



# **AANPASSING MEERJARENPLAN 2020-2025**

## **Boekjaar 2023 (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

21

**M3** Overzicht van de kredieten

## Toelichting

25

**T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

31

**T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

39

**T3** Investeringsprojecten

43

**T4** Evolutie van de financiële schulden

45

**RISC** Financiële risico's

49

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

51

**ASS** Beschrijving van de grondslagen en assumpties

55

**MOT** Motivering van de wijzigingen

## Documentatie

61

**OM** Omgevingsanalyse

63

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

65

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

67

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

69

**INV** Overzicht investeringsuitgaven en -ontvangsten





# Woord vooraf

## Aanpassing Meerjarenplan 2023/1

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, dat steeds minstens drie jaar vooruitkijkt, in casu in deze aanpassing tot en met 2026.

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 2024 vastgesteld. Maar ook de kredieten van het boekjaar 2023 zijn 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 2023-2026

	2023	2024	2025	2026
<b>Exploitatie</b>				
 * Exploitatieontvangsten in het boekjaar	2.015.288	1.866.810	1.891.485	1.929.316
* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	1.407.065	1.321.919	1.345.194	1.371.380
<b>Saldo exploitatie</b>	<b>608.223</b>	<b>544.890</b>	<b>546.291</b>	<b>557.936</b>
<b>Investerings</b>				
 Desinvesteringen in het boekjaar				
Ontvangen investeringssubsidies	31.082			217.500
Investerings in het boekjaar	809.893	29.000	22.500	482.500
Toegestane investeringssubsidies				
<b>Saldo investeringen</b>	<b>-778.811</b>	<b>-29.000</b>	<b>-22.500</b>	<b>-265.000</b>
<b>Financiering</b>				
 Nieuw aangegane leningen	778.812	29.000	22.500	265.000
Terugvordering van toegestane leningen				
Toegestane leningen				
Periodieke aflossingen op leningen	498.069	524.597	517.470	511.180
<b>Saldo financiering</b>	<b>280.743</b>	<b>-495.597</b>	<b>-494.970</b>	<b>-246.180</b>
Openstaande schulden uit leningen	14.111.979	13.616.382	13.121.412	12.875.232
Subsidie van de gemeente	1.417.975	1.243.946	1.258.069	1.283.232
Intresten op leningen				
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>110.155</b>	<b>20.293</b>	<b>28.821</b>	<b>46.756</b>
<b>Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>200.034</b>	<b>220.327</b>	<b>249.148</b>	<b>295.904</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>110.154</b>	<b>20.293</b>	<b>28.821</b>	<b>46.756</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 2023/1)

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 15 december 2022. Wat hier voor ligt is een nieuwe wijziging.

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
<i>Ontvangsten</i>	200.000	-200.000	1.125.000	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	557.627	4.438.403	5.797.143	622.049	0	0
Saldo	-357.627	-4.638.403	-4.672.143	-622.049	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	687.360	4.785.945	4.608.403	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	687.360	4.785.945	4.608.403	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 vervalft 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	5.797.143	622.049	0	0
Saldo	-357.627	-4.638.403	-4.672.143	-622.049	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	687.360	4.785.945	4.608.403	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	687.360	4.785.945	4.608.403	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	5.797.143	622.049	0	0
Saldo	-357.627	-4.638.403	-4.672.143	-622.049	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	687.360	4.785.945	4.608.403	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	687.360	4.785.945	4.608.403	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	5.797.143	622.049	0	0
Saldo	-357.627	-4.638.403	-4.672.143	-622.049	0	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	687.360	4.785.945	4.608.403	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	687.360	4.785.945	4.608.403	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	14.563	50.000	0	0
Saldo	0	0	-14.563	-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	14.563	50.000	0	0
Saldo	0	0	-14.563	-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	14.563	50.000	0	0
Saldo	0	0	-14.563	-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	14.563	50.000	0	0
Saldo	0	0	-14.563	-50.000	0	0

## Strategische doelstelling: 5 E-inclusie

5 E-inclusie

Geen financiële gegevens

## Strategische doelstelling: 7 Ondersteuning jeugdwerk en jeugdcultuur

7 Ondersteuning jeugdwerk en jeugdcultuur

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)

Beleidsdoelstelling: 81

81 Geïntegreerd breed onthaal (GBO)

Geen financiële gegevens

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

Tijdelijke werkervaring OCMW

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 : 10090440

## Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 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	5.797.143	622.049	0	0	0
Ontvangsten	200.000	-200.000	1.125.000	0	0	0	0
Saldo	-357.627	-4.638.403	-4.672.143	-622.049	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	687.360	4.785.945	4.608.403	0	0	0	0
Saldo	687.360	4.785.945	4.608.403	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	14.563	50.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-14.563	-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	1.291.367	1.407.065	1.321.919	1.345.194	1.345.194
Ontvangsten	820.904	917.674	1.607.040	2.015.288	1.866.810	1.891.485	1.891.485
Saldo	140.650	74.422	315.673	608.223	544.890	546.291	546.291
Investeringen							
Uitgaven	454.136	2.511.661	94.653	137.844	29.000	22.500	22.500
Ontvangsten	50.000	150.000	159.918	31.082	0	0	0
Saldo	-404.136	-2.361.661	65.266	-106.763	-29.000	-22.500	-22.500
Financiering							
Uitgaven	0	99.244	294.952	498.069	524.597	517.470	517.470
Ontvangsten	0	2.210.329	13.038	778.812	29.000	22.500	22.500
Saldo	0	2.111.085	-281.914	280.743	-495.597	-494.970	-494.970
<b>Totalen</b>							

Exploitatie						
Uitgaven	680.254	843.253	1.291.367	1.407.065	1.321.919	1.345.194
Ontvangsten	820.904	917.674	1.607.040	2.015.288	1.866.810	1.891.485
Saldo	140.650	74.422	315.673	608.223	544.890	546.291
Investerings						
Uitgaven	1.011.763	6.950.064	5.906.359	809.893	29.000	22.500
Ontvangsten	250.000	-50.000	1.284.918	31.082	0	0
Saldo	-761.763	-7.000.064	-4.621.441	-778.812	-29.000	-22.500
Financiering						
Uitgaven	0	99.244	294.952	498.069	524.597	517.470
Ontvangsten	687.360	6.996.273	4.621.441	778.812	29.000	22.500
Saldo	687.360	6.897.029	4.326.489	280.743	-495.597	-494.970

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 : 10090440

## Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>140.650</b>	<b>74.422</b>	<b>315.673</b>	<b>608.223</b>	<b>544.890</b>	<b>546.291</b>	<b>557.936</b>
a. Ontvangsten		820.904	917.674	1.607.040	2.015.288	1.866.810	1.891.485	1.929.316
b. Uitgaven		680.254	843.253	1.291.367	1.407.065	1.321.919	1.345.194	1.371.380
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-761.763</b>	<b>-7.000.064</b>	<b>-4.621.441</b>	<b>-778.812</b>	<b>-29.000</b>	<b>-22.500</b>	<b>-265.000</b>
a. Ontvangsten		250.000	-50.000	1.284.918	31.082	0	0	217.500
b. Uitgaven		1.011.763	6.950.064	5.906.359	809.893	29.000	22.500	482.500
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>-621.114</b>	<b>-6.925.642</b>	<b>-4.305.768</b>	<b>-170.589</b>	<b>515.890</b>	<b>523.791</b>	<b>292.936</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>687.360</b>	<b>6.897.029</b>	<b>4.326.489</b>	<b>280.743</b>	<b>-495.597</b>	<b>-494.970</b>	<b>-246.180</b>
a. Ontvangsten		687.360	6.996.273	4.621.441	778.812	29.000	22.500	265.000
b. Uitgaven		0	99.244	294.952	498.069	524.597	517.470	511.180
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>66.246</b>	<b>-28.613</b>	<b>20.721</b>	<b>110.154</b>	<b>20.294</b>	<b>28.820</b>	<b>46.756</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		31.525	97.771	69.158	89.878	200.033	220.327	249.147
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>97.771</b>	<b>69.158</b>	<b>89.878</b>	<b>200.033</b>	<b>220.327</b>	<b>249.147</b>	<b>295.903</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	1.150	1.150	1.150	1.150
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>97.771</b>	<b>69.158</b>	<b>89.878</b>	<b>198.883</b>	<b>219.177</b>	<b>247.997</b>	<b>294.753</b>

Autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>140.650</b>	<b>74.422</b>	<b>315.673</b>	<b>608.223</b>	<b>544.890</b>	<b>546.291</b>	<b>557.936</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>0</b>	<b>99.244</b>	<b>294.952</b>	<b>498.069</b>	<b>524.597</b>	<b>517.470</b>	<b>511.180</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		0	99.244	294.952	498.069	524.597	517.470	511.180
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0	0	0	0	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>140.650</b>	<b>-24.823</b>	<b>20.721</b>	<b>110.154</b>	<b>20.294</b>	<b>28.820</b>	<b>46.756</b>

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>140.650</b>	<b>-24.823</b>	<b>20.721</b>	<b>110.154</b>	<b>20.294</b>	<b>28.820</b>	<b>46.756</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>-153.629</b>	<b>-109.373</b>	<b>-465.428</b>	<b>-608.430</b>	<b>-604.362</b>	<b>-571.840</b>	<b>-538.533</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		0	99.244	294.952	498.069	524.597	517.470	511.180
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		153.629	208.617	760.380	1.106.499	1.128.958	1.089.311	1.049.713
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	<b>-12.979</b>	<b>-134.196</b>	<b>-444.707</b>	<b>-498.276</b>	<b>-584.068</b>	<b>-543.020</b>	<b>-491.777</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 : 10090440

AGB Wielsbeke

**Schema M3 : Kredieten**

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten AGB WIELSBEKE</b>				
Exploitatie	1.407.065	2.015.288	1.321.919	1.866.810
Investerings	809.893	31.082	29.000	0
Financiering	498.069	778.812	524.597	29.000
<i>Leningen en Leasings</i>	<i>498.069</i>	<i>778.812</i>	<i>524.597</i>	<i>29.000</i>
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Overige financieringstransacties</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>



## **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 : 10090440

## Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	35.896	35.914	88.671	24.685	24.156	24.560
Ontvangsten	618.172	412.032	16.180	14.898	15.193	15.494
Saldo	582.276	376.117	-72.491	-9.787	-8.963	-9.067
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	294.952	498.069	524.597	517.470
Ontvangsten	687.360	6.996.273	4.621.441	778.812	29.000	22.500
Saldo	687.360	6.897.029	4.326.489	280.743	-495.597	-494.970
<b>Burger en samenleving</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	8.312	46.634	16.385	14.915	15.383	15.669
Ontvangsten	0	565	6.306	6.976	7.395	7.542
Saldo	-8.312	-46.069	-10.079	-7.939	-7.988	-8.127
Investerings						
Uitgaven	218.834	184.999	45.101	64.000	0	0
Ontvangsten	0	150.000	0	0	0	0
Saldo	-218.834	-34.999	-45.101	-64.000	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	7.150	10.479	10.387	10.457	
Ontvangsten	1.027	3.144	9.230	8.000	8.150	8.303	
Saldo	-1.814	-7.507	2.079	-2.479	-2.237	-2.154	
<b>Investerings</b>							

Uitgaven	0	2.522	534	1.500	5.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-2.522	-534	-1.500	-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	1.179.161	1.356.986	1.271.993	1.294.508
Ontvangsten	201.704	501.934	1.575.324	1.985.414	1.836.072	1.860.146
Saldo	-431.501	-248.119	396.163	628.428	564.079	565.638
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	792.930	6.762.542	5.860.724	744.393	24.000	22.500
Ontvangsten	250.000	-200.000	1.284.918	31.082	0	0
Saldo	-542.930	-6.962.542	-4.575.806	-713.312	-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 : 10090440

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>660.141</b>	<b>826.740</b>	<b>1.216.143</b>	<b>1.406.635</b>	<b>1.321.489</b>	<b>1.344.764</b>	<b>1.370.941</b>
1. Goederen en diensten	589.739	727.405	1.123.330	1.300.962	1.214.721	1.236.954	1.260.874
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	60.117	64.910	78.348	88.522	88.786	89.469	91.360
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigen</i>	60.117	64.910	78.348	88.522	88.786	89.469	91.360
5. Andere operationele uitgaven	10.286	34.425	14.465	17.150	17.983	18.341	18.707
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>15.170</b>	<b>15.446</b>	<b>224</b>	<b>430</b>	<b>430</b>	<b>430</b>	<b>439</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	15.096	15.096	0	0	0	0	0
- <i>aan financiële instellingen</i>	15.096	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	15.096	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	74	351	224	430	430	430	439
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>4.943</b>	<b>1.066</b>	<b>75.000</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	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>820.904</b>	<b>917.674</b>	<b>1.607.040</b>	<b>2.015.288</b>	<b>1.866.810</b>	<b>1.891.485</b>	<b>1.929.316</b>
1. Ontvangsten uit de werking	811.527	395.427	1.502.896	1.921.541	1.772.569	1.796.316	1.832.243
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3. Werkingssubsidies	9.204	415.380	1.206	1.000	1.020	1.040	1.061
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>0</i>	<i>410.007</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Gemeentefonds</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>0</i>	<i>410.007</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>410.007</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>9.204</i>	<i>5.373</i>	<i>1.206</i>	<i>1.000</i>	<i>1.020</i>	<i>1.040</i>	<i>1.061</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>1.697</i>	<i>1.145</i>	<i>0</i>	<i>1.000</i>	<i>1.020</i>	<i>1.040</i>	<i>1.061</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>6.265</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>1.242</i>	<i>4.228</i>	<i>1.206</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	172	106.866	102.938	92.747	93.221	94.129	96.012
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>0</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>0</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>140.650</b>	<b>74.422</b>	<b>315.673</b>	<b>608.223</b>	<b>544.890</b>	<b>546.291</b>	<b>557.936</b>

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>2.243</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	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	2.243	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>	<b>1.011.763</b>	<b>6.947.821</b>	<b>5.906.359</b>	<b>809.893</b>	<b>29.000</b>	<b>22.500</b>	<b>482.500</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.011.763	6.947.821	5.906.359	809.893	29.000	22.500	482.500
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	954.786	4.733.516	5.808.724	771.393	15.000	22.500	482.500
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	56.977	3.977	97.666	38.500	14.000	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	2.210.329	-30	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>	<b>0</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>0</b>
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<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>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	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>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	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>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>250.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>1.284.918</b>	<b>31.082</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>217.500</b>
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	50.000	0	1.125.000	0	0	0	0
- van de provincie	0	150.000	0	0	0	0	0
- van de gemeente	200.000	-200.000	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	159.918	31.082	0	0	217.500
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-761.763</b>	<b>-7.000.064</b>	<b>-4.621.441</b>	<b>-778.812</b>	<b>-29.000</b>	<b>-22.500</b>	<b>-265.000</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-621.114</b>	<b>-6.925.642</b>	<b>-4.305.768</b>	<b>-170.589</b>	<b>515.890</b>	<b>523.791</b>	<b>292.936</b>

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>99.244</b>	<b>294.952</b>	<b>498.069</b>	<b>524.597</b>	<b>517.470</b>	<b>511.180</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	99.244	294.952	498.069	524.597	517.470	511.180
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	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>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>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	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>0</b>
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	<b>0</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	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>687.360</b>	<b>6.996.273</b>	<b>4.621.441</b>	<b>778.812</b>	<b>29.000</b>	<b>22.500</b>	<b>265.000</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	687.360	6.996.273	4.621.441	778.812	29.000	22.500	265.000
<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>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>	<b>0</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	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>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>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>0</b>
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>687.360</b>	<b>6.897.029</b>	<b>4.326.489</b>	<b>280.743</b>	<b>-495.597</b>	<b>-494.970</b>	<b>-246.180</b>

<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>66.246</b>	<b>-28.613</b>	<b>20.721</b>	<b>110.154</b>	<b>20.294</b>	<b>28.820</b>	<b>46.756</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 : 10090440

## 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>10.793.174</b>	<b>0</b>	<b>622.049</b>	<b>0</b>	<b>11.415.223</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.793.174	0	622.049	0	11.415.223
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	10.749.998	0	617.049	0	11.367.047
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	43.176	0	5.000	0	48.176
<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
<b>2. Andere materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<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>1.125.000</b>	<b>0</b>	<b>0</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 : 10090440

## Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>2.607.718</b>	<b>9.261.306</b>	<b>13.323.167</b>	<b>13.587.382</b>	<b>13.098.912</b>	<b>12.610.232</b>	<b>12.389.945</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.920.358	2.607.718	9.261.306	13.323.167	13.587.382	13.098.912	12.610.232
2. Nieuwe leningen	687.360	6.996.273	4.621.441	778.812	29.000	22.500	265.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	0	-342.685	-559.580	-524.597	-517.470	-511.180	-485.287
5. Andere mutaties	0	0	0	10.000	0	0	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>0</b>	<b>243.441</b>	<b>508.069</b>	<b>524.597</b>	<b>517.470</b>	<b>511.180</b>	<b>485.287</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	0	0	243.441	508.069	524.597	517.470	511.180
2. Aflossingen	0	-99.244	-294.952	-498.069	-524.597	-517.470	-511.180
3. Overboekingen	0	342.685	559.580	524.597	517.470	511.180	485.287
4. Andere mutaties	0	0	0	-10.000	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>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>2.607.718</b>	<b>9.504.747</b>	<b>13.831.236</b>	<b>14.111.979</b>	<b>13.616.382</b>	<b>13.121.412</b>	<b>12.875.232</b>





## **Financiële risico's**

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

### **Algemene duiding**

De Europese samenlevingen bevinden zich in turbulente en volatiele tijden, die een impact hebben op de cijfers en het niet evident maken de toekomstige ontwikkelingen te voorspellen. De werking en de ramingen in het 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. 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.

De gemiddelde jaarinflatie in 2022 bedroeg 9,59% (Planbureau). Dit had ook zijn impact op de werking van het AGB; niet alleen op de uitgaven in de exploitatie, maar ook in de stijgende investeringskosten (bv. grondstoffen en energie voor bouw nieuw sportcentrum). In een volgende aanpassing van het meerjarenplan zal dit verder geactualiseerd moeten worden.

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

#### **Werkingskosten:**

De verdere impact van de inflatie op de werkingskosten is moeilijk in te schatten. Niet alle leveranciers of dienstverleners zullen wellicht hun prijzen met 9,59% (de gemiddelde jaarinflatie in 2022) opslaan. In het meerjarenplan werd een inschatting gemaakt op basis van reële cijfers en de ons toen 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. Uit de cijfers van boekjaar 2022 blijkt dat er bij de laatste aanpassing van het meerjarenplan, voldoende ruim gebudgetteerd werd om de prijsstijgingen van de energiekosten op te vangen.

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 het meerjarenplan quasi geen rekening meer gehouden. Een onverwachte nieuwe opstoot van dit (of een ander) virus, zou een grote impact hebben. Doorheen 2022 kon de werking zich verder normaliseren, tot op een niveau waar eind 2022 er quasi geen beperkende maatregelen nodig bleken.

### **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 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 wordt onderzocht, een initiatief met (nog meer) directe online betaling bij reservering wordt uitgewerkt. 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. Realisatiegraad van de investeringen zit goed op peil, een belangrijk dossier hierbij is het nieuwe sportcentrum Hernieuwenburg, waarvan de afrekening in 2023 volgt.

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 documentatie**



## 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)*



## **Grondslagen en assumpties**

	<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.

In de vorige aanpassing van het meerjarenplan (december 2022) werd rekening gehouden met de hogere energie- en werkingskosten. Sindsdien evolueren de energiekosten gunstig. Bij een volgende aanpassing van het meerjarenplan (najaar 2023) wordt nagegaan of en hoe deze prognoses kunnen worden bijgesteld. De inflatie beïnvloedt de gewone werkingskosten. Waar nodig werden deze kosten in deze aanpassing van het meerjarenplan bijgesteld.

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 consumptieprijzen) van +9,3% in 2022 en +6,7% in 2023. Dit meerjarenplan neemt voor 2024, 2025 en 2026 de assumptie dat de inflatie verder zal dalen, terug naar het niveau van +2% per jaar (de doelstelling van de Europese Centrale Bank).

### **Exploitatie uitgaven**

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

Elke dienst maakt een raming op voor de uitgaven van 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 2023 gebeurt op basis van een inschatting van het reële verbruik. In 2024, 2025 en 2026 wordt voor bepaalde uitgaven een jaarlijks indexeringsprincipe toegepast van 2% (bv. verzekeringen, lidmaatschappen, ...).

De energiekosten vormen een belangrijk onderdeel van deze uitgaven. Zoals gezegd worden deze bij aanpassing van het meerjarenplan in het najaar van 2023 verder bijgesteld.



### **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 prijssubsidiereglement 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 kregen een update qua planning. Alle investeringsontvangsten zijn gebaseerd op effectief toegekende subsidies. Werkingsjaar 2026 werd toegevoegd aan het meerjarenplan.

### **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 2019-2026.

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





## **Motivering van de wijzigingen**

	<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

Aanpassing 2023/1 betreft een eerder 'technische' aanpassing van het meerjarenplan.

Volgende zaken werden aangepast:

- Aanpassen en correct zetten van bepaalde Economische Sector Codes en Beleidsitems/velden (geen financiële impact op het budget). Cfr. onder andere de technische opmerkingen van Agentschap Binnenlands Bestuur.
- Aanpassen en correct zetten van bepaalde Algemene rekeningen (geen financiële impact op het budget).
- 2026 werd toegevoegd aan het meerjarenplan. Voor exploitatie werd uitgegaan van een indexering van de kosten en ontvangsten met 2%. Wat betreft investeringen werd een raming gemaakt van te verwachten investeringsopbrengsten en –kosten.
- De cijfers uit de jaarrekening van 2022 werden toegevoegd aan het meerjarenplan.

Exploitatie-uitgaven:

- Bepaalde budgetten bleken te krap geraamd en hielden onvoldoende rekening met de inflatie en doorrekening van de kosten door leveranciers (bv. ICT). Dit werd aangepast. Ook werden bepaalde beslissingen uit het directiecomité toegevoegd.
- Overzicht van de belangrijkste wijzigingen:
  - o Vermindering kost onderhoud terreinen: -30.000 euro (verplaatst naar de gemeente, via toelage aan KSC Wielsbeke)
  - o Onderhoud (bv. blusapparaten) steeg meer dan verwacht: +5.200 euro
  - o ICT-kosten inflatie (diverse posten): +8.700 euro
- De energiekosten worden bij een volgende aanpassing van het meerjarenplan geactualiseerd (najaar 2023).

Exploitatie-ontvangsten:

- Overzicht van de belangrijkste overige wijzigingen:
  - o 7020201/07402: correctie inkomsten sportactiviteiten, deze worden vanaf 2023 verrekend via een toelage vanuit gemeenten Dentergem en Oostrozebeke in de exploitatie via de gemeente: -32.000 euro
  - o 7020000/07492: Blijf-fit-verblijf inschrijvingsgelden: verrekening btw: -6.250 euro

De investeringsuitgaven en -ontvangsten werden naar inschatting van realisatie – in overleg met de diensten en algemeen directeur – geactualiseerd en opgenomen in het meerjarenplan.

De financieringsuitgaven en -ontvangsten houden rekening met de lopende en toe te stane leningen tussen gemeente en AGB.

In het najaar wordt het meerjarenplan opnieuw geactualiseerd. Het ontwerp zal dan worden gevoed door een bottom-top benadering (input vanuit de administratieve diensten) en een top-bottom benadering (input vanuit de beleidsbeslissende organen). Er volgt opnieuw een conclaaf tot opmaak van deze aanpassing meerjarenplan.

### **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 winstgevend AGB (incl. de prijssubsidie van gemeente) zoals door de hogere overheden wordt vereist om als btw-plichtig AGB aangemerkt te worden.

#### Cijfers autofinancieringsmarge

2022	2023	2024	2025	2026
20.720	110.154	20.294	28.820	46.756

#### **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

2022	2023	2024	2025	2026
-444.707	-498.276	-584.068	-543.020	-491.777





## **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	
511	5111	E-inclusie - een a-barte samenwerking (gezamenlijke initiatieven Oostrozebeke, Ardoorie, Meulebeke, Pittem, Ruiselede, Tielt en Wielsbeke)	
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	9112	Tijdelijke werkervaring OCMW (compensatie)	



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

## OVERZICHT VAN DE SUBSIDIES - AGB WIELSBEKE

Rekening	Omschr. AR	Blitem	Omschr. Blitem	Budgethouder	2023	2024	2025	2026
6499000	Samenwerkingsovereenkomsten BIB (kiv en midwest)	07030	Openbare bibliotheek	BIB	425,00 €	450,00 €	400,00 €	575,00 €
6493102	Toelage vzw Ooigem Bloeit	07100	Feesten en plechtigheden	CULT	950,00 €	950,00 €	950,00 €	969,00 €
6493103	Toelage Ooigemse Feesten vzw	07100	Feesten en plechtigheden	CULT	950,00 €	950,00 €	950,00 €	969,00 €
6493191	Toelage feestcomité SBV	07100	Feesten en plechtigheden	CULT	950,00 €	950,00 €	950,00 €	969,00 €
6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	07101	Wielsbeekse feesten	CULT	8.400,00 €	8.400,00 €	7.000,00 €	8.568,00 €
6493293	Co-producties	07390	Cultuurbeleid	CULT	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.040,00 €
6493294	Toelage culturele verenigingen	07390	Cultuurbeleid	CULT	13.856,00 €	13.856,00 €	13.856,00 €	14.133,00 €
6493295	Toelage cultuurraad	07390	Cultuurbeleid	CULT	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.020,00 €
6493296	Toelage werkgroep erfgoed	07390	Cultuurbeleid	CULT	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.020,00 €
6493297	Toelage samenwerkingsverbanden	07390	Cultuurbeleid	CULT	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.530,00 €
6493298	Toelage André Demedtshuis vzw	07390	Cultuurbeleid	CULT	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	4.590,00 €
6493299	Toelage multiculturele werkgroep	07390	Cultuurbeleid	CULT	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.550,00 €
6493393	Toelage De Ware Vrienden Ooigem	07390	Cultuurbeleid	CULT	1.250,00 €	1.250,00 €	1.250,00 €	1.275,00 €
6493394	Toelage Steeds Beter SBV	07390	Cultuurbeleid	CULT	1.250,00 €	1.250,00 €	1.250,00 €	1.275,00 €
6493395	Toelage leesclub	07390	Cultuurbeleid	CULT	500,00 €	500,00 €	500,00 €	510,00 €
6493396	Toelage JMA	07390	Cultuurbeleid	CULT	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.550,00 €
6493398	Toelage Horizon/Le Cateau	07390	Cultuurbeleid	CULT	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.530,00 €
6493399	Toelage 11 juli-viering	07390	Cultuurbeleid	CULT	1.541,36 €	1.125,00 €	1.125,00 €	1.148,00 €
6494000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstell.	07391	Westtoer	CULT	3.200,00 €	3.200,00 €	3.200,00 €	3.264,00 €
6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	07402	Sport	DVT	32.750,00 €	33.405,00 €	34.073,10 €	34.755,00 €
6493408	Toelage KBLVB-clubs	07402	Sport	DVT	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.020,00 €
6493432	Toelage sportraad	07402	Sport	DVT	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.020,00 €
6493434	Toelage G-sport	07402	Sport	DVT	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.040,00 €
6493435	Midwest sportdienst	07402	Sport	DVT	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.040,00 €
					<b>88.522,36 €</b>	<b>88.786,00 €</b>	<b>88.004,10 €</b>	<b>91.360,00 €</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
0190	Overig algemeen bestuur

**TD****TECHNISCHE DIENST**

0640	Elektriciteitsvoorziening
0989	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid

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

0522	Toerisme infrastructuur
0703	Openbare bibliotheken
0710	Feesten en plechtigheden
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning
0742	Sportinfrastructuur
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning





## **Overzicht investeringsuitgaven en -ontvangsten**

## INVESTERINGSONTVANGSTEN AGB

Entiteit	Rekening	Bltem	Investeringsproject	Subproject	ESC	E/I/L	U/O	Budgethouder	Omschrijving detaillijn
AG : AGB WIELSBEKE	1500500	05220	GEB O	79	900	I	O	FIN	Subsidie project jachthaven Ooigem
AG : AGB WIELSBEKE	1500500	05220	GEB O	214	900	I	O	CULT	Yachthaven Ooigem - parking interreg (subsidie)

2023	2024	2025	2026
31.081,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
0,00 €	0,00 €	0,00 €	217.500,00 €
<b>31.081,53 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>217.500,00 €</b>

## INVESTERINGSUITGAVEN AGB

Entiteit	Rekening	Bltem	Investeringsproject	Subproject	ESC	E/I/L	U/O	Budgethouder	Omschrijving detaillijn	2023	2024	2025	2026
AG : AGB WIELSBEKE	2200500	07402	GEB SBV	108	600	I	U	TD	Domein Kraaienhof (wateroverlast en infield baseball)	35.344,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2210000	01190	TECHN	148	600	I	U	TD	Diverse werken gebouwen	9.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2210000	01190	DIVERS	48	600	I	U	DVT	Energiebesparende maatregelen	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2210000	05220	GEB O	214	600	I	U	CULT	Yachthaven Ooigem - parking interreg	0,00 €	0,00 €	0,00 €	362.500,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2210400	07402	GEB O	107	600	I	U	TD	SH Leieland : diverse werken	2.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2210500	07030	GEB W	92	600	I	U	TD	Bibliotheek in kerk	29.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2210500	07390	GEB O	80	600	I	U	TD	OC Leieland : koelcel in berging	0,00 €	0,00 €	12.500,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2210500	07390	GEB SBV	22	600	I	U	TD	Biekorf/Klooster : schilderwerken ramen + gevel	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2293000	07390	GEB SBV	24	600	I	U	TD	André Demedtshuis : schilderwerken	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2293000	07390	GEB SBV	26	600	I	U	TD	OC Den Aert : diverse herstellingen	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2293000	07402	GEB O	21	600	I	U	TD	SH Leieland : renovatie dak	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	120.000,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2293000	07402	HERN	31	600	I	U	TD	SH Hernieuwenburg : groene gordel	89.655,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2293000	07402	HERN	34	600	I	U	TD	Hernieuwenburg : nieuw zwembad + sporthal	527.393,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2293000	07500	GEB W	136	600	I	U	TD	Vogelsang : gordijnen	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2350000	01190	DIVERS	211	600	I	U	BO	Automatisering reserveringen	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2350000	07400	TECHN	138	600	I	U	TD	Schrobzuigmachines SBV + ooigem	12.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2350000	07402	DIVERS	185	600	I	U	TD	Vervangen schrobzuigmachine kantine voetbal Wielsbeke	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2350000	07402	GEB W	88	600	I	U	TD	Signalisatie gebouwen DVT	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2350000	07402	DIVERS	187	600	I	U	TD	Vervanging oude voetbaldoelen (4x Hernieuwenburg en 2x Kraaienhof)	0,00 €	9.000,00 €	0,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2350000	09890	TECHN	46	600	I	U	DVT	Vernieuwen materialen uitleendienst	1.500,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
AG : AGB WIELSBEKE	2400000	07402	HERN	23	600	I	U	TD	SH Hernieuwenburg : nieuw meubilair administratie	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
										<b>809.893,30 €</b>	<b>29.000,00 €</b>	<b>22.500,00 €</b>	<b>482.500,00 €</b>