



# **AANPASSING MEERJARENPLAN 2020-2025**

## **Boekjaar 2022 (1)**

**Provincie West-Vlaanderen  
Arrondissement Tielt**

**AGB Wielsbeke  
Rijksweg 314  
8710 Wielsbeke  
KBO 0692792608  
NIS 37017  
056 67 32 00  
BE42 0910 2190 5154**

**Locatie document  
<https://www.wielsbeke.be>**

Voorzitter  
Secretaris  
Financieel Directeur

Jan Stevens  
Bruno Debrabandere  
Brecht Carels

[jan.stevens@wielsbeke.be](mailto:jan.stevens@wielsbeke.be)  
[bruno.debrabandere@wielsbeke.be](mailto:bruno.debrabandere@wielsbeke.be)  
[brecht.carels@wielsbeke.be](mailto:brecht.carels@wielsbeke.be)

056 67 32 01  
056 67 45 02  
056 67 32 25

# Inhoud

---

## PAG

**3**    **K**    Kengetallen

## Strategische nota

**5**    **SN**    Strategische nota

## Financiële nota

**15**    **M1**    Financiële doelstellingenplan

**19**    **M2**    Staat van het financiële evenwicht

**22**    **M3**    Overzicht van de kredieten

## Toelichting

**26**    **T1**    Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

**31**    **T2**    Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

**38**    **T3**    Investeringsprojecten

**41**    **T4**    Evolutie van de financiële schulden

**43**    **RISC**    Financiële risico's

**45**    **WEB**    Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

**46**    **ASS**    Beschrijving van de grondslagen en assumpties

**49**    **MOT**    Motivering van de wijzigingen

## Documentatie

**58**    **OM**    Omgevingsanalyse

**60**    **DOEL**    Overzicht van alle beleidsdoelstellingen met de bijhorende actieplannen en acties

**62**    **SUBS**    Overzicht per boekjaar van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

**64**    **BV**    Overzicht per beleidsdomein van de beleidsvelden die er deel van uitmaken

**66**    **INV**    Overzicht investeringsuitgaven en -ontvangsten



# Woord vooraf

## Aanpassing Meerjarenplan 2022/1

Het decreet over het lokaal bestuur van 22 december 2017 bepaalt dat het meerjarenplan van een lokaal bestuur start in het tweede jaar na de verkiezingen (2020) en loopt tot het einde van het jaar na de daaropvolgende verkiezingen (2025). Er wordt dus een meerjarenplan gemaakt voor de periode 2020-2025.

Het meerjarenplan en zijn aanpassingen worden opgemaakt volgens de nieuwe regelgeving:

- Het decreet over het lokaal bestuur van 22 december 2017 en latere wijzigingen
- Het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen (BVR BBC) en latere wijzigingen
- Het ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus met de bijhorende bijlagen met de schema's en de rekeningenstelsels
- De omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3 van 18 september 2020 over de aanpassing van de meerjarenplannen 2020-2025 van de lokale en provinciale besturen volgens de beleids- en beheerscyclus

### Aanpassing van het meerjarenplan

Het meerjarenplan moet minstens 1 keer per jaar worden aangepast, waarbij in elk geval de kredieten voor het volgende boekjaar worden vastgesteld. Dus in deze aanpassing van het meerjarenplan worden de kredieten van het boekjaar 2023 vastgesteld. Maar ook de kredieten van het boekjaar 2022 zijn nog gewijzigd naar de meest actuele situatie.

De aanpassing van het meerjarenplan bestaat uit:

- De strategische nota
- De financiële nota
- De toelichting
- De documentatie




Brecht Carels  
Financieel directeur



# Kengetallen



**KENGETALLEN MEERJARENPLAN 2020-2025**

	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>				
 * Exploitatieontvangsten in het boekjaar	1.812.370	2.053.539	1.899.450	1.924.779
* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	1.529.638	1.419.870	1.338.945	1.363.607
<b>Saldo exploitatie</b>	<b>282.732</b>	<b>633.670</b>	<b>560.506</b>	<b>561.172</b>
<b>Investeringsen</b>				
 Desinvesteringen in het boekjaar				
Ontvangen investeringssubsidies	1.316.000			
Investeringsen in het boekjaar	6.458.630	243.000	29.000	22.500
Toegestane investeringssubsidies				
<b>Saldo investeringen</b>	<b>-5.142.630</b>	<b>-243.000</b>	<b>-29.000</b>	<b>-22.500</b>
<b>Financiering</b>				
 Nieuw aangegane leningen	5.142.630	243.000	29.000	22.500
Terugvordering van toegestane leningen				
Toegestane leningen				
Periodieke aflossingen op leningen	307.551	578.315	560.382	559.006
<b>Saldo financiering</b>	<b>4.835.079</b>	<b>-335.315</b>	<b>-531.382</b>	<b>-536.506</b>
Openstaande schulden uit leningen	14.339.826	14.004.511	13.473.129	12.936.624
Subsidie van de gemeente	1.200.495	1.417.976	1.243.947	1.258.070
Intresten op leningen				
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-24.819</b>	<b>55.355</b>	<b>124</b>	<b>2.167</b>
<b>Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>44.338</b>	<b>99.693</b>	<b>99.817</b>	<b>101.983</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>-24.819</b>	<b>55.355</b>	<b>124</b>	<b>2.167</b>



# **Deel I : Strategische nota**

## Strategische nota 2020 - 2025

AGB Wielsbeke

Rijksweg 314

KBO: 0692792608

NIS: 37017

Voorzitter:

Jan Stevens

Secretaris:

Bruno Debrabandere

Financieel directeur:

Brecht Carels

# Strategische nota 2020 - 2025 (aanpassing MJP 2022)

De doelstellingenboom voor het meerjarenplan 2020-2025 werd gemeenschappelijk opgemaakt voor zowel de gemeente, OCMW als het autonoom gemeentebedrijf (AGB).

De laatste aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 dateert van 16 december 2021. Wat hier voor ligt is een nieuwe wijziging.

Er wordt één strategische doelstelling toegevoegd:

Strategische doelstelling 4: Klimaat en energie (niet-prioritair)

Voor het AGB worden volgende strategische doelstellingen voorzien:

## Strategische doelstelling: 1 Aanpassingswerken Heirweg (prioritair)

Aanpassingswerken Heirweg

Grondige aanpassings-, riolerings- en wegenwerken Heirweg

Geen financiële gegevens

## Beleidsdoelstelling: 11 (prioritair)

Aanpassingswerken Heirweg

De verkeeras Wakken-Wielsbeke (Heirweg) wordt grondig aangepast

Geen financiële gegevens

## Strategische doelstelling: 2 Modernisering Serviceflats (prioritair)

Modernisering Serviceflats den Dries

Grondige modernisering van de serviceflats/assistentiewoningen den Dries

Geen financiële gegevens

## Beleidsdoelstelling: 21 (prioritair)

Modernisering serviceflats den Dries

De verwarmingsinstallatie van de assistentiewoningen/serviceflats den Dries wordt grondig gerenoveerd om te voldoen aan de huidige normeringen.

Geen financiële gegevens

## Strategische doelstelling: 3 Bouw binnenzwembad en sporthal AGB (prioritair)

De bouw van een nieuw binnenzwembad annex sporthal

De nieuwbouw van een binnenzwembad i.s.m. de gemeenten Oostrozebeke en Dentergem, incl. de bouw van een nieuwe sporthal

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	200.000	-200.000	1.125.000	0	0	0
Uitgaven	557.627	4.438.403	6.281.361	125.000	0	0
Saldo	-357.627	-4.638.403	-5.156.361	-125.000	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	687.360	4.785.945	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Saldo	687.360	4.785.945	0	0	0	0

Het sportcentrum op domein Hernieuwenburg werd gebouwd in 1970 en voldoet niet meer aan de huidige normen. Zowel op vlak van toegankelijkheid als duurzaamheid zouden grote renovatiewerken moeten worden uitgevoerd. Daarbij komt dat de milieuvergunning voor het huidige zwembad vervalt in 2023.

De bouw van een sporthal, een binnenzwembad met beweegbare bodem, cafetaria, polyvalente lokalen en burelen voor de dienst vrije tijd, kadert in een nieuw masterplan voor domein Hernieuwenburg waarbij alles geclusterd wordt in de sport-, recreatie- en parkzones. Er wordt maximaal ingezet op toegankelijkheid voor alle gebruikers.

Het project 'sportcomplex en zwembad' werd in 2022 verder gerealiseerd. In het zwembad werd de beweegbare duo-bodem geïnstalleerd. Ook de waterbehandeling werd succesvol opgestart. Het zwembad werd betegeld, alle ramen, deuren werden geplaatst en de individuele, groepskleedkamers, lockers, sanitair en douches werden geïnstalleerd.

In het sporthalgedeelte werden de kleedkamers afgewerkt, de sportvloer werd gelegd inclusief de installatie van de basketbal plafondophanging en scheidingswand. Ook de burelen, de personeelsruimten, de cafetaria en de polyvalente ruimte werden verder afgewerkt. Alle ruimtes werden voorzien van de nodige technieken (ventilatie, elektriciteit, vloerverwarming, verlichting,...).

Algemeen werden de zonnepanelen op het dak gelegd en aangesloten. De omgevings- en groenaanleg rond het sportcentrum werd opgestart. De buitenmuren werden verder opgevoegd en afgewerkt.

Het gebouw werd op 3 september 2022 officieel geopend. Momenteel lopen de gesprekken met de architect en aannemers om de laatste op te nemen bouw-technische punten aan te pakken; waarna de eindafrekening volgt.

### Sporthal

De vraag naar bijkomende uren in onze 3 sporthallen blijft zéér hoog. Sinds 2013 was het advies van de Wielsbeekse Sportraad om het nijpend tekort aan uren in de sporthallen aan te pakken en prioritair is. Al onze sporthallen zijn momenteel steeds volzet van 8u30 tot 23u00. Om aan deze noden te voldoen is geopteerd om een nieuw sportcomplex te bouwen.

De nieuwe sporthal is driemaal groter dan de huidige en is integraal toegankelijk zodat ze volgende zaken kan faciliteren:

- inlossen van de nood aan extra uren van de plaatselijke sportverenigingen
- uitbreiding van eigen regionale competities
- ideale locatie om openluchtklassen, techniek- en avonturensportklassen, sportkampen en sportstages te organiseren

- G-sportaanbod en sportaanbod voor senioren i.s.m. clubs en woonzorgcentra

Het betreft hier een gesubsidieerde investering t.b.v. € 1.125.000,00 door de Vlaamse Overheid. De uitbetaling van deze subsidie werd aangevraagd op 30 september 2022.

### Binnenzwembad

Er is een duidelijke bovenlokale behoefte naar uren voor het schoolzwemmen alsook een stijgende behoefte aan zwemmen voor specifieke doelgroepen en een stijgende vraag naar privé-afhuringen van het zwembad.

Na een intergemeentelijk overleg tussen de gemeentebesturen van Wielsbeke, Oostrozebeke en Dentergem, werd beslist een nieuw binnenzwembad te bouwen met als basisopdracht schoolzwemmen en leren zwemmen. Om deze opdracht optimaal te kunnen vervullen hebben wij geopteerd voor een beweegbare duo-bodem waardoor op 2 verschillende dieptes tegelijk kan worden gewerkt.

Daarnaast biedt deze duo-bodem, samen met de unieke mogelijkheid om het zwembad volledig af te huren, de opportuniteit om het aanbod uit te breiden naar andere doelgroepen zoals G-sporters, senioren, revalidatiezwemmers, gezinnen met kleine kinderen,...

Er werden voldoende kleedkamers voorzien zodat verschillende groepen zonder tussentijden elkaar kunnen opvolgen in het zwembad en aldus geen kostbare tijd verloren gaat.

Deze investering zal deels gefinancierd worden door de gemeenten Dentergem en Oostrozebeke. In de samenwerkingsovereenkomst opgemaakt op 11 oktober 2017 werd een verdeelsleutel voor de investeringskosten en het exploitatiesaldo vastgesteld op grond van het potentieel bezoekersaantal voor schoolzwemmen per gemeente. De effectieve bijdrage per gemeente als tussenkomst in de investeringskosten bedraagt € 1.000.000 (zie investeringsontvangsten gemeente Wielsbeke). Gelet op de hogere bouwkost zal in 2023 een bijkomende bijdrage voorgesteld worden aan de gemeenten Oostrozebeke en Dentergem (samen 250.000 euro).

Het aandeel per gemeente in het exploitatiesaldo bedraagt jaarlijks € 20.000, onderhevig aan indexatie.

### Beleidsdoelstelling: 31 (prioritair)

De bouw van een nieuw binnenzwembad annex sporthal

Er wordt een nieuw binnenzwembad gebouwd in samenwerking met de gemeentebesturen van Dentergem en Oostrozebeke. Tevens bouwt de gemeente Wielsbeke een nieuwe sporthal die één geheel zal vormen met dit binnenzwembad.

Investeringen						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	200.000	-200.000	1.125.000	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	557.627	4.438.403	6.281.361	125.000	0	0
Saldo	-357.627	-4.638.403	-5.156.361	-125.000	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	687.360	4.785.945	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	687.360	4.785.945	0	0	0	0

### Actieplan 311: 311 (Prioritair)

De bouw van een nieuw binnenzwembad, annex sporthal

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	200.000	-200.000	1.125.000	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	557.627	4.438.403	6.281.361	125.000	0	0
Saldo	-357.627	-4.638.403	-5.156.361	-125.000	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	687.360	4.785.945	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	687.360	4.785.945	0	0	0	0

*Actie 3111: Er wordt een nieuw binnenzwembad gebouwd dat deels gefinanci (Prioritair)*

Er wordt een nieuw binnenzwembad gebouwd dat deels gefinancierd wordt door de gemeenten Dentergem, Oostrozebeke en Wielsbeke. Tevens wordt er een nieuw sportcomplex opgericht hetwelke gefinancierd wordt door de gemeente Wielsbeke en de Vlaamse Overheid.

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	200.000	-200.000	1.125.000	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	557.627	4.438.403	6.281.361	125.000	0	0
Saldo	-357.627	-4.638.403	-5.156.361	-125.000	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	687.360	4.785.945	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	687.360	4.785.945	0	0	0	0

## Strategische doelstelling: 4 Klimaat en energie

### 4 Klimaat en energie

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	6.600	50.000	0	0
Saldo	0	0	-6.600	-50.000	0	0

Het gaat hier over een niet-prioritaire actie die gekoppeld wordt aan een Vlaamse beleidsprioriteitscode.

Het AGB wenst maatregelen te nemen die bijdragen tot het klimaat-neutraal maken van Europa tegen 2050 en daarmee mee te helpen aan deze Vlaamse beleidsprioriteit.

Er worden twee acties uitgewerkt, waarvan één ook op het AGB betrekking heeft:

Actie 4112: Lokaal Energie en Klimaatpact

### Beleidsdoelstelling: 41

#### 41 Klimaat en energie

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	6.600	50.000	0	0
Saldo	0	0	-6.600	-50.000	0	0

### Actieplan 411: 411

#### 411 Klimaat en energie

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	6.600	50.000	0	0
Saldo	0	0	-6.600	-50.000	0	0

### Actie 4111: Versterking energiecellen OCMW

#### Versterking energiecellen OCMW

Geen financiële gegevens

### Actie 4112: Lokaal Energie- en Klimaatpact

#### Lokaal Energie- en Klimaatpact

Deze actie zal de uitgaven en inkomsten bundelen in kader van het Lokaal Energie- en Klimaatpact. In het AGB worden de investeringen in subproject 48 hieraan gekoppeld:

- Subproject 48: Energiebesparende maatregelen

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	6.600	50.000	0	0
Saldo	0	0	-6.600	-50.000	0	0



## Strategische doelstelling: 7 Ondersteuning jeugdwerk en jeugdcultuur

7 Ondersteuning jeugdwerk en jeugdcultuur

Geen financiële gegevens

Beleidsdoelstelling: 71

Ondersteuning jeugdwerk

Geen financiële gegevens

Beleidsdoelstelling: 72

Beleid ter verhoging van de aandacht voor jeugdcultuur

Geen financiële gegevens

## Strategische doelstelling: 8 Geïntegreerd breed onthaal (GBO)

8 Geïntegreerd breed onthaal (GBO)

Geen financiële gegevens

Beleidsdoelstelling: 81

81 Geïntegreerd breed onthaal (GBO)

Geen financiële gegevens

## Strategische doelstelling: 9 Tijdelijke werkervaring OCMW (TWE)

Tijdelijke werkervaring OCMW

Geen financiële gegevens

Beleidsdoelstelling: 91

Tijdelijke werkervaring OCMW

Geen financiële gegevens



## **Deel II : Financiële nota**

## Financiële nota

- M1** Financiële doelstellingenplan
- M2** Staat van het financiële evenwicht
- M3** Overzicht van de kredieten

AGB Wielsbeke  
Rijksweg 314  
KBO: 0692792608

NIS: 37017

Voorzitter: Jan Stevens  
Secretaris: Bruno Debrabandere  
Financieel directeur: Brecht Carels

## **M1 : Financieel doelstellingenplan**

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025  
Volgnummer Budgettair Journaal : 10083394

## Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 11</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 21</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 31</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Investeringen							
Uitgaven	557.627	4.438.403	6.281.361	125.000	0	0	0
Ontvangsten	200.000	-200.000	1.125.000	0	0	0	0
Saldo	-357.627	-4.638.403	-5.156.361	-125.000	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	687.360	4.785.945	0	0	0	0	0
Saldo	687.360	4.785.945	0	0	0	0	0
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investeringen							
Uitgaven	0	0	6.600	50.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-6.600	-50.000	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	680.254	843.253	1.529.638	1.419.870	1.338.945	1.363.607	1.363.607
Ontvangsten	820.904	917.674	1.812.370	2.053.539	1.899.450	1.924.779	1.924.779
Saldo	140.650	74.422	282.732	633.670	560.506	561.172	561.172
Investeringen							
Uitgaven	454.136	2.511.661	170.669	68.000	29.000	22.500	22.500
Ontvangsten	50.000	150.000	191.000	0	0	0	0
Saldo	-404.136	-2.361.661	20.331	-68.000	-29.000	-22.500	-22.500
Financiering							
Uitgaven	0	99.244	307.551	578.315	560.382	559.006	559.006
Ontvangsten	0	2.210.329	5.142.630	243.000	29.000	22.500	22.500
Saldo	0	2.111.085	4.835.079	-335.315	-531.382	-536.506	-536.506
<b>Totalen</b>							

Exploitatie						
Uitgaven	680.254	843.253	1.529.638	1.419.870	1.338.945	1.363.607
Ontvangsten	820.904	917.674	1.812.370	2.053.539	1.899.450	1.924.779
Saldo	140.650	74.422	282.732	633.670	560.506	561.172
Investerings						
Uitgaven	1.011.763	6.950.064	6.458.630	243.000	29.000	22.500
Ontvangsten	250.000	-50.000	1.316.000	0	0	0
Saldo	-761.763	-7.000.064	-5.142.630	-243.000	-29.000	-22.500
Financiering						
Uitgaven	0	99.244	307.551	578.315	560.382	559.006
Ontvangsten	687.360	6.996.273	5.142.630	243.000	29.000	22.500
Saldo	687.360	6.897.029	4.835.079	-335.315	-531.382	-536.506

AGB Wielsbeke  
Rijksweg 314  
KBO: 0692792608

NIS: 37017

Voorzitter: Jan Stevens  
Secretaris: Bruno Debrabandere  
Financieel directeur: Brecht Carels

## **M2 : Staat van het financieel evenwicht**

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025  
Volgnummer Budgettair Journaal : 10083394



## Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>140.650</b>	<b>74.422</b>	<b>282.732</b>	<b>633.670</b>	<b>560.506</b>	<b>561.172</b>
a. Ontvangsten		820.904	917.674	1.812.370	2.053.539	1.899.450	1.924.779
b. Uitgaven		680.254	843.253	1.529.638	1.419.870	1.338.945	1.363.607
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-761.763</b>	<b>-7.000.064</b>	<b>-5.142.630</b>	<b>-243.000</b>	<b>-29.000</b>	<b>-22.500</b>
a. Ontvangsten		250.000	-50.000	1.316.000	0	0	0
b. Uitgaven		1.011.763	6.950.064	6.458.630	243.000	29.000	22.500
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>-621.114</b>	<b>-6.925.642</b>	<b>-4.859.898</b>	<b>390.670</b>	<b>531.506</b>	<b>538.672</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>687.360</b>	<b>6.897.029</b>	<b>4.835.079</b>	<b>-335.315</b>	<b>-531.382</b>	<b>-536.506</b>
a. Ontvangsten		687.360	6.996.273	5.142.630	243.000	29.000	22.500
b. Uitgaven		0	99.244	307.551	578.315	560.382	559.006
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>66.246</b>	<b>-28.613</b>	<b>-24.819</b>	<b>55.355</b>	<b>124</b>	<b>2.167</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		31.525	97.771	69.158	44.338	99.693	99.817
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>97.771</b>	<b>69.158</b>	<b>44.338</b>	<b>99.693</b>	<b>99.817</b>	<b>101.983</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>97.771</b>	<b>69.158</b>	<b>44.338</b>	<b>99.693</b>	<b>99.817</b>	<b>101.983</b>

<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>140.650</b>	<b>74.422</b>	<b>282.732</b>	<b>633.670</b>	<b>560.506</b>	<b>561.172</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b> (a-b)	<b>0</b>	<b>99.244</b>	<b>307.551</b>	<b>578.315</b>	<b>560.382</b>	<b>559.006</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	99.244	307.551	578.315	560.382	559.006
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b> (I-II)	<b>140.650</b>	<b>-24.823</b>	<b>-24.819</b>	<b>55.355</b>	<b>124</b>	<b>2.167</b>

<b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>140.650</b>	<b>-24.823</b>	<b>-24.819</b>	<b>55.355</b>	<b>124</b>	<b>2.167</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b> (a-b)	<b>-153.629</b>	<b>-109.373</b>	<b>-452.829</b>	<b>-568.871</b>	<b>-559.979</b>	<b>-518.845</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	99.244	307.551	578.315	560.382	559.006
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	153.629	208.617	760.380	1.147.186	1.120.361	1.077.850
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> (I+II)	<b>-12.979</b>	<b>-134.196</b>	<b>-477.648</b>	<b>-513.517</b>	<b>-559.855</b>	<b>-516.678</b>

AGB Wielsbeke  
Rijksweg 314  
KBO: 0692792608

NIS: 37017

Voorzitter: Jan Stevens  
Secretaris: Bruno Debrabandere  
Financieel directeur: Brecht Carels

## **M3 : Kredieten**

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025  
Volgnummer Budgettair Journaal : 10083394

AGB Wielsbeke

**Schema M3 : Kredieten**

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten AGB WIELSBEKE</b>				
Exploitatie	1.529.638	1.812.370	1.419.870	2.053.539
Investeringen	6.458.630	1.316.000	243.000	0
Financiering	307.551	5.142.630	578.315	243.000
<i>Leningen en Leasings</i>	307.551	5.142.630	578.315	243.000
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0



## **Deel III : Toelichting**

## Toelichting

- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- RISC** Financiële risico's
- WEB** Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is
- ASS** Beschrijving van de grondslagen en assumpties
- MOT** Motivering van de wijzigingen

AGB Wielsbeke  
Rijksweg 314  
KBO: 0692792608

NIS: 37017

Voorzitter: Jan Stevens  
Secretaris: Bruno Debrabandere  
Financieel directeur: Brecht Carels

## **T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025  
Volgnummer Budgettair Journaal : 10083394

## Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	35.896	35.914	22.035	22.655	23.846	24.314
Ontvangsten	618.172	412.032	16.255	14.898	15.193	15.494
Saldo	582.276	376.117	-5.780	-7.757	-8.653	-8.821
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	99.244	307.551	578.315	560.382	559.006
Ontvangsten	687.360	6.996.273	5.142.630	243.000	29.000	22.500
Saldo	687.360	6.897.029	4.835.079	-335.315	-531.382	-536.506
<b>Burger en samenleving</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	8.312	46.634	23.346	13.915	14.383	14.670
Ontvangsten	0	565	6.400	6.976	7.395	7.542
Saldo	-8.312	-46.069	-16.946	-6.939	-6.988	-7.127
Investerings						
Uitgaven	218.834	184.999	41.709	60.000	0	0
Ontvangsten	0	150.000	191.000	0	0	0
Saldo	-218.834	-34.999	149.291	-60.000	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Grondgebiedszaken, milieu en stedenbouw</b>						



<b>Exploitatie</b>							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
<b>Investerings</b>							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
<b>Financiering</b>							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ouderenzorg</b>							
<b>Exploitatie</b>							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
<b>Investerings</b>							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
<b>Financiering</b>							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
<b>Technische dienst</b>							
<b>Exploitatie</b>							
Uitgaven	2.841	10.651	10.545	10.439	10.349	10.418	
Ontvangsten	1.027	3.144	6.500	8.000	8.150	8.303	
Saldo	-1.814	-7.507	-4.045	-2.439	-2.199	-2.115	
<b>Investerings</b>							

Uitgaven	0	2.522	2.500	0	5.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-2.522	-2.500	0	-5.000	0
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Dienst vrije tijd</b>						
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	633.205	750.053	1.473.712	1.372.861	1.290.367	1.314.205
Ontvangsten	201.704	501.934	1.783.215	2.023.665	1.868.713	1.893.440
Saldo	-431.501	-248.119	309.503	650.805	578.345	579.234
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	792.930	6.762.542	6.414.421	183.000	24.000	22.500
Ontvangsten	250.000	-200.000	1.125.000	0	0	0
Saldo	-542.930	-6.962.542	-5.289.421	-183.000	-24.000	-22.500
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Welzijn</b>						
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Financiering</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0

Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

AGB Wielsbeke  
Rijksweg 314  
KBO: 0692792608

NIS: 37017

Voorzitter: Jan Stevens  
Secretaris: Bruno Debrabandere  
Financieel directeur: Brecht Carels

## **T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025  
Volgnummer Budgettair Journaal : 10083394

**T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>660.141</b>	<b>826.740</b>	<b>1.529.208</b>	<b>1.419.440</b>	<b>1.338.515</b>	<b>1.363.177</b>
1. Goederen en diensten	589.739	727.405	1.408.073	1.315.192	1.233.196	1.256.832
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	60.117	64.910	98.028	87.097	87.336	88.004
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	60.117	64.910	98.028	87.097	87.336	88.004
5. Andere operationele uitgaven	10.286	34.425	23.106	17.150	17.983	18.341
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>15.170</b>	<b>15.446</b>	<b>430</b>	<b>430</b>	<b>430</b>	<b>430</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	15.096	15.096	0	0	0	0
- <i>aan financiële instellingen</i>	15.096	0	0	0	0	0
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	15.096	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	74	351	430	430	430	430
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>4.943</b>	<b>1.066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>820.904</b>	<b>917.674</b>	<b>1.812.370</b>	<b>2.053.539</b>	<b>1.899.450</b>	<b>1.924.779</b>
1. Ontvangsten uit de werking	811.527	395.427	1.690.766	1.959.792	1.805.209	1.829.610
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	9.204	415.380	1.206	1.000	1.020	1.040
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0	410.007	0	0	0	0
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	0	410.007	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	410.007	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	9.204	5.373	1.206	1.000	1.020	1.040
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	1.697	1.145	1.206	1.000	1.020	1.040
- <i>van de provincie</i>	6.265	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	1.242	4.228	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	172	106.866	120.397	92.747	93.221	94.129
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>140.650</b>	<b>74.422</b>	<b>282.732</b>	<b>633.670</b>	<b>560.506</b>	<b>561.172</b>

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>2.243</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	2.243	0	0	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>1.011.763</b>	<b>6.947.821</b>	<b>6.458.630</b>	<b>243.000</b>	<b>29.000</b>	<b>22.500</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.011.763	6.947.821	6.458.630	243.000	29.000	22.500
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	954.786	4.733.516	6.314.270	238.000	15.000	22.500
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	56.977	3.977	144.360	5.000	14.000	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	2.210.329	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
1. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>250.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>1.316.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	50.000	0	1.125.000	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	150.000	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	200.000	-200.000	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	191.000	0	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-761.763</b>	<b>-7.000.064</b>	<b>-5.142.630</b>	<b>-243.000</b>	<b>-29.000</b>	<b>-22.500</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-621.114</b>	<b>-6.925.642</b>	<b>-4.859.898</b>	<b>390.670</b>	<b>531.506</b>	<b>538.672</b>



## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>99.244</b>	<b>307.551</b>	<b>578.315</b>	<b>560.382</b>	<b>559.006</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	99.244	307.551	578.315	560.382	559.006
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>687.360</b>	<b>6.996.273</b>	<b>5.142.630</b>	<b>243.000</b>	<b>29.000</b>	<b>22.500</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	687.360	6.996.273	5.142.630	243.000	29.000	22.500
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>687.360</b>	<b>6.897.029</b>	<b>4.835.079</b>	<b>-335.315</b>	<b>-531.382</b>	<b>-536.506</b>

<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>66.246</b>	<b>-28.613</b>	<b>-24.819</b>	<b>55.355</b>	<b>124</b>	<b>2.167</b>
--	---------------	----------------	----------------	---------------	------------	--------------

AGB Wielsbeke  
Rijksweg 314  
KBO: 0692792608

NIS: 37017

Voorzitter: Jan Stevens  
Secretaris: Bruno Debrabandere  
Financieel directeur: Brecht Carels

## **T3 : Investeringsproject**

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025  
Volgnummer Budgettair Journaal : 10083394

## Schema T3 : Investeringsproject: HERN: Sportcomplex + zwembad Hernieuwenburg (Actieplan/Actie: 311 / 3111)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>4.996.030</b>	<b>0</b>	<b>6.406.361</b>	<b>0</b>	<b>11.402.391</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.996.030	0	6.406.361	0	11.402.391
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	4.996.030	0	6.346.361	0	11.342.391
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	60.000	0	60.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Ontvangsten</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.125.000</b>	<b>0</b>	<b>1.125.000</b>

AGB Wielsbeke  
Rijksweg 314  
KBO: 0692792608

NIS: 37017

Voorzitter: Jan Stevens  
Secretaris: Bruno Debrabandere  
Financieel directeur: Brecht Carels

## **T4 : Evolutie van de financiële schulden**

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025  
Volgnummer Budgettair Journaal : 10083394

## Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>2.607.718</b>	<b>9.261.306</b>	<b>13.761.511</b>	<b>13.444.129</b>	<b>12.914.124</b>	<b>12.381.618</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.920.358	2.607.718	9.261.306	13.761.511	13.444.129	12.914.124
2. Nieuwe leningen	687.360	6.996.273	5.142.630	243.000	29.000	22.500
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	0	-342.685	-578.315	-560.382	-559.006	-555.006
5. Andere mutaties	0	0	-64.110	0	0	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>0</b>	<b>243.441</b>	<b>578.315</b>	<b>560.382</b>	<b>559.006</b>	<b>555.006</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	0	0	243.441	578.315	560.382	559.006
2. Aflossingen	0	-99.244	-307.551	-578.315	-560.382	-559.006
3. Overboekingen	0	342.685	578.315	560.382	559.006	555.006
4. Andere mutaties	0	0	64.110	0	0	0
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>2.607.718</b>	<b>9.504.747</b>	<b>14.339.826</b>	<b>14.004.511</b>	<b>13.473.129</b>	<b>12.936.624</b>

	<b>Financiële risico's</b>	
	AGB Wielsbeke Rijksweg 314 KBO: 0692792608	NIS: 37017
	Voorzitter: Secretaris: Financieel directeur:	Jan Stevens Bruno Debrabandere Brecht Carels

### **Algemene duiding**

De Europese samenlevingen bevinden zich in turbulente en volatiele tijden, die het niet evident maken de toekomstige ontwikkelingen te voorspellen. Ook de ramingen in dit meerjarenplan zijn onderhevig aan deze onzekerheid, gekenmerkt door een hoge inflatie en dalende economische groei, in combinatie met stijgende rentevoeten. Bovendien beïnvloeden geo-politieke spanningen (bv. oorlog Rusland-Oekraïne) deze context. Een verdere escalatie van deze ontwikkelingen kan een grote impact hebben op dit meerjarenplan. Het kan onder meer leiden tot hoger dan ingeschatte energiekosten, werkingskosten en kosten van investeringsdossiers. Ook de mogelijke invloed op verbonden instanties (bv. verenigingen) is groot.

Een inflatie die hoger is dan geraamd door het Planbureau (oktober 2022, zie infra), zal leiden tot hogere uitgaven. In een volgende aanpassing van het meerjarenplan zal dit verder geactualiseerd moeten worden.

### **Risico's inzake exploitatie-uitgaven**

#### **Werkingskosten:**

De impact van de inflatie op de werkingskosten is moeilijk in te schatten. Niet alle leveranciers of dienstverleners zullen wellicht hun prijzen met 9,3% (de gemiddelde jaarinflatie in 2022) opslaan. In dit meerjarenplan werd een inschatting gemaakt op basis van reële cijfers en de ons al bereikte informatie.

De energiekosten bevinden zich in een zeer volatiele markt, onderhevig aan speculatie. De inschatting van de energiekosten is onzeker en wordt van kortbij opgevolgd. Ook de impact van het capaciteitstarief van 1 januari 2023 is onduidelijk.

Het is van belang dat bij aankopen binnen het bestuur, blijvend de interne procedures (o.a. ook visumplicht) gevolgd worden en bijv. de wet op de overheidsopdrachten consequent correct wordt toegepast.

#### **Corona-pandemie:**

Met de impact van Covid-19 wordt in dit meerjarenplan quasi geen rekening meer gehouden. Een onverwachte nieuwe opstoot van dit (of een ander) virus, zou een grote impact hebben.

### **Risico's inzake fraude in betalingsverkeer**

Via een interne procedure binnen de dienst Financiën, worden wijzigingen aan bankrekeningnummers in het software-systeem slechts uitgevoerd na een schriftelijke en ondertekende bevestiging door de



betrokken derde en/of leverancier. Phishing-cases worden onmiddellijk gemeld aan de financieel directeur voor verder gevolg.

### **Risico's inzake toepassing van retributiereglementen**

Er wordt de nodige aandacht besteed om alle niet-gefactureerde prestaties te detecteren. Investeren in een monitoringsysteem is een mogelijke optie. Ook wordt er reeds gewerkt met externe registratie-software.

### **Risico's inzake liquiditeit**

De 'te ontvangen subsidies' van de subsidiërende overheden moeten nauwlettend opgevolgd worden. Laattijdige en/of niet betaalde subsidies hebben een sterke invloed op de liquiditeitspositie van het AGB. Ook aan geplande verkopen binnen de investeringsbudgetten wordt de nodige aandacht besteed en snel geanticipeerd. Meestal beschikken we hiervoor reeds over schattingsverslagen, waar dit niet het geval is worden deze opgevraagd. Het spreekt voor zich wanneer een verkoop niet doorgaat dit een risico vormt op de uitvoering van het meerjarenplan.

Het is van belang dat het AGB winstgevend blijft. Dat de kosten m.a.w. onder controle blijven en de inkomsten (zowel via prijssubsidies als de reguliere omzet) op peil. Er dient voldoende marge ingebouwd te worden om de afschrijvingen te kunnen dragen.

### **Risico's inzake beleid rond structureel onvermogene debiteuren**

Een goed debiteurenbeheer-proces inzake fiscale en niet-fiscale invorderingen voorkomt dat klanten niet of niet op tijd betalen. Dat maakt het een snelle en effectieve manier om de financiële (liquiditeits)positie van het lokaal bestuur te versterken. Openstaande vervallen vorderingen zullen op kwartaalbasis opgevolgd worden in een financieel rapport. Tijdens de corona-piek werden de invorderingen stilgelegd, maar intussen opnieuw opgestart. Het is moeilijk te voorspellen hoe dit verder zal evolueren gelet op de economische gevolgen van o.m. de geopolitieke spanningen tussen Rusland en Oekraïne.



## Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

*De documentatie is te consulteren via de website :*

<https://www.wielsbeke.be>

*Op de website <https://www.wielsbeke.be/agb-wielsbeke>*

*vindt u meer informatie over het AGB.*

*Voor bijkomende informatie kan u terecht bij de financieel directeur, de heer Brecht Carels*

*In het gemeentehuis (op afspraak), financiële dienst, Rijksweg 314 - 8710 Wielsbeke*

*Telefonisch op het nummer 056/67 32 25*

*Via email naar [financieel.directeur@wielsbeke.be](mailto:financieel.directeur@wielsbeke.be)*

	<b>Beschrijving van de grondslagen en assumpties</b>	
	AGB Wielsbeke Rijksweg 314 KBO: 0692792608	NIS: 37017
	Voorzitter:	Jan Stevens
	Secretaris:	Bruno Debrabandere
	Financieel directeur:	Brecht Carels

Om de inhoud van het meerjarenplan goed te kunnen beoordelen, is het nodig dat de raadsleden voldoende informatie krijgen over de belangrijkste uitgangspunten en hypothesen die het bestuur heeft gebruikt bij de opmaak van de ramingen. Hieronder geven we de meeste grondslagen en assumpties voor de huidige aanpassing meerjarenplan weer.

### **Algemene duiding**

De Europese samenlevingen bevinden zich in turbulente en volatiele tijden, die het niet evident maken de toekomstige ontwikkelingen te voorspellen. Ook de ramingen in dit meerjarenplan zijn onderhevig aan deze onzekerheid, gekenmerkt door een hoge inflatie en dalende economische groei, in combinatie met stijgende rentevoeten. We moeten vaststellen dat de energiekosten sneller stijgen dan budgettair in het meerjarenplan voorzien. Via deze aanpassing van het meerjarenplan brengen we dit terug dichterbij de realiteit. Zoals aangehaald is de economische toestand heel moeilijk voorspelbaar en wordt deze bovendien beïnvloed door geo-politieke spanningen (bv. Oorlog Rusland-Oekraïne). Gevolgen hiervan zijn o.m. de sterke stijging van de werkingskosten, energiekosten, de ramingen in grote investeringsdossiers die onder druk komen te staan, ...

Algemeen gesteld baseert deze aanpassing van het meerjarenplan zich in hoofdzaak op de voorspellingen van het Planbureau d.d. 4 oktober 2022. Het Planbureau gaat hierbij uit van een gemiddelde jaarinflatie (nationaal indexcijfer der consumptieprijsen) van +9,3% in 2022 en +6,7% in 2023. Dit meerjarenplan neemt voor 2024 en 2025 de assumptie dat de inflatie verder zal dalen, terug naar het niveau van +2% per jaar (de doelstelling van de Europese Centrale Bank).

Voor het bepalen van de energieprijzen baseren we ons op de ramingen van het Vlaams Energiebedrijf (VEB). Zij bezorgen ons een raming op basis van het huidig verbruik voor de gas- en elektriciteitskosten in 2022 en 2023 (in 2023 resp. ongeveer 170 euro/MWh en 375 euro/MWh). Dit meerjarenplan neemt voor 2024 en 2025 de assumptie dat de energieprijzen in die jaren zullen dalen naar 80% van het niveau van 2023.

### **Exploitatie uitgaven**

#### **Goederen en diensten (60/61)**

Elke dienst maakt een raming op voor de uitgaven goederen en diensten. Ze baseren zich op de rekeningcijfers van de voorgaande 2 jaren en een stand van zaken van het lopende boekjaar. Op die manier is er toch een duidelijke basis om hun ramingen op te maken. De werkingsuitgaven worden begroot op basis van de vaste werkingsuitgaven vermeerderd of verminderd met een aantal éénmalige projecten. De raming voor 2022 en 2023 gebeurt op basis van een inschatting van het reële verbruik.

In 2024 en 2025 wordt voor bepaalde uitgaven een jaarlijks indexeringsprincipe toegepast van 2% (bv. verzekeringen, lidmaatschappen, ...).

De energiekosten vormen een belangrijk onderdeel van deze uitgaven. Zoals gezegd baseren we ons op de cijfers van VEB voor 2022 en 2023. In 2024 en 2025 ramen we een daling van de gas- en elektriciteitsprijzen naar 80% van het verwachte niveau in 2023. Daarenboven houden we rekening met het doorvoeren van energiebesparende maatregelen en investeringen, waardoor we ramen dat het energieverbruik in 2023 met -15% kan verlaagd worden. Deze meer energie-efficiënte werking (-15%) wordt ook in 2024 en 2025 doorgetrokken.

### **Toegestane werkingssubsidies (649)**

Deze zijn gebaseerd op reglementen of worden goedgekeurd in de lijst van de nominatieve toelagen en liggen in lijn met voorgaande jaren.

### **Financiële kosten (65)**

Het gaat om enkele diverse financiële en bankkosten. De leningen tussen AGB en gemeente zijn vanaf boekjaar 2022 renteloos.

## **Exploitatie ontvangsten**

### **Opbrengsten uit werking (70)**

Dit betreft de ontvangsten uit de werking van de verschillende diensten met een voorziene indexering waar mogelijk. De grootste inkomsten uit de werking van de verschillende diensten gaan voornamelijk over het organiseren van diverse activiteiten en evenementen van dienst vrije tijd, sport, bibliotheek en cultuur alsook inkomsten uit toegang sportinfrastructuur, verhuur van diverse accommodaties en concessies cafetaria's. Ook de retributies worden herzien via de bijhorende reglementen en geïndexeerd.

Er werd tevens een prijssubsidie voorzien van de gemeente volgens het prijssubsidierglement Bibox en sportinfrastructuur, goedgekeurd in de gemeenteraad van 17 november 2022.

### **Ontvangen werkingssubsidies (740)**

Inschatting op basis van de reële cijfers.

### **Diverse operationele opbrengsten (745/7)**

Dit betreft de doorrekening toelagen, subsidies, ... aan de gemeente.

## **Investeringsuitgaven en –ontvangsten**

Alle investeringsuitgaven zijn gebaseerd op ramingen van de betreffende diensten en gefinaliseerd in het jaarlijkse meerjarenplanningsconclaaf.

Alle investeringsontvangsten zijn gebaseerd op effectief toegekende subsidies en gefinaliseerd in het jaarlijkse meerjarenplanningsconclaaf. Ze worden opgenomen in het jaar waar wij verwachten deze te ontvangen.

#### **Financieringsuitgaven en -ontvangsten**

De financieringsuitgaven bestaan uit de periodieke aflossingen conform de verbintenis inzake de overdracht van de nieuwbouw van de bibliotheek in kerk via erfpacht van de gemeente aan het AGB met toepassing van btw én de renteloze leningen voor investeringen 2019-2025.

De financieringsontvangsten bestaan uit een nieuwe lening aangegaan via de gemeente ter financiering van het investeringssaldo opgenomen in het meerjarenplan.

	<b>Motivering van de wijzigingen</b>	
	AGB Wielsbeke Rijksweg 314 KBO: 0692792608	NIS: 37017
	Burgemeester: Algemeen directeur: Financieel directeur:	Jan Stevens Bruno Debrabandere Brecht Carels

Jaarlijks wordt het meerjarenplan geactualiseerd. Het ontwerp hiervan wordt gevoed door een bottom-top benadering (input vanuit de administratieve diensten) en een top-bottom benadering (input vanuit de beleidsbeslissende organen). De politieke organen en het managementteam hebben een consensus kunnen bereiken voor beide benaderingen. Dit werd gefinaliseerd in een conclaaf tot opmaak van de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 - boekjaar 2022 (1). Er wordt aandacht besteed aan de aanpassing van het exploitatiebudget waarbij de klemtoon ligt op de boekjaren 2022 en 2023. Ook is het voltallige investeringsbudget nog eens onder de loep genomen om ook deze uitgaven en ontvangsten zo realistisch mogelijk te zetten qua timing en budgetten. Logischerwijze hebben deze aanpassingen dan ook invloed op het liquiditeitsbudget.

Hieronder geven we een overzicht van de belangrijkste wijzigingen van het meerjarenplan.

### **Exploitatie uitgaven**

#### **Goederen en diensten**

Elke dienst maakt een raming op voor de uitgaven goederen en diensten. Ze baseren zich op de rekeningcijfers van de voorgaande 2 jaren en een stand van zaken van het lopende boekjaar. Op die manier is er toch een duidelijke basis om hun ramingen op te maken. De werkingsuitgaven worden begroot op basis van de vaste werkingsuitgaven vermeerderd of verminderd met een aantal éénmalige projecten.

De raming voor 2022 en 2023 gebeurt op basis van een inschatting van het reële verbruik. In 2024 en 2025 wordt voor bepaalde uitgaven een jaarlijks indexeringsprincipe toegepast van 2% (bv. verzekeringen, lidmaatschappen, ...).

#### **Cijfers rubriek 60 – Verbruikte goederen**

<b>60</b>	2021	2022	2023	2024	2025
<b>AG</b>	54.168	87.500	100.165	102.168	104.212

De verbruikte goederen in het AGB omvatten voornamelijk de aankoop van dranken bestemd voor verkoop. Gelet op de inflatie, wordt een prijsstijging verwacht in 2022, waarvan het niveau aanhoudt in 2023-2025. De hervatting van heel wat activiteiten na de covid-periode verklaart de stijging t.o.v. 2021.

### Cijfers rubriek 61 – Diensten en diverse leveringen

<b>61</b>	2021	2022	2023	2024	2025
AG	673.237	1.320.573	1.215.027	1.131.028	1.152.620

Rubriek 61 omvat volgende subrubrieken:

### Cijfers subrubriek 610 – Kosten voor onroerende goederen

De kosten voor het onderhoud van onroerende goederen (de sport- en cultuurgebouwen) stijgen. Voornamelijk door de inflatie en de gestegen materiaalkosten. Daarnaast wordt ook bijkomend onderhoud voorzien, teneinde energie-efficiënt te kunnen werken (zie ook subrubriek 611).

<b>610</b>	2021	2022	2023	2024	2025
AG	31.454	60.975	62.275	63.120	64.242

### Cijfers subrubriek 611 - Energie

De kosten voor elektriciteit, gas en water (EGW) bevinden zich in deze rubriek. Deze zullen naar verwachting sterk stijgen t.o.v. 2021 en het eerder geraamde budget:

<b>611</b>	2021	2022	2023	2024	2025
AG	251.552	688.333	613.193	512.249	522.494

De EGW-kost in het AGB houdt rekening met een fikse stijging in 2022 en 2023. De cijfers nemen 2022 als nieuw ijkpunt. Ze gaan ervanuit dat door het intensief doorvoeren van energiebesparende maatregelen er in 2023 -15% kan bespaard worden op de elektriciteits- en gaskosten. Voor 2024 en 2025 nemen we het geraamde verbruik van 2023 als basis, maar hier houden we rekening met een normalisering van de gas- en elektriciteitsprijs, naar zo'n 80% van het niveau van 2023.

### Cijfers subrubriek 612 – Verzekeringen

De kosten voor de verzekeringen worden ingeschat op basis van de reële en verwachte kostprijs. Ze worden deels geïndexeerd. De verzekering van het nieuwe sportcentrum zal naar verwachting voor een stijging zorgen.

<b>612</b>	2021	2022	2023	2024	2025
AG	19.119	21.710	25.210	26.723	27.257

### Cijfers subrubriek 613 – Andere diensten en leveringen: erelonen en vergoedingen aan derden

De kosten worden ingeschat op basis van de reële en verwachte kostprijs. Ze worden deels geïndexeerd. Deze uitgaven werden kritisch bekeken, waar mogelijk werd er op bezuinigd. Het gaat onder meer om kosten voor auteursrechten, erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden (artiesten, auteurs, experts, consultants, advocaten, sprekers, lesgevers, layouters, busmaatschappijen,...). Omdat heel wat activiteiten na een covid-periode in 2020-2021 hernemen, stijgt dit bedrag.

<b>613</b>	2021	2022	2023	2024	2025
AG	186.031	273.200	248.150	254.933	258.831

#### Cijfers subrubriek 614 – Kantoor, onthaal en ICT

De kosten worden ingeschat op basis van de reële en verwachte kostprijs. Ze worden deels geïndexeerd. Door het implementeren van een nieuwe telefooncentrale (VOIP) zouden de kosten hiervoor in 2023 moeten dalen.

<b>614</b>	2021	2022	2023	2024	2025
AG	48.580	55.140	50.840	53.681	54.764

#### Cijfers subrubriek 615 – Diverse diensten en leveringen

De kosten worden ingeschat op basis van de reële en verwachte kostprijs. Ze worden deels geïndexeerd.

Deze subrubriek omvat kosten voor onder meer opleiding, keuringen, werving&selectie, aankoop bib-collectie, technisch materieel, huur materiaal (bv. voor de Wielsbeekse feesten) en aankoop klein materiaal. Waar mogelijk werd bezuinigd. Sommige zaken kenden een stijging t.o.v. de coronajaren 2020-2021 omdat de werking terug op toerental komt.

<b>615</b>	2021	2022	2023	2024	2025
AG	136.063	218.111	212.234	217.136	221.781

#### Cijfers subrubriek 616 – Voertuigen

De kosten voor de voertuigen (brandstof en onderhoud) worden ingeschat op basis van de reële en verwachte kostprijs. Ze worden deels geïndexeerd en aangepast aan de nieuwe grondstof-/brandstofprijzen.

<b>616</b>	2021	2022	2023	2024	2025
AG	437	3.105	3.125	3.188	3.251

### **Belastingen en minderwaarde op courante realisatie van vaste activa**

#### Cijfers rubriek 640 - Belastingen

<b>640</b>	2021	2022	2023	2024	2025
AG	34.425	23.106	17.150	17.983	18.341

Het gaat om de onroerende en roerende voorheffing, milieubelasting en vennootschapsbelasting die geraamd en geïndexeerd wordt op basis van de reële en de verwachte invulling. Door het toepassen van de investeringsaftrek, daalt de vermogensbelasting.

### **Toegestane werkingssubsidies**

#### Cijfers rubriek 649

<b>649</b>	2021	2022	2023	2024	2025
AG	64.910	98.028	87.097	87.336	88.004



Dit zijn voorziene toelagen aan particulieren, instellingen en verenigingen gebaseerd op reglementen of goedgekeurd in de lijst van de nominatieve toelagen.

### **Financiële kosten**

#### *Cijfers rubriek 65*

<b>65</b>	2021	2022	2023	2024	2025
AG	16.513	430	430	430	430

Het gaat om enkele diverse financiële en bankkosten. De leningen tussen AGB en gemeente zijn vanaf boekjaar 2022 renteloos.

### **Exploitatie ontvangsten**

#### **Opbrengsten uit werking**

#### *Cijfers rubriek 70*

<b>70</b>	2021	2022	2023	2024	2025
AG	395.427	1.690.766	1.959.792	1.805.209	1.829.610

Dit betreft de ontvangsten uit de werking van de verschillende diensten met een voorziene indexering waar mogelijk. De grootste inkomsten uit de werking van de verschillende diensten gaan voornamelijk over het organiseren van diverse activiteiten en evenementen van dienst vrije tijd, sport, bibliotheek en cultuur alsook inkomsten uit toegang sportinfrastructuur, verhuur van diverse accommodaties en concessies cafetaria's. Ook de retributies worden herzien via de bijhorende reglementen en geïndexeerd.

Er werd tevens een prijssubsidie voorzien van de gemeente volgens het prijssubsidiereglement Bibox en sportinfrastructuur, goedgekeurd in de gemeenteraad van 17 november 2022. Het totale bedrag aan prijssubsidies stijgt van 1.200.495 euro in 2022, naar 1.417.976 euro in 2023. De daaropvolgende jaren daalt de prijssubsidie opnieuw naar 1.243.947 euro in 2024 en 1.258.070 euro in 2025. Met de prijssubsidie wordt het (verplichte) winstgevend karakter van het AGB gegarandeerd. Door o.m. de hogere energieprijzen en verhoogde afschrijvingen na het voltooiën van het nieuwe sportcentrum, is dergelijke verhoging nodig. In 2021 werd gewerkt met een prijssubsidie (207.028 euro), aangevuld met een corona-toelage (410.007 euro), zie volgende punt.

#### **Subsidies en andere operationele opbrengsten**

#### *Cijfers rubriek 7400/4*

<b>7400/4</b>	2021	2022	2023	2024	2025
AG	410.007				

Het betreft een éénmalige corona-toelage van de gemeente aan het AGB.

Cijfers rubriek 7405/9

<b>7405/9</b>	2021	2022	2023	2024	2025
AG	5.373	1.206	1.000	1.020	1.040

Dit betreft een specifieke werkingssubsidie ter ondersteuning voor de werking bibliotheek.

Cijfers rubriek 745/7

<b>745/7</b>	2021	2022	2023	2024	2025
AG	106.866	120.397	92.747	93.221	94.129

Dit betreft hoofdzakelijk mogelijke schadevergoedingen en de doorrekening van toelagen, subsidies,... aan de gemeente.

## **Investeringsuitgaven en –ontvangsten**

Alle **investeringsuitgaven** zijn gebaseerd op ramingen van de betreffende diensten en gefinaliseerd in het jaarlijkse meerjarenplanningsconclaaf.

Volgens de strategische nota werd één strategische doelstelling als prioritair voorzien, nl. bouw binnenzwembad en sporthal met als actie 3111. De investeringsuitgaven in 2022 omvatten voornamelijk deze voor het nieuwe sportcentrum (6.221.361 euro).

### Cijfers investeringsuitgaven

	2021	2022	2023	2024	2025
AG	6.950.064	6.458.630	243.000	29.000	22.500

Alle **investeringsontvangsten** zijn gebaseerd op effectief toegekende subsidies en gefinaliseerd in het jaarlijkse meerjarenplanningsconclaaf. In 2022 gaat het hoofdzakelijk om een toelage van de Vlaamse overheid voor het nieuwe sportcentrum (1.125.000 euro).

### Cijfers investeringssubsidies

	2021	2022	2023	2024	2025
AG	-50.000	1.316.000	0	0	0

## **Financieringsuitgaven en –ontvangsten**

Tijdens het voorbije jaar werd de financiële structuur herbekeken, herwerkt en volledig geoptimaliseerd, dit tussen de gemeente en AGB, na fiscaal en juridisch advies van GD&A Advocaten uit Mechelen en Q&A uit Laarne. Dit heeft natuurlijk een impact op het investerings- en financieringsverhaal van ons lokaal bestuur en AGB.

- 1) Een nieuwe leningsovereenkomst investeringen 2021 werd ontvangen door de gemeente ter financiering van het investeringsaldo opgenomen in het meerjarenplan.  
Het betreft een renteloze lening voor sport ten bedrage van € 4.583.367,82 en toegestaan voor een termijn van 32 jaar en loopt tot 2052.  
Het betreft een renteloze lening voor sport ten bedrage van € 4.124,75 en toegestaan voor een termijn van 6 jaar en loopt tot 2026.
- 2) Een nieuwe leningsovereenkomst voor investeringen 2022 en 2023 zal worden opgemaakt. De gemeenteraad wordt gevraagd zich principieel akkoord te verklaren voor het toestaan van deze renteloze leningen.  
Het betreft een renteloze lening voor investeringen in 2022 ten bedrage van 5.142.630 euro in 2022.  
Het betreft een renteloze lening voor investeringen in 2023 ten bedrage van 243.000 euro in 2023.

De **financieringsuitgaven** bestaan uit:

Cijfers aflossing financiële schulden

	2021	2022	2023	2024	2025
AG	99.244	307.551	578.314	560.382	559.006

De **financieringsontvangsten** bestaan uit:

Cijfers aangeqane nieuwe leningen

	2021	2022	2023	2024	2025
AG	6.996.273	5.142.630	243.000	29.000	22.500

**Conclusie: impact op het financieel evenwicht?**

De autofinancieringsmarge (AFM) is niet van toepassing op een autonoom gemeentebedrijf. Informatief geven we deze indicator toch mee.

Het AGB eindigt elk jaar met een positief beschikbaar resultaat. Ook de AFM is positief vanaf 2023.

De cijfers gaan uit van een licht winstgevend AGB (incl. de prijs subsidie van gemeente) zoals door de hogere overheden wordt vereist om als btw-plichtig AGB aangemerkt te worden.

Cijfers autofinancieringsmarge

2021	2022	2023	2024	2025
-24.823	-24.819	55.355	124	2.167

**Cijfers gecorrigeerde AFM:**

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge geeft weer hoe groot de autofinancieringsmarge (AFM) is als rekening wordt gehouden met jaarlijkse aflossingen van de financiële schuld, ongeacht de financieringsvorm. Het is een aanvullende indicator.

De aangewezen aflossingen worden berekend als 8% van de totale uitstaande financiële schulden op het einde van het vorige boekjaar (MB BBC, art. 11) op basis van de volgende algemene rekeningen: AR 171 tot en met 174 (dit zijn de financiële schulden op lange termijn, uitgezonderd 174-2 en 174-3 voor het MJP van de gemeente en haar OCMW) + AR 421 tot en met 424 (dit zijn de financiële schulden die binnen het jaar vervallen, uitgezonderd 424-2 en 424-3 voor het MJP van de gemeente en haar OCMW) + AR 43 (dit zijn de financiële schulden op korte termijn. De nieuwe leningen opgenomen in jaar N worden niet meegeteld in de berekeningsbasis omdat de hypothese is dat er geen aflossingen gebeuren in het jaar van de opname van de leningen.

Cijfers gecorrigeerde autofinancieringsmarge

2021	2022	2023	2024	2025
-134.196	-477.648	-513.517	-559.855	-516.678



## **Deel IV : Documentatie**

## Documentatie

- OM** Omgevingsanalyse
- DOEL** Overzicht van alle beleidsdoelstellingen met de bijhorende actieplannen en acties
- SUBS** Overzicht per boekjaar van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
- BV** Overzicht per beleidsdomein van de beleidsvelden die er deel van uitmaken
- INV** Overzicht investeringsuitgaven en -ontvangsten



## **Omgevingsanalyse**



## Omgevingsanalyse

De meest recente versie kan steeds geraadpleegd worden op de website van de gemeente Wielsbeke: [www.wielsbeke.be/gemeentefinancien](http://www.wielsbeke.be/gemeentefinancien).

Deze omgevingsanalyse is een samenvatting vanuit een selectie van diverse data. Het is een bundeling van informatie die als insteek dient voor de opmaak van het strategisch meerjarenplan. De data worden voortdurend aangevuld en geactualiseerd.

Voor de omgevingsanalyse wordt een beroep gedaan op de Gemeentemonitor, een rapport dat in 2018 voor de eerste maal werd samengesteld door de Studiedienst van de Vlaamse Regering, het Agentschap Binnenlands Bestuur en andere stakeholders.

Uitgangspunt is het beschrijven van 'de toestand' van de gemeente waarin het AGB actief is. De gemeentemonitor bevat 178 indicatoren, waarvan een groot deel afkomstig is uit een grootschalige bevraging bij een representatief staal van de inwoners in elke Vlaamse gemeente.

De meest recente gemeentelijke profielschets van Wielsbeke dateert van 2021 en is terug te vinden via <https://gemeente-stadsmonitor.vlaanderen.be/>.

Ook op de website <https://provincies.incijfers.be/> zijn heel wat cijfers terug te vinden over de gemeente Wielsbeke waarbinnen het AGB actief is. Er kan ook gebenchmarkt worden met andere gemeenten.





**Overzicht van alle beleidsdoelstellingen met de  
bijkomende actieplannen en acties**



## Overzicht van alle beleidsdoelstellingen met bijhorende actieplannen en actie

Alle beleidsdoelstellingen met bijhorende actieplannen en acties worden omschreven in de strategische nota van dit document. Ook de stand van zaken in de uitvoering en de geplande acties worden er omschreven. Het AGB draagt specifiek bij aan de realisatie van acties 3111 en 4112.

Actieplan	Actie	Omschrijving	prioritair
111	1111	Heirweg : Rijksweg tem Wakken (lokaal pact + BFF)	ja
211	2111	Modernisering serviceflats den Dries	ja
311	3111	Er wordt een nieuw binnenzwembad gebouwd dat deels gefinancierd wordt door de gemeenten Dentergem, Oostrozebeke en Wielsbeke. Tevens wordt er een nieuw sportcomplex opgericht hetwelke gefinancierd wordt door de gemeente Wielsbeke en de Vlaamse Overheid.	ja
411	4111	Versterking energiecellen OCMW	
411	4112	Lokaal Energie- en Klimaatpact	
711	7111	Ondersteuning van het jeugdwerk en in het bijzonder het particulier jeugdwerk. Ondersteuning van initiatieven tot ontmoeting van jeugd en jeugdwerkaanbod voor de zomervakantie.	
721	7211	Beleid ter verhoging van de aandacht voor jeugdcultuur	
811	8111	Het lokaal bestuur Wielsbeke werkt samen met W13 voor het realiseren van de functies van het GBO	
911	9111	Tijdelijke werkervaring OCMW (inspanningsvergoeding)	
911	9112	Tijdelijke werkervaring OCMW (compensatie)	
911	9113	Tijdelijke werkervaring OCMW (resultaatsvergoeding)	



**Overzicht per boekjaar van de toegestane  
werkings- en investeringssubsidies**

**OVERZICHT VAN DE SUBSIDIES**

	2022	2023	2024	2025
<b>07030 Openbare bibliotheek</b>	<b>350</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>
6499000 Samenwerkingsovereenkomsten	350	400	400	400
<b>07100 Feesten en plechtigheden</b>	<b>3.800</b>	<b>2.850</b>	<b>2.850</b>	<b>2.850</b>
6493102 Toelage feestcomité Ooigem	1.900	950	950	950
6493103 Toelage Ooigemse Feesten vzw	950	950	950	950
6493191 Toelage feestcomité SBV	950	950	950	950
<b>07101 Wielsbeekse feesten</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>
6493000 Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	7.000	7.000	7.000	7.000
<b>07390 Cultuurbeleid</b>	<b>45.480</b>	<b>34.897</b>	<b>34.481</b>	<b>34.481</b>
6493293 Co-producties	4.500	2.000	2.000	2.000
6493294 Toelage culturele verenigingen	13.856	13.856	13.856	13.856
6493295 Toelage cultuurraad	1.098	1.000	1.000	1.000
6493296 Toelage werkgroep erfgoed	2.523	1.000	1.000	1.000
6493297 Toelage samenwerkingsverbanden	1.500	1.500	1.500	1.500
6493298 Toelage André Demedtshuis vzw	4.500	4.500	4.500	4.500
6493299 Toelage multiculturele week	3.500	2.500	2.500	2.500
6493393 Toelage De Ware Vrienden Ooigem	2.478	1.250	1.250	1.250
6493394 Toelage Steeds Beter SBV	1.920	1.250	1.250	1.250
6493395 Toelage leesclub	1.231	500	500	500
6493396 Toelage JMA	3.749	2.500	2.500	2.500
6493398 Toelage Horizon/Le Cateau	1.500	1.500	1.500	1.500
6493399 Toelage 11 juli-viering	1.625	1.541	1.125	1.125
6494392 Toelage Rode Kruis	1.500	0	0	0
<b>07391 Westtoer</b>	<b>3.100</b>	<b>3.200</b>	<b>3.200</b>	<b>3.200</b>
6494000 Toegestane werkingssubsidies	3.100	3.200	3.200	3.200
<b>07402 Sport</b>	<b>38.298</b>	<b>38.750</b>	<b>39.405</b>	<b>40.073</b>
6493000 Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	32.298	32.750	33.405	34.073
6493408 Toelage KBLVB-clubs	1.000	1.000	1.000	1.000
6493432 Toelage sportraad	1.000	1.000	1.000	1.000
6493434 Toelage G-sport	2.000	2.000	2.000	2.000
6493435 Midwest sportdienst	2.000	2.000	2.000	2.000
	<b>98.028</b>	<b>87.097</b>	<b>87.336</b>	<b>88.004</b>



**Overzicht per beleidsdomein van de beleidsvelden  
die er deel van uitmaken**

**OVERZICHT VAN DE BELEIDSDOMEINEN EN -VELDEN****ALGFIN****ALGEMENE FINANCIERING**

0030	Financiële aangelegenheden
0040	Transacties in verband met de openbare schuld
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel
0090	Overige algemene financiering

**BURGSAM****BURGER EN SAMENLEVING**

0119	Overige algemene diensten
------	---------------------------

**TD****TECHNISCHE DIENST**

0640	Elektriciteitsvoorziening
0989	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid

**VT****DIENST VRIJE TIJD**

0703	Openbare bibliotheken
0710	Feesten en plechtigheden
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning
0742	Sportinfrastructuur



## **Overzicht investeringsuitgaven en -ontvangsten**

**INVESTERINGSUITGAVEN AGB**

BE	AR	BI	CAT	INVEST	SUB	AP	ACTIE	BH	OMSCHRIJVING	REK 2021	MJPL 2022	MJPL 2023	MJPL 2024	MJPL 2025
AG	2293000	07402	INVU	GEB O	21			TD	SH Leieland : renovatie dak	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
AG	2210500	07390	INVU	GEB SBV	22			TD	Biekorf/Klooster : schilderwerken ramen + gevel	28.576,27	0,00	0,00	0,00	10.000,00
AG	2400000	07402	INVU	HERN	23	311	3111	TD	SH Hernieuwenburg : nieuw meubilair administratie	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
AG	2293000	07390	INVU	GEB SBV	24			TD	André Demedtshuis : schilderwerken	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
AG	2293000	07390	INVU	GEB SBV	26			TD	OC Den Aert : diverse herstellingen	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
AG	2293000	07402	INVU	HERN	31	311	3111	TD	SH Hernieuwenburg : groene gordel	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00
AG	2293000	07402	INVU	HERN	34	311	3111	TD	Hernieuwenburg : nieuw zwembad + sporthal	4.438.403,41	6.221.360,77	60.000,00	0,00	0,00
AG	2293000	07402	INVU	GEB W	36			TD	Vogelsang : herstelling vloer	11.364,77	1.000,00	0,00	0,00	0,00
AG	2350000	09890	INVU	TECHN	46			DVT	Vernieuwen materialen uitleendienst	2.522,00	2.500,00	0,00	5.000,00	0,00
AG	2210000	01190	INVU	DIVERS	48	411	4112	MILIEU	Energiebesparende maatregelen	0	6.600,00	50.000,00	0,00	0,00
AG	2210800	01190	INVU	GEB O	79			TD	Project jachthaven Ooigem	183.380,06	6.609,00	0,00	0,00	0,00
AG	2210500	07390	INVU	GEB O	80			TD	OC Leieland : koelcel in berging	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
AG	2350000	07402	INVU	GEB W	88			TD	Signalisatie gebouwen DVT	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
AG	2210500	07030	INVU	GEB W	92			TD	Bibliotheek in kerk	4.124,75	42.200,00	0,00	0,00	0,00
AG	2210400	07402	INVU	GEB O	107			TD	SH Leieland : diverse werken	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
AG	2200500	07402	INVU	GEB SBV	108			TD	Domein Kraaienhof	68.289,75	0,00	40.000,00	0,00	0,00
AG	2350000	07400	INVU	TECHN	115			DVT	Tafels OC Hernieuwenburg en OC Leieland	1.454,80	23.105,00	0,00	0,00	0,00
AG	2293000	07500	INVU	GEB W	136			TD	Vogelsang : gordijnen	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
AG	2293000	07402	INVU	GEB W	137			TD	Dak tribune KSC Wielsbeke	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00
AG	2350000	07400	INVU	TECHN	138			TD	Schrobzuigmachines SBV + ooigem	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
AG	2210000	01190	INVU	TECHN	148			TD	Diverse werken gebouwen	1.619,39	12.500,00	5.000,00	0,00	0,00
AG	2350000	01190	INVU	DIVERS	159			TD	Camera's openbaar domein	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00
AG	2350000	07402	INVU	DIVERS	185			TD	Vervangen schrobzuigmachine kantine voetbal Wielsbeke	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
AG	2350000	07390	INVU	DIVERS	186			DVT	AED-toestel (OC Den Aert)	0,00	2.755,00	0,00	0,00	0,00
AG	2350000	07402	INVU	DIVERS	187			DVT	Vervanging oude voetbaldoelen (4x Hernieuwenburg en 2x Kraaienhof)	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
AG	2350000	01190	INVU	DIVERS	211			DVT	Automatisering reserveringen	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
AG	2500000	07030	INVU	DIVERS	O			FIN	Erfpacht bibliotheek in kerk	2.210.328,74	0,00	0,00	0,00	0,00
										<b>6.950.063,94</b>	<b>6.458.629,77</b>	<b>243.000,00</b>	<b>29.000,00</b>	<b>22.500,00</b>



**INVESTERINGSONTVANGSTEN AGB**

BE	AR	BI	CAT	INVEST	SUB	AP	ACTIE	BH	OMSCHRIJVING	MJPL 2021	MJPL 2022	MJPL 2023	MJPL 2024	MJPL 2025
AG	1500800	01190	INVO	GEB O	79			FIN	Project jachthaven Ooigem : subsidie	150.000,00	191.000,00	0,00	0,00	0,00
AG	1500000	07402	INVO	HERN	89	311	3111	FIN	Subsidies gemeenten Dentergem + Oostrozebeke zwembad	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AG	1500300	07402	INVO	HERN	90	311	3111	FIN	Subsidie Vlaanderen Sporthal Hernieuwenburg	0,00	1.125.000,00	0,00	0,00	0,00
										<b>-50.000,00</b>	<b>1.316.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>