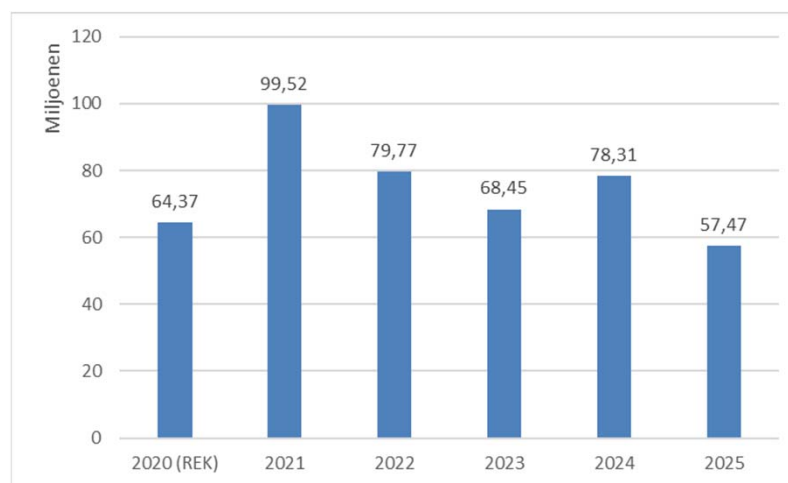
## Reguliere investeringsontvangsten

	2020 (REK)	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAAL
Subsidies AGION	1.576.763	914.579	2.347.045	2.500.000	2.500.000	2.500.000	12.338.387
Subsidies GSB	333.620	3.079.530	2.033.897	2.249.187	2.233.140	2.233.140	12.162.514
Subsidies ANDERE	1.011.296	3.172.425	1.422.500	922.500	22.500	22.500	6.573.722
Verkopen OCMW	12.034.499	5.876.095	5.582.851	5.582.851	5.582.851	5.582.851	40.242.000
Verkopen STAD	359.916	5.381.334	9.390.000	8.000.000	4.900.000	3.000.000	31.031.250
ANDERE	187.500	1.910.995	3.058.407	2.340.441	7.771.977	2.142.569	17.411.889
	<b>15.503.594</b>	<b>20.334.960</b>	<b>23.834.700</b>	<b>21.594.979</b>	<b>23.010.468</b>	<b>15.481.061</b>	<b>119.759.763</b>



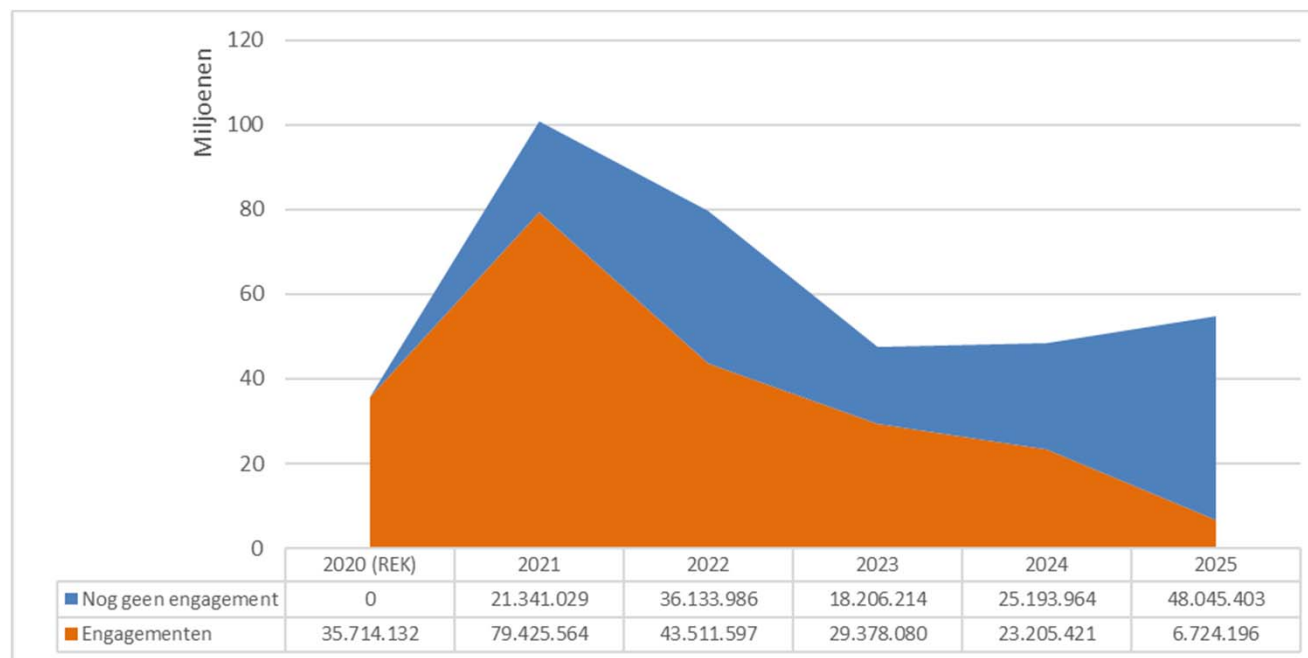
# Reguliere investeringsuitgaven

	2020 (REK)	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAAL
Onderhoud Gebouwen	13.599.927	16.752.893	16.000.000	15.200.000	15.000.000	15.000.000	91.552.821
Onderhoud Groen	1.536.163	2.060.561	1.680.576	1.654.000	1.654.000	1.700.000	10.285.300
Onderhoud Vloot	2.052.885	3.404.086	3.213.297	3.100.000	2.970.000	2.970.000	17.710.268
Onderhoud Wegen	14.239.042	21.424.299	16.000.000	14.000.000	14.000.000	12.000.000	91.663.341
Digipolis (RTB)	10.406.479	10.591.000	11.587.307	11.341.347	12.000.417	12.192.510	68.119.061
IVA Mobiliteitsbedrijf	2.465.057	3.773.806	2.513.689	807.608	796.541	606.489	10.963.189
Subsidies	13.329.701	18.598.408	10.087.741	6.753.472	6.344.183	6.044.183	61.157.687
Investerings Farys/TMVW	0	5.161.587	10.062.645	10.079.164	15.441.936	2.416.000	43.161.332
Andere	6.745.414	17.754.379	8.621.127	5.513.453	10.104.491	4.544.403	53.283.267
	<b>64.374.668</b>	<b>99.521.019</b>	<b>79.766.382</b>	<b>68.449.044</b>	<b>78.311.568</b>	<b>57.473.585</b>	<b>447.896.265</b>



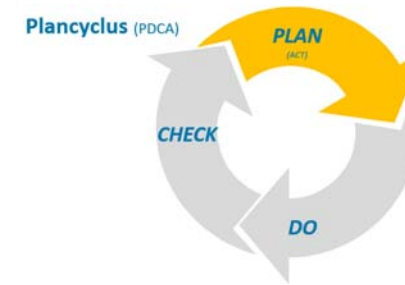
# Portfolio

## > Portfolio budget



## > Portfolio ambitions

Toelichting bij de AMJP – Boek 2 – p169



# Agenda

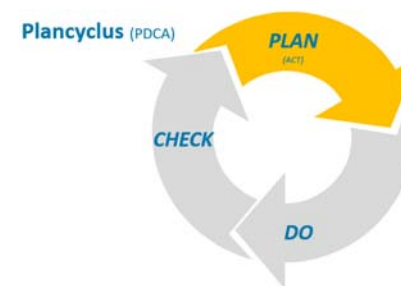
- > Jaarrekening 2020
  - Gecumuleerd budgettair resultaat
  - Historisch
- > Budgetwijziging 2021
  - Corona-crisis
  - Voornaamste wijzigingen
  - Staat van het financieel evenwicht
- > Evolutie van de schuld

# Staat van het financieel evenwicht

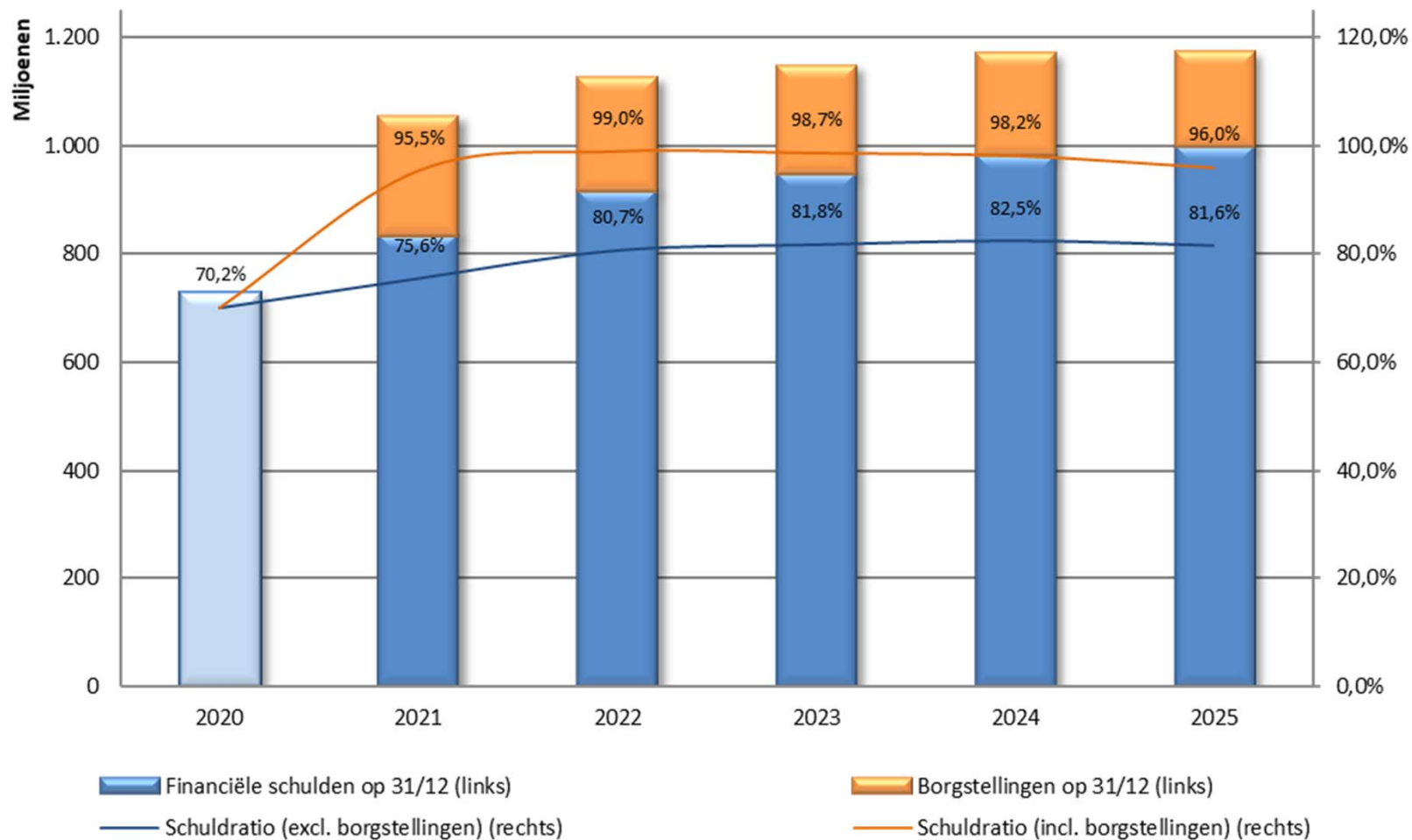
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. EXPLOITATIE</b>	<b>46,22</b>	<b>18,25</b>	<b>47,13</b>	<b>58,14</b>	<b>66,59</b>	<b>77,30</b>
UITGAVEN	-991,03	-1.087,20	-1.089,95	-1.103,41	-1.124,88	-1.146,14
ONTVANGSTEN	1.037,25	1.105,45	1.137,08	1.161,55	1.191,47	1.223,43
<b>II. INVESTERINGEN</b>	<b>-78,46</b>	<b>-171,00</b>	<b>-132,85</b>	<b>-93,44</b>	<b>-103,16</b>	<b>-96,48</b>
UITGAVEN	-109,54	-208,91	-168,02	-148,54	-145,08	-140,71
ONTVANGSTEN	31,08	37,92	35,17	55,11	41,92	44,23
<b>III. FINANCIERING</b>	<b>20,11</b>	<b>129,46</b>	<b>85,72</b>	<b>35,29</b>	<b>36,57</b>	<b>19,18</b>
UITGAVEN	-55,43	-69,34	-72,36	-97,04	-88,83	-90,93
ONTVANGSTEN	75,54	198,79	158,08	132,33	125,40	110,11
BUDGETTAIRE RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	-12,13	-23,29	0,00	0,00	0,00	0,00
GECUMULEERDE BUDGETTAIRE RESULTAAT VORIG BOEKJAAR	39,45	27,32	4,02	4,02	4,02	4,02
GECUMULEERDE BUDGETTAIRE RESULTAAT	27,32	4,02	4,02	4,02	4,02	4,02
ONBESCHIKBARE GELDEN	-3,90	-3,93	-3,93	-3,93	-3,93	-3,93
BESCHIKBAAR BUDGETTAIR RESULTAAT	23,42	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
<b>AUTOFINANCIERINGSMARGE</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
EXPLOITATIESALDO	46,22	18,25	47,13	58,14	66,59	77,30
NETTO PERIODIEKE AFLOSSINGEN	48,76	59,37	64,64	69,17	70,94	73,02
AUTOFINANCIERINGSMARGE	-2,54	-41,12	-17,51	-11,03	-4,35	4,28
<b>GECORRIGEERDE AUTOFINANCIERINGSMARGE</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
AUTOFINANCIERINGSMARGE	-2,54	-41,12	-17,51	-11,03	-4,35	4,28
CORRECTIE OP DE PERIODIEKE AFLOSSINGEN	1,70	5,10	1,43	-0,61	-1,38	-1,95
GECORRIGEERDE AUTOFINANCIERINGSMARGE	-0,84	-36,03	-16,08	-11,64	-5,73	2,33

# Agenda

- > Jaarrekening 2020
  - Gecumuleerd budgettair resultaat
  - Historisch
- > Budgetwijziging 2021
  - Corona-crisis
  - Voornaamste wijzigingen
  - Staat van het financieel evenwicht
- > Evolutie van de schuld



# Evolutie van de schuld



## Conclusie

- > Positief financieel resultaat van de jaarrekening 2020
- > Aanhoudende crisis noopt ons tot enkele bijsturingen
  - Ondersteuning van kwetsbare Gentenaars, verenigingen, handelaars en ondernemers voor +/- 6,4mio EUR
  - Kwijtscheldingen van lokale belastingen en vrijstellingen van huurgelden voor +/- 9,9mio EUR
- > Versterken van enkele stedelijke diensten om lopende en toekomstige noden, verhoogde ambities en verhoogde werkdruk op te vangen
- > Aanhouden van vooropgesteld investeringsritme
- > Behouden van gezonde marge op de AFM
- > Schuld onder controle



# Bedankt

Team Bestuur en Verbonden Rechtspersonen  
[fin.bestuurenverbondenrechtspersonen@stad.gent](mailto:fin.bestuurenverbondenrechtspersonen@stad.gent)



