



Studie Lokale Financien 2018



EVOLUTIE VAN DE GEMEENTEFINANCIËN IN DE PROVINCIE VLAAMS-BRABANT

Naar jaarlijkse gewoonte brengt Belfius u ook in 2018 de studie Lokale Financien. We analyseren het gemeentebudget van dit werkjaar. Met de lokale verkiezingen voor de deur kijken we ook terug in de tijd naar de evolutie van de lokale financien tijdens de aflopende bestuursperiode.

Als aanvulling op het algemene persdossier over de financiële toestand van de lokale besturen per regio nam Belfius ook specifiek de gemeentebudgetten 2018 in elke provincie onder de loep.

Enkele cijfers en tendensen voor de gemeenten uit de provincie Vlaams-Brabant

- > De provincie Vlaams-Brabant telt 65 gemeentebesturen en 1.129.849 inwoners (ruim 17% van de Vlaamse bevolking).
- > Voor 2018 raamden deze 65 gemeenten een budget van bijna **1,4 miljard EUR aan exploitatie-uitgaven** en **497 miljoen EUR aan investeringen**. Dit is gemiddeld respectievelijk 1.212 EUR en 440 EUR per inwoner.
- > Ter vergelijking: voor heel Vlaanderen belopen de **exploitatie-uitgaven** van de gemeenten voor 2018 8,9 miljard. Na een aantal jaren van strikte beheersing van de uitgaven met een jaarlijkse groei van gemiddeld 1,4%, zien de Vlaamse gemeenten hun exploitatie-uitgaven weer met iets meer dan 3% groeien in 2018 (+3,1% voor heel Vlaanderen, **+3,2% in Vlaams-Brabant**).
- > De 3 belangrijkste uitgavenposten zijn **personeelskosten, werkingskosten en werkingssubsidies**. Dat de uitgaven van de Vlaamse gemeenten oplopen, ligt hoofdzakelijk aan de personeelsuitgaven en de werkingskosten, samen goed voor meer dan 60% van de uitgaven én gevoelig voor inflatie. Bij de personeelskosten speelt voor een stuk de geraamde overschrijding van de spilindex een rol (+2%).
- > In Vlaams-Brabant stijgen de **personeelsuitgaven met +3,8%** in 2018 (Vlaamse gemiddelde: +3,4%). De personeelsuitgaven van de Vlaams-Brabantse gemeenten bedragen **516 miljoen EUR** (zonder lonen gesubsidieerd onderwijzend personeel), wat overeenkomt met **457 EUR per inwoner** (Vlaamse gemiddelde: 516 EUR/inw.). Uit de analyse van de cijfers over de hele bestuursperiode blijkt dat de Vlaamse gemeenten de voorbije jaren de totale personeelskosten goed onder controle hielden.
- > De geraamde **werkingskosten** van de Vlaamse-Brabantse gemeenten voor 2018 bedragen **309 EUR per inwoner** (Vlaamse gemiddelde is eveneens 309 EUR/inw.).
- > Naast personeels- en werkingskosten, zijn **werkingssubsidies** een belangrijke uitgavenpost in de gemeentefinancien. Werkingssubsidies zijn bijvoorbeeld toelagen die de gemeente geeft om de werking te financieren van andere lokale besturen. De werkingssubsidies gaan in 2018 net zoals de vorige jaren omhoog (**+3,8% in Vlaams-Brabant**). Bijna twee derde van dit budgetluik gaat naar **OCMW (134 EUR per inwoner, t.o.v. Vlaamse gemiddelde: 147 EUR/inw.)** en **politiezone (127 EUR per inwoner, Vlaamse gemiddelde: 153 EUR/inw.)**. Zowel OCMW's (+3,9%) als politiezones (+2,4%) zien hun gemeentedotatie in 2018 toenemen. Maar het zijn de overige werkingssubsidies die in 2018 de sterkste groei kennen (+8,9 % voor allerlei toelagen aan gemeentelijke vzw's, intercommunales, gezinnen, bedrijven, organisaties en kerkbesturen, waarvan alleen die aan kerkbesturen een verplichte uitgave is).

- > De Vlaamse gemeenten leverden bijna elk jaar van de bestuursperiode een bijkomende inspanning van meer dan 3% om de werking van de **politiezones** te financieren. In Vlaams-Brabant vloeit iets meer dan **10% van het gemeentebudget naar de politiezones** tegenover **3,9% naar de toelage voor de hulpverleningszones (47 EUR per inwoner, Vlaamse gemiddelde: 51 EUR/inw.)**.
- > Door de historisch lage rentevoeten en de geleidelijke schuldafbouw blijven de **financiële uitgaven** (kapitaalaflossing van leningen niet inbegrepen) ook in 2018 **aanzienlijk dalen: -19%** (Vlaamse gemiddelde: -8% in 2018, -9% per jaar over de hele bestuursperiode).
- > Aan de ontvangstenzijde ondersteunen de **werkingsubsidies** van de regionale overheid de Vlaamse gemeenten, met een aangroei van gemiddeld 3,5% in 2018 en 3,4% over de hele bestuursperiode. Het **Gemeentefonds** alleen al is goed voor gemiddeld een kwart van de exploitatie-ontvangsten van de Vlaamse gemeenten. Voor alle **Vlaams-Brabantse gemeenten** samen bedraagt deze post in de budgetten 2018 **240 miljoen EUR (+6,8% t.o.v. 2017)**. Dit is gemiddeld **213 EUR per inwoner**. Deze opmerkelijke verhoging komt er doordat stad Leuven de kaap van de 100.000 inwoners heeft bereikt, wat recht geeft op een groter deel van het Gemeentefonds.
- > De **belastingontvangsten** leveren meer dan de helft van de werkmiddelen van een gemeente (Vlaams-Brabant: 62%, Vlaamse gemiddelde: 52%). In de budgetten van de Vlaams-Brabantse gemeenten voor 2018 vertonen deze ontvangsten **een zeer beperkte groei (+1,4%)** tot 940 miljoen EUR of **832 EUR per inwoner**. Het grootste deel komt uit de 2 belangrijkste aanvullende belastingen, slechts 11,6% uit de zelf geïnde **lokale belastingen**. Die laatste wegen met hun **109 miljoen EUR (96 EUR per inwoner)** niet even sterk door in de ontvangsten als de **aanvullende personenbelasting (APB)** en de **onroerende voorheffing (OVH)**, die samen meer dan 800 miljoen EUR opbrengen.
- > De **aanvullende personenbelasting (APB)** stagneert in 2018 (+0,1%, 368 EUR/inw.) terwijl de **opcentiemen op de onroerende voorheffing (OVH)** +2,4% meer opbrengen dan het jaar ervoor (**348 EUR/inw.**, Vlaamse gemiddelde: 353 EUR/inw.).
- > De **lokale belastingen** in Vlaanderen kenden tijdens de huidige bestuursperiode een stevige groei in 2014 en 2015, wat het gemiddelde voor de periode op een toename van +4,2% brengt. In verhouding met de budgetten 2018 is de verhoging ervan eerder beperkt (**Vlaams-Brabant: +2,3%**, Vlaamse gemiddelde: +1,6%). De belangrijkste categorieën blijven de bedrijfsbelastingen en de belastingen rond huisvuil en milieu, naast belastingen op patrimonium. Voornamelijk de boetes (o.m. GAS-boetes) zouden in 2018 meer inkomsten opleveren, maar ook belastingen op leegstaande woningen en bedrijfsruimtes (patrimonium) en die op evenementen.
- > Het positieve saldo van de exploitatie-ontvangsten min een deel van de -uitgaven genereert een financieel draagvlak voor de betaling van leninglasten en kapitaalaflossingen. Dit creëert **een buffer, de autofinancieringsmarge (AFM), die kan dienen om schokken op te vangen, bijkomende leninglasten te betalen of investeringen te financieren**. De positieve AFM bewijst dat de gemeenten de toename van de exploitatie-uitgaven in het budget 2018 aankunnen.
- > Lokale besturen investeren om de publieke dienstverlening en de leefomgeving van hun burgers te verbeteren. Daarom doen ze investeringen voor mobiliteit, cultuur en vrije tijd, onderwijs, natuur- en milieubeheer, opvang en zorg, wonen en ruimtelijke ordening. Net zoals in 2017 voorzien de Vlaamse gemeenten ook in het budget 2018 een toename van de investeringen (+6,5%). Het investeringsbudget klimt daarmee tot boven 3 miljard EUR (zonder de transacties rond financiële activa). In hun meerjarenplan 2014-2019 voorzagen de Vlaamse gemeentebesturen een bepaald volume aan investeringen dat zich gaandeweg vertaalde in een vrij stabiel jaarlijks investeringsbudget van 2,5 à 3 miljard EUR. Het uitvoeren van investeringsprojecten loopt echter makkelijk vertraging op. Daarom bevinden de investeringen die echt zijn gerealiseerd zich op een jaarlijks niveau van minder dan 1,5 miljard EUR.
- > Voor 2018 noteren de **gemeenten uit de provincie Vlaams-Brabant** een totaal bedrag van **497 miljoen EUR aan investeringen** (dit is **een sterke toename van +23,1 % t.o.v. 2017**) of een gemiddelde van **440 EUR per inwoner**.

Voor meer info:

zie tabel 'Gemeenten provincie Vlaams-Brabant / Budget 2018' (bijlage).

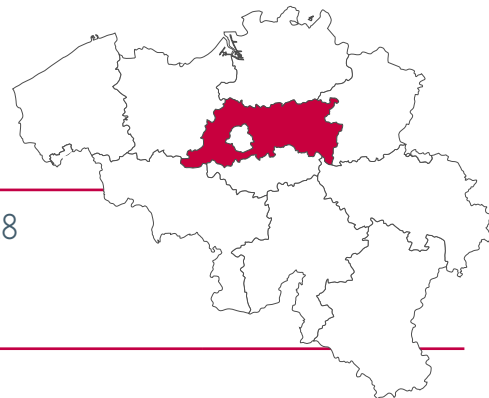
Research

Geert Gielens: geert.gielens@belfius.be
+32 2 222 70 84

Arnaud Dessoay: arnaud.dessoay@belfius.be
+32 2 222 31 16

Anne-Leen Erauw: anne-leen.erauw@belfius.be
+32 2 222 56 10





Vlaamse lokale besturen - Budget 2018 Gemeenten van de provincie VLAAMS BRABANT

Bevolking 2017 1.129.849

Exploitatie BBC	Budget 2018	in Mio €	in EUR/inw.	Evolutie 2017-2018
Uitgaven	Personeel*	516	457	3,8%
	Werking	350	309	4,5%
	Toegestane werkingsubsidies	469	415	3,8%
	Gemeentetoelage aan OCMW	152	134	3,9%
	Gemeentetoelage aan politie	143	127	2,4%
	Gemeentetoelage aan brandweer	53	47	-3,3%
	Overige werkingsubsidies	121	107	8,9%
	Financiële uitgaven**	35	31	-19%
	Exploitatie-uitgaven	1 369	1 212	3,2%

* Zonder lonen gesubsidieerd onderwijzend personeel (90 EUR/inw.)

** Kapitaalaflossing van leningen niet inbegrepen (BBC)

Exploitatie BBC	Budget 2018	in Mio €	in EUR/inw.	Evolutie 2017-2018
Ontvangsten	Ontvangsten uit werking	128	113	0,1%
	Fiscale ontvangsten en boetes	940	832	1,4%
	Aanvullende personenbelasting	416	368	0,1%
	Opcentiemen onroerende voorheffing	393	348	2,4%
	Lokale belastingen	109	96	2,3%
	Werkingsubsidies	381	338	5,1%
	Gemeentefonds e.a. fondsen	240	213	6,8%
	Overige algemene werkingsubsidies	67	59	20,8%
	Specifieke werkingsubsidies*	74,1	66	-10,2%
	Financiële opbrengsten	45	40	-1,2%
	Exploitatie-ontvangsten	1 495	1 323	2,1%

* Zonder lonen gesubsidieerd onderwijzend personeel (90 EUR/inw.)

Autofinancieringsmarge	Budget 2018	in Mio €	in EUR/inw.	Evolutie 2017-2018
	Financieel draagvlak	29,9	26	-8,5%
	Netto periodieke leningsuitgaven	158,8	140,6	-9,5%
	Netto-aflossing van schulden	128,9	114,1	-9,7%
	Nettokosten van schulden	96,2	85,1	-8,9%
	Autofinancieringsmarge (AFM)	33	29,0	-12,1%
Investerings	Budget 2018			
	Totale investeringsbudget (zonder FVA)	497	440	23,1%