



commissie voor het budget

Openbare dossierstukken van de vergadering van 20 november 2024

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

Toelichting bij de strategische nota en presentatie. (met bijlagen voor de raadsleden)

Toelichting bij de strategische nota en presentatie. (met bijlagen voor de raadsleden)

Openbare bijlage(n)

- 20241120_DO_presentatie_Budgetopmaak 2025.pdf



gent:

Budgetopmaak 2025

Budgetcommissie 20 november 2024

Inleiding door schepen Coddens

- Inflatie stabiel in vergelijking met budgetwijziging 2024
- Technische budgetronde, met focus op actualisatie parameters



Agenda

- **Inleiding door schepen Coddens**
- **Budgetopmaak 2025**
 - Voornaamste wijzigingen per budgetsoort
 - Staat van het financieel evenwicht
 - Evolutie van de schuld
- **Conclusie door schepen Coddens**



Budgetopmaak 2025

Voornaamste wijzigingen

(cijfers in mio EUR op AFM2025)

- Correctie OOV (-0,40)
- Actualisatie lokale belastingen (-0,25)
- Rentevoeten voor financiering op korte en lange termijn (-0,81)
- Technische aanpassingen pensioenen (+0,77)
- Wijziging Hulpverleningszone Centrum (+1,08)
- Diverse andere kleinere aanpassingen

Exploitatie

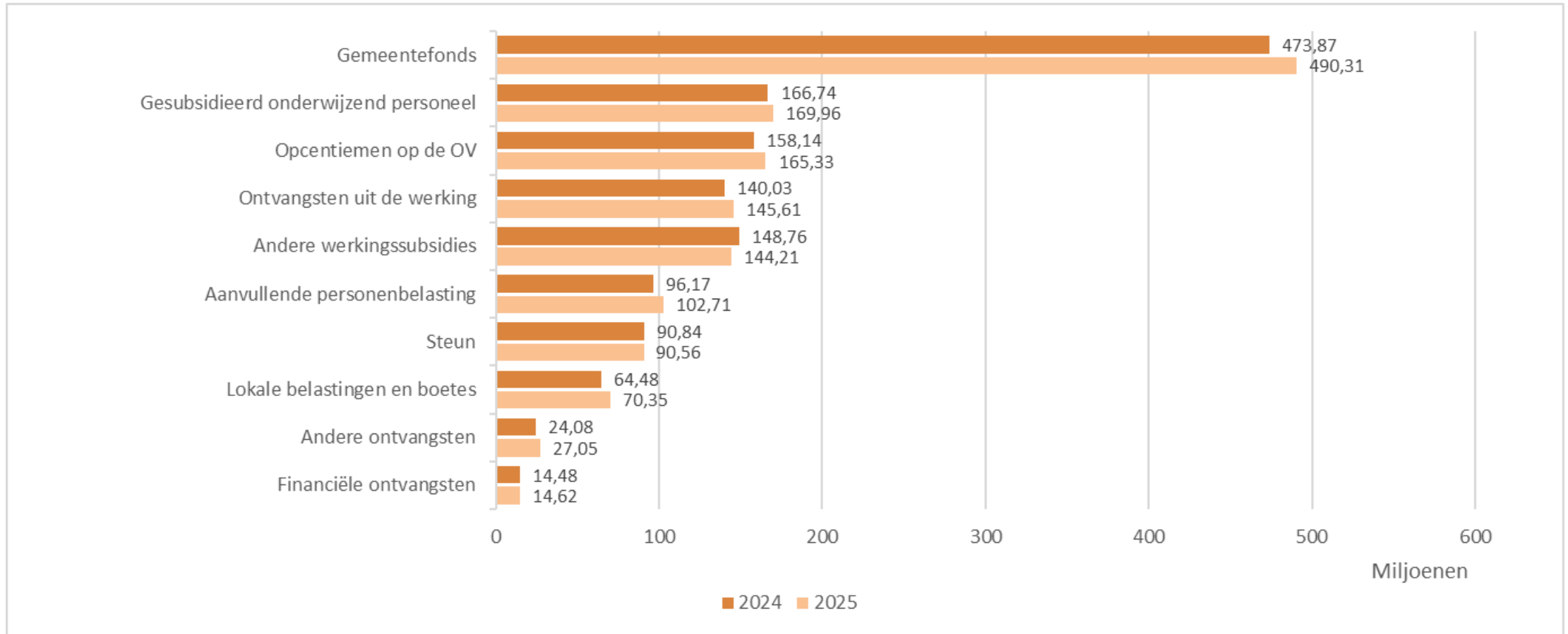
Evolutie van het saldo

		2024	2025	2026	2027
BO2025	Saldo	47.172.639	96.274.707	104.739.867	105.907.123
	Ontvangsten	1.377.583.879	1.420.708.017	1.428.055.758	1.461.199.085
	Uitgaven	-1.330.411.240	-1.324.433.310	-1.323.315.891	-1.355.291.961
Delta	Saldo	-3.579.993	782.967	4.314.491	-614.233
	Ontvangsten	-1.192.921	5.389.704	3.801.322	3.848.471
	Uitgaven	-2.387.072	-4.606.737	513.170	-4.462.704

- Delta te verklaren door punten op vorige slide

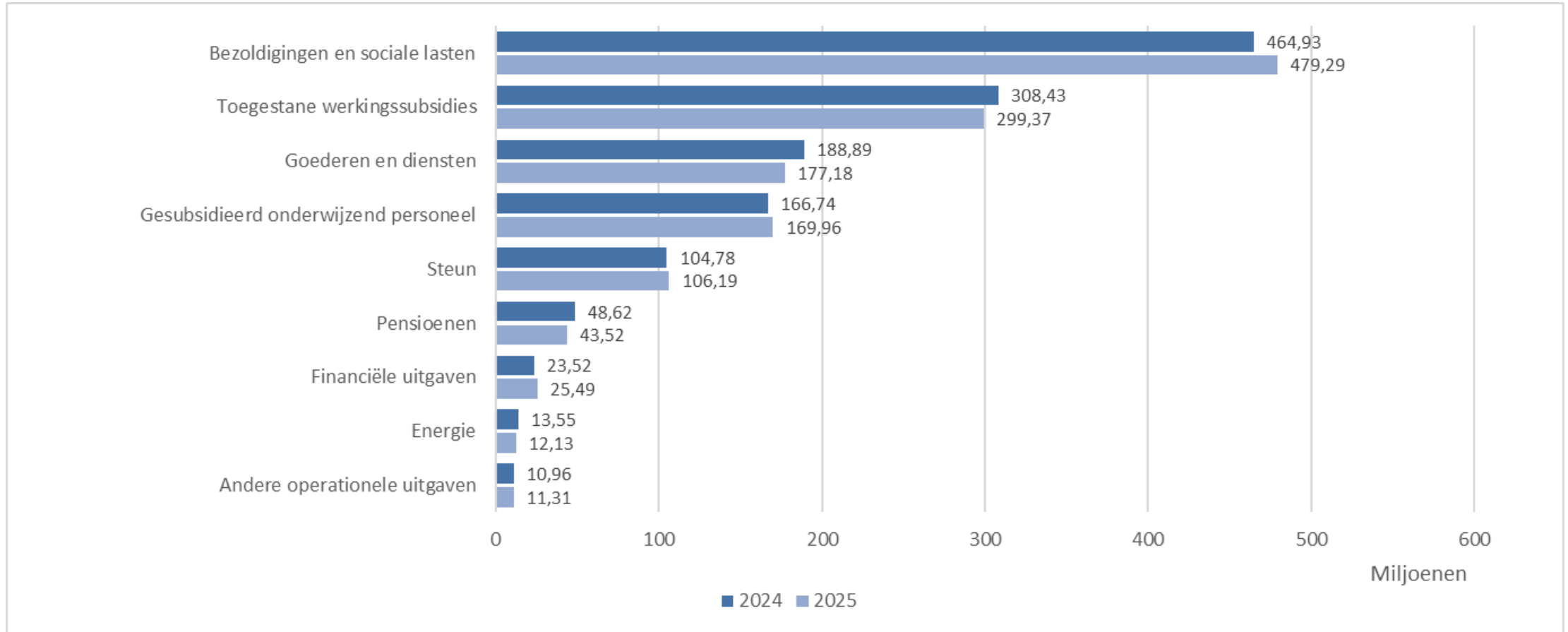
Exploitatie

Ontvangsten



Exploitatie

Uitgaven



Exploitatie

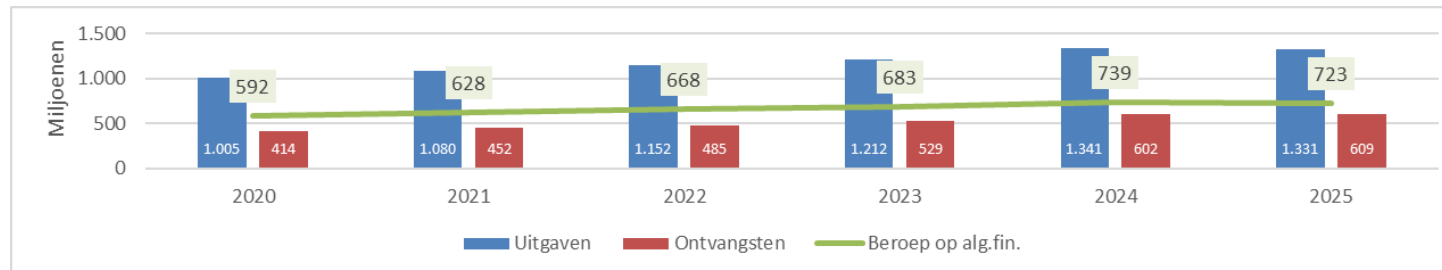
Beroep op de algemene financiering

	2020 (REK)	2021 (REK)	2022 (REK)	2023 (REK)	2024 (BUDGET)		2025 (BUDGET)	
	Ten laste van alg. fin.	Ten laste van alg. fin.	Ten laste van alg. fin.	Ten laste van alg. fin.	Uitgaven	Ten laste van alg. fin.	Uitgaven	Ten laste van alg. fin.
SD10011 - SD Wonen	-8.010.485	-9.656.313	-11.981.006	-11.761.167	-17.667.537	-14.586.134	-17.211.587	-13.887.810
SD10012 - SD Economisch weefsel	-4.950.304	-6.353.756	-6.483.289	-6.262.581	-7.285.530	-7.009.178	-6.677.794	-6.518.767
SD10013 - SD Klimaatbeleid	-1.490.644	-1.963.611	-2.281.329	-2.239.823	-3.070.304	-2.470.106	-2.752.999	-2.022.010
SD10014 - SD Groen, natuur en water	-17.976.512	-19.718.762	-20.652.587	-21.341.043	-24.319.395	-23.272.050	-24.099.228	-23.008.131
SD10015 - SD Leefomgeving	-30.495.085	-30.299.528	-39.343.468	-54.120.224	-64.093.748	-50.248.277	-61.428.354	-46.217.150
SD10016 - SD Ruimtegebruik	-53.289.955	-57.743.645	-57.776.334	-58.250.505	-67.215.197	-58.317.359	-66.423.427	-57.077.527
SD10017 - SD Mobiliteit	4.820.474	4.215.166	12.527.287	17.261.790	-53.054.700	14.492.110	-52.099.775	16.657.394
SD10021 - SD Werk	-17.470.238	-19.903.753	-21.095.569	-20.429.819	-43.906.358	-24.286.052	-43.419.501	-24.651.704
SD10022 - SD Kinderopvang en Onderwijs	-39.457.096	-43.550.126	-48.971.766	-45.621.821	-270.098.580	-49.558.381	-273.308.116	-48.813.611
SD10023 - SD Armoedebeleid	-46.758.212	-46.872.398	-55.702.983	-57.766.461	-146.328.817	-56.143.099	-147.598.015	-58.954.368
SD10024 - SD Welzijn en Gezondheid	-26.094.143	-25.432.612	-25.073.630	-24.964.469	-91.779.332	-22.503.846	-91.180.541	-21.947.201
SD10031 - SD Superdiversiteit	-3.700.538	-3.697.135	-4.759.774	-4.713.448	-13.260.501	-5.042.913	-10.225.541	-5.010.225
SD10032 - SD Vrijtijds-, sport- en cultuurleven	-55.534.182	-56.461.980	-56.948.783	-56.235.633	-73.906.402	-58.365.538	-69.010.322	-53.853.268
SD10033 - SD Beleef de stad	-8.347.436	-9.131.194	-8.649.407	-9.179.255	-12.000.749	-9.608.535	-10.660.373	-8.235.590
SD10034 - SD Warme stad	-4.490.392	-4.453.800	-4.712.367	-5.031.839	-5.310.139	-5.183.096	-5.169.098	-5.042.288
SD10035 - SD Veiligheid	-122.476.049	-123.886.998	-129.015.508	-137.217.049	-160.691.240	-155.708.791	-164.099.749	-159.256.009
SD10041 - SD Burgers en partners	-8.691.545	-10.727.691	-11.342.259	-12.317.363	-13.057.602	-12.664.739	-11.041.360	-10.864.162
SD10042 - SD Dienstverlening	-47.328.311	-43.875.185	-47.866.162	-47.768.845	-68.739.543	-65.558.621	-65.411.406	-62.837.379
SD10043 - SD Organisatie	-73.484.901	-88.755.132	-97.525.754	-91.701.822	-163.643.162	-93.511.746	-164.311.713	-88.060.918
SD10044 - SD Medewerkers	-26.594.176	-30.212.193	-29.981.559	-33.415.039	-41.282.331	-38.982.833	-45.182.519	-43.087.503
Eindtotaal	-591.819.729	-628.480.645	-667.636.247	-683.076.416	-1.340.711.165	-738.529.184	-1.331.311.417	-722.688.226

Exploitatie

Beroep op de algemene financiering | Toelichting bij de tabel

- Per strategische doelstelling gedeelte van exploitatie uitgaven dat niet gefinancierd wordt met eigen ontvangsten
 - Enkel SD00017 doet geen beroep op de algemene financiering
- Verschil tussen beroep op algemene financiering in budget en in jaarrekening
 - Neemt systematisch toe van 2020 t.e.m. 2023
 - Lager in jaarrekening dan in budget
 - Meer eigen ontvangsten dan budgettair voorzien
 - En/of minder uitgaven dan budgettair voorzien
- Beroep op algemene financiering daalt richting 2025
 - Vnl. ten gevolge van reeds besliste besparingen



Investerings

Evolutie van het saldo

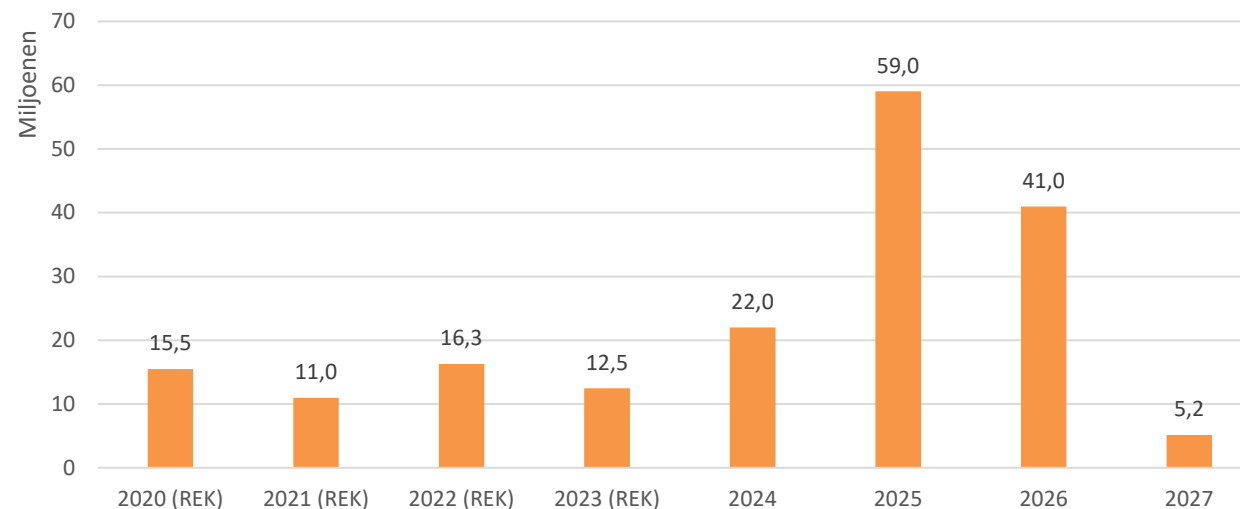
		2024	2025	2026	2027
BO2025	Saldo	-154.359.242	-180.864.898	-143.296.095	-144.914.466
	Ontvangsten	54.387.442	96.495.246	58.459.272	22.664.879
	Uitgaven	-208.746.684	-277.360.143	-201.755.367	-167.579.345
Delta	Saldo	14.699.942	-15.390.096	14.837.681	14.494.385
	Ontvangsten	-17.026.450	48.671.280	36.299.207	105.932
	Uitgaven	31.726.392	-64.061.376	-21.461.525	14.388.453

- Verschuivingen van budgetten op basis van meest recente voortgang in dossiers
- Voor 2026 en later vnl. herspreiden van reeds voorziene budget voor projectportfolio
- Boekhoudkundige aanpassing bij sogent voor inbrengdossiers ICC en Opera
 - Budgetneutraal want ontvangsten en uitgaven in balans
 - In 2024 en 2025
 - Zichtbaar in categorie 'verkopen patrimonium STAD' (O) en 'reguliere uitgaven sogent' (U)

Investeringsen

'Reguliere' ontvangsten

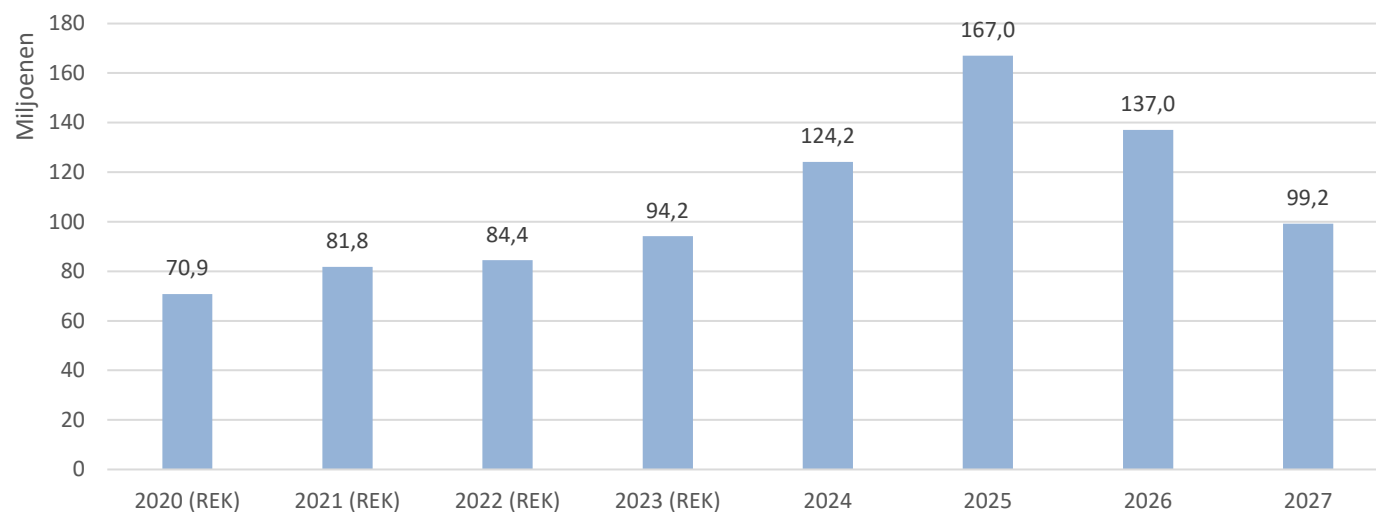
	2020 (REK)	2021 (REK)	2022 (REK)	2023 (REK)	2024	2025	2026	2027
Subsidies AGION	1.576.763	1.301.028	146.502	586.232	1.857.277	1.689.498	3.042.000	3.380.000
Subsidies GSB	333.620	0	0	0	893.256	1.056.901	893.256	893.256
Subsidies LEKP	0	0	49.476	1.559.377	2.312.398	1.796.851	0	0
Subsidies Fietsfonds/Kopenhagen	0	1.459.022	1.759.949	1.318.338	2.239.914	1.403.310	0	0
Subsidies Andere	1.011.297	3.010.233	3.121.286	2.479.872	4.211.657	1.738.577	445.821	303.108
Verkopen patrimonium OCMW	12.034.499	3.126.221	10.520.134	4.864.460	4.998.597	10.506.732	0	0
Verkopen patrimonium GENT	359.916	538.107	410.016	1.020.518	4.278.744	39.228.157	35.000.000	0
Andere	187.500	1.551.641	293.750	652.295	1.214.165	1.622.977	1.578.195	578.195
	15.503.594	10.986.252	16.301.113	12.481.092	22.006.007	59.043.002	40.959.272	5.154.559



Investeringsen

'Reguliere' uitgaven

	2020 (REK)	2021 (REK)	2022 (REK)	2023 (REK)	2024	2025	2026	2027
Onderhoudsenveloppe gebouwen	13.599.927	15.291.244	16.316.365	17.042.360	18.119.059	17.641.928	20.605.253	20.480.000
Onderhoudsenveloppe wegen	14.263.718	17.906.194	19.218.414	15.286.681	21.582.870	21.156.475	20.190.000	19.990.000
Onderhoudsenveloppe vloot	2.052.885	2.760.574	3.147.442	3.727.019	4.887.313	3.685.100	4.050.000	2.800.000
Onderhoudsenveloppe groen	1.536.163	1.815.373	1.425.871	1.516.575	1.965.270	1.813.335	1.680.000	1.680.000
District09	16.891.692	14.152.844	17.908.803	14.187.507	18.676.525	17.529.270	13.880.173	12.637.633
Farys/TMVW	0	5.161.587	4.647.729	6.358.999	10.798.647	11.125.952	7.398.694	9.782.550
IVAGO	0	0	3.000.000	11.017.800	8.040.000	20.222.500	10.650.000	14.575.000
Hulpverleningszone	3.041.660	3.269.094	3.266.353	3.671.961	3.040.727	4.278.775	3.885.822	3.298.445
sogent	0	137.324	179.009	109.586	2.175.604	38.082.308	35.009.626	9.626
Investeringsubsidies	10.760.491	12.104.479	7.683.076	12.168.447	23.125.598	20.872.150	7.835.949	6.736.614
Andere	8.713.344	9.152.055	7.656.206	9.114.040	11.757.853	10.617.605	11.840.665	7.209.532
	70.859.881	81.750.768	84.449.269	94.200.976	124.169.467	167.025.398	137.026.181	99.199.400



Investerings

Portfolio

- Portfoliobudget bijgesteld op basis van de meest recente spreiding en hoogte van de projectambities
- Budget voorzien vanaf 2026 op basis van gemiddelde effectieve historische realisatie op projecten

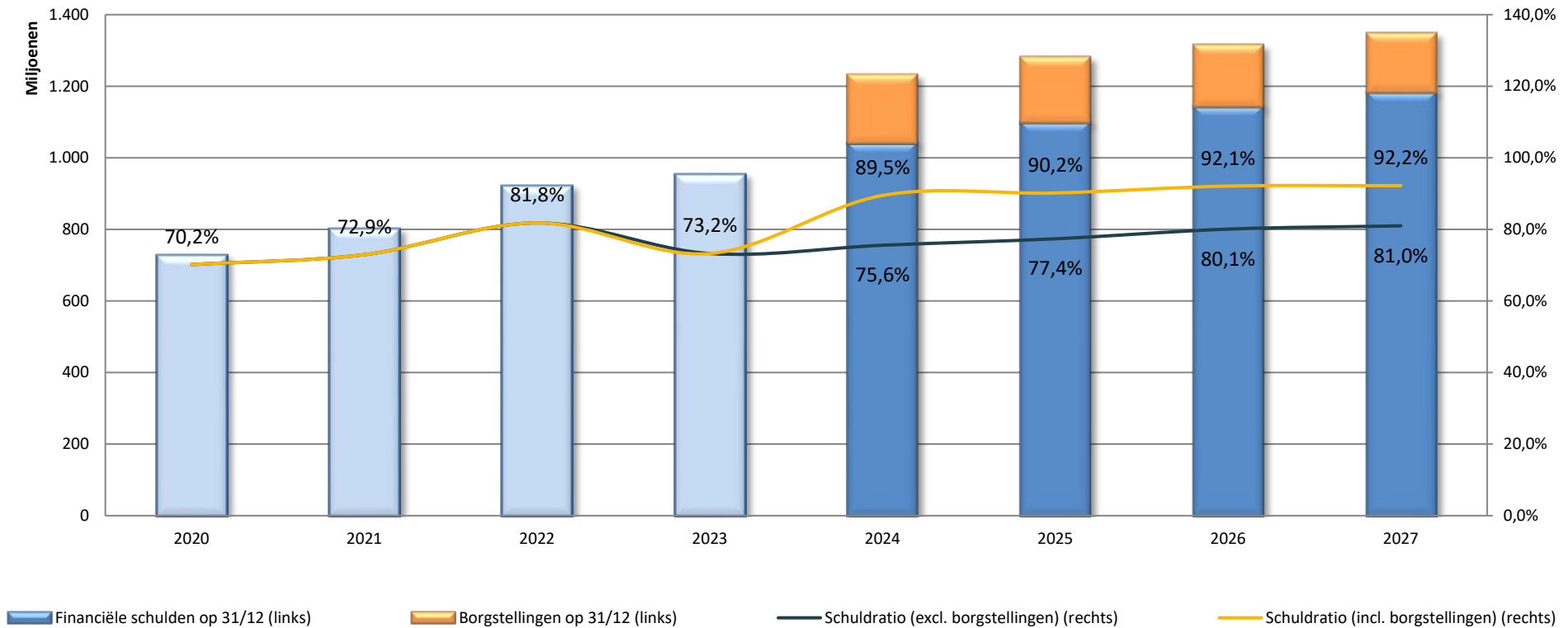
	2020 (REK)	2021 (REK)	2022 (REK)	2023 (REK)	2024	2025	TOTAAL	2026	2027
<i>Ontvangsten</i>	15.575.966	15.760.014	19.542.013	17.057.191	30.004.569	35.513.003	133.452.756	17.000.000	17.000.000
Realisatie/Engagement op PR	15.575.966	15.760.014	19.542.013	17.057.191	21.904.511	7.601.080	1.642.807	1.642.807	1.617.291
Nog geen engagement	0	0	0	0	8.100.058	27.911.923	36.011.982	15.357.193	15.382.709
<i>Uitgaven</i>	-38.702.200	-60.294.605	-73.923.352	-54.833.739	-79.394.690	-99.515.424	-406.664.011	-59.000.000	-59.000.000
Realisatie/Engagement op PR	-38.702.200	-60.294.605	-73.923.352	-54.833.739	-73.923.836	-64.051.730	-365.729.462	-12.318.915	-20.081.659
Nog geen engagement	0	0	0	0	-5.470.854	-35.463.694	-40.934.548	-46.681.085	-38.918.341
Portfolio	-23.126.234	-44.534.591	-54.381.339	-37.776.548	-49.390.121	-64.002.421	-273.211.255	-42.000.000	-42.000.000

- Portfolioambities
 - Toelichting bij het AMJP (BOEK2) > Hoofdstuk 17 p.231

Staat van het financieel evenwicht

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Exploitatiesaldo	46,24	36,25	-3,98	97,50	47,17	96,27	104,74	105,91
Ontvangsten	1.037,25	1.099,30	1.126,59	1.301,78	1.377,58	1.420,71	1.428,06	1.461,20
Uitgaven	991,01	1.063,05	1.130,57	1.204,28	1.330,41	1.324,43	1.323,32	1.355,29
2. Investeringsaldo	-78,48	-115,30	-122,53	-119,50	-154,36	-180,86	-143,30	-144,91
Ontvangsten	31,08	26,75	35,84	29,54	54,39	96,50	58,46	22,66
Uitgaven	109,56	142,05	158,37	149,03	208,75	277,36	201,76	167,58
3. Financieringsaldo	20,11	55,17	105,17	67,62	57,97	84,59	38,56	39,01
Ontvangsten	75,54	143,62	176,40	171,11	157,00	182,58	147,31	148,35
Uitgaven	55,43	88,44	71,23	103,50	99,03	97,99	108,76	109,34
4. Budgettair resultaat van het boekjaar (1+2+3)	-12,13	-23,88	-21,34	45,62	-49,21	0,00	0,00	0,00
5. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	39,45	48,57	26,02	4,49	50,10	0,89	0,89	0,89
6. Gecumuleerd budgettair resultaat (4+5)	27,32	24,70	4,68	50,10	0,89	0,89	0,89	0,89
7. Onbeschikbare gelden	3,90	3,90	3,90	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79
8. Beschikbaar budgettair resultaat (6+7)	23,42	20,79	0,78	49,31	0,10	0,10	0,10	0,10
Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Exploitatiesaldo	46,24	36,25	-3,98	97,50	47,17	96,27	104,74	105,91
2. Netto periodieke aflossingen	48,76	59,20	63,67	71,23	74,09	75,73	80,00	84,57
Autofinancieringsmarge (1-2)	-2,52	-22,95	-67,66	26,27	-26,92	20,55	24,74	21,34
Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Autofinancieringsmarge	-2,52	-22,95	-67,66	26,27	-26,92	20,55	24,74	21,34
2. Correctie op de periodieke aflossingen	1,70	4,68	3,17	1,16	1,61	-3,45	-3,70	-2,26
Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (1+2)	-0,82	-18,27	-64,48	27,43	-25,31	17,10	21,04	19,07

Evolutie van de schuld



Evolutie van de schuld

Toelichting bij de grafiek

Evolutie vergelijkbaar met budgetwijziging 2024

Schuld absoluut

- Verwachte schuld per einde boekjaar blijft stijgen (blauw)

Schuld relatief

- Licht stijgend tot stabiel, omwille van evolutie exploitatie ontvangsten

Conclusie door schepen Coddens

- Budgetronde met quasi uitsluitend wijzigingen van technische aard in stabiele macro-economische omstandigheden
- Politiek herijken en bepalen van de nodige focus bij opmaak nieuw meerjarenplan blijft absoluut noodzakelijk, ambtelijke voorbereiding loopt

