



AANPASSING MEERJARENPLAN 2020-2025

Boekjaar 2023 (2)

**Provincie West-Vlaanderen
Arrondissement Tielt**

Gemeente Wielsbeke

Rijksweg 314
8710 Wielsbeke
KBO 0207437864
NIS 37017
056 67 32 00
BE52 0910 2192 0009

OCMW Wielsbeke

Hernieuwenstraat 15
8710 Wielsbeke
KBO 0212183243
NIS 37017
056 67 45 01
BE52 0910 2144 4709

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

Burgemeester
Algemeen Directeur
Financieel Directeur

Jan Stevens
Bruno Debrabandere
Brecht Carels

jan.stevens@wielsbeke.be
bruno.debrabandere@wielsbeke.be
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

21 **M1** Financiële doelstellingenplan

25 **M2** Staat van het financiële evenwicht

29 **M3** Overzicht van de kredieten

Toelichting

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

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

47 **T3** Investeringsprojecten

55 **T4** Evolutie van de financiële schulden

57 **RISC** Financiële risico's

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

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

73 **MOT** Motivering van de wijzigingen

Documentatie

91 **OM** Omgevingsanalyse

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

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

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

101 **ENT** Overzicht van de verbonden entiteiten

103 **PER** Personeelsinzet - organogram

113 **BEL** Overzicht jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort

115 **INV** Overzicht investeringsuitgaven en -ontvangsten

Woord vooraf

Aanpassing Meerjarenplan 2023/2

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. Aangezien een meerjarenplan steeds drie jaar vooruit kijkt, is in deze aanpassing ook jaar 2026 opgenomen. Het betreft een update van de eerdere (technische) aanpassing in juni 2023.

Het meerjarenplan en zijn aanpassingen worden opgemaakt volgens deze 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

Vanaf 2020 wordt er één meerjarenplan opgemaakt voor de gemeente en het OCMW samen. Er worden niet langer schema's gemaakt per entiteit. Er zijn wel nog steeds afzonderlijke kredieten voor de gemeente en het OCMW want het gaat om twee afzonderlijke rechtspersonen met hun eigen verplichtingen en verbintenissen. De kredieten zijn opgenomen in één beleidsrapport met gemeenschappelijke beleidsdoelstellingen.

Aanpassing van het meerjarenplan

Het meerjarenplan moet minstens één keer per jaar worden aangepast, waarbij in elk geval de kredieten voor het volgende boekjaar worden vastgesteld. In deze aanpassing van het meerjarenplan worden de kredieten van het boekjaar 2024 dus vastgesteld. Ook de kredieten van het boekjaar 2023 werden 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

	JR 2022	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025	MJP 2026
Exploitatie					
 * Exploitatieontvangsten in het boekjaar	20.737.800	23.176.920	22.193.549	23.283.340	18.813.857
* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	18.788.689	22.064.413	21.055.068	21.627.550	16.912.975
Saldo exploitatie	1.949.111	1.112.507	1.138.481	1.655.790	1.900.883
Investerings					
 Desinvesteringen in het boekjaar	5.356.113	54.473	4.930.316	426.723	7.021.723
Ontvangen investeringssubsidies	1.646.527	524.003	293.674	120.000	225.000
Investerings in het boekjaar	1.637.460	2.106.341	2.260.468	3.780.429	8.761.077
Toegestane investeringssubsidies	181.675	191.523	222.565	299.264	535.685
Saldo investeringen	5.183.505	-1.719.388	2.740.957	-3.532.970	-2.050.039
Financiering					
 Nieuw aangegane leningen	39.790	12.667.518	247.828	1.245.829	995.077
Terugvordering van toegestane leningen	294.952	508.069	532.558	530.015	524.141
Toegestane leningen	4.621.441	774.644	137.500	12.500	241.645
Vervroegde aflossing van leningen			2.000.000		
Periodieke aflossingen op leningen	876.515	1.160.061	1.283.557	1.322.299	1.395.278
Saldo financiering	-5.163.214	11.240.882	-2.640.671	441.045	-117.705
* Openstaande schulden uit leningen	30.176.098	29.183.555	26.147.826	26.071.356	25.671.155
Stopzetten CP Swap		2.002.000			
Intresten op leningen	1.464.938	951.128	895.835	747.460	748.156
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.969.402	10.634.001	1.238.767	-1.436.135	-266.861
Gecumuleerd budgettair resultaat	-9.422.588	1.211.413	2.450.180	1.014.045	747.184
Autofinancieringsmarge	1.367.548	460.515	387.482	863.506	1.029.746
* Openstaande schuld per inwoner (10.011 inw.)	3.014	2.915	2.612	2.604	2.564

* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

Deel I : Strategische nota

Strategische nota 2020 - 2025

Gemeente Wielsbeke

Rijksweg 314

KBO: 0207437864

NIS: 37017

OCMW Wielsbeke

Hernieuwenstraat 15

KBO: 0212183243

NIS: 37017

Burgemeester:

Jan Stevens

Algemeen directeur:

Bruno Debrabandere

Financieel directeur:

Brecht Carels

Strategische nota 2020-2025 (aanpassing MJP 2023/2)

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 22 juni 2023. Wat hier voor ligt is een nieuwe wijziging.

Voor de gemeente en het OCMW worden volgende strategische doelstellingen voorzien:

Strategische doelstelling: 1 Aanpassingswerken Heirweg (prioritair)

Aanpassingswerken Heirweg

Grondige aanpassings-, riolerings- en wegenwerken Heirweg

	Investeringen					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	120.000
<i>Uitgaven</i>	77.378	31.603	104.126	252.000	380.000	795.000
Saldo	-77.378	-31.603	-104.126	-252.000	-380.000	-675.000

In het kader van het verhogen van de verkeersveiligheid en in het bijzonder de fietsveiligheid wordt deze doelstelling voorzien en gespreid over verschillende jaren waarbij er ook afgescheiden fietspaden zullen worden voorzien. Het betreft hier een deels gesubsidieerde investering. Er zijn reeds voorbereidende werken ondernomen zoals de afbraak van de woning gelegen op het kruispunt Heirweg-Abeelestraat.

Dit project omvat één van de belangrijkste verkeersaders van onze gemeente en zal gespreid worden over deze en volgende legislatuur. Gezien de complexiteit van dit dossier (o.a. veelheid aan eigenaars voor grondoverdracht) is het onmogelijk om dit project in zijn geheel te realiseren vóór 2025.

In 2022 stelde de gemeenteraad de ontwerpen van rooilijnplannen en de onteigeningsplannen en bijhorende onteigeningstabellen betreffende de “Riolerings- en wegeniswerken in de Heirweg” vast. Het bestek en de raming van de opdracht ‘herinrichting Heirweg fase 1 en Wakkensteenweg’ kwam in november 2022 in de gemeenteraad aan bod.

In de eerste jaarhelft van 2023 werd de samenwerkingsovereenkomst tussen de verschillen partners (Aquafin, Agentschap Wegen en Verkeer, provincie West-Vlaanderen en de gemeente) voorbereid. Op 25 mei 2023 werd deze samenwerkingsovereenkomst goedgekeurd door de gemeenteraad. Ook de definitieve omgevingsvergunning en het rooien van bomen in functie van de heraanleg werd in de eerste maanden van 2023 voorbereid. Half oktober 2023 zijn de nutswerken van start gegaan in de Heirweg. De omgevingsvergunning kreeg ongunstig advies en er wordt momenteel onderzocht hoe dit geredieerd kan worden.

In het meerjarenplan zijn verschillende investeringsuitgaven voorzien, de hoofdmoot van de kosten (en bijhorende investeringssubsidies) voor de gemeente Wielsbeke komt vanaf 2026 in het meerjarenplan.

Beleidsdoelstelling 11: (prioritair)

Aanpassingswerken Heirweg

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	120.000
<i>Uitgaven</i>	77.378	31.603	104.126	252.000	380.000	795.000
Saldo	-77.378	-31.603	-104.126	-252.000	-380.000	-675.000

Actieplan 111: (prioritair)

Aanpassingswerken Heirweg fase 1

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	120.000
<i>Uitgaven</i>	77.378	31.603	104.126	252.000	380.000	795.000
Saldo	-77.378	-31.603	-104.126	-252.000	-380.000	-675.000

Actie 1111: Heirweg : Rijksweg tem Wakken (lokaal pact + BFF) (prioritair)

Heirweg : Rijksweg tem Wakken (lokaal pact + BFF)

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	120.000
<i>Uitgaven</i>	77.378	31.603	104.126	252.000	380.000	795.000
Saldo	-77.378	-31.603	-104.126	-252.000	-380.000	-675.000

Strategische doelstelling: 2 Modernisering Serviceflats (prioritair)

Modernisering Serviceflats den Dries

Grondige modernisering van de serviceflats/assistentiewoningen den Dries

Investeringen						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	24.494	4.658	96.685	32.000	7.000	7.000
Saldo	-24.494	-4.658	-96.685	-32.000	-7.000	-7.000

De serviceflats "Den Dries" werden op 1 februari 1994 in gebruik genomen en waren dringend aan renovatie toe. De sanitaire verwarmingsinstallatie diende te worden vernieuwd en aangepast aan de huidige energiebesparende maatregelen. Ook zullen diverse opfrissingswerken worden uitgevoerd. Om dit te realiseren werden verschillende overheidsopdrachten bedongen waarbij de aannemers op afroep de nodige werkzaamheden kunnen uitvoeren.

Het bestek werd goedgekeurd in het vast bureau op 1 maart 2022. De gunning werd bekrachtigd door het vast bureau op 5 april 2022 aan de firma Haerincq Renovatie Projecten BV voor het bedrag van 102.858,90 euro excl btw.

Een eerste overleg met aannemer en bewoners vond plaats in de tweede helft van mei, waarna de werken eind augustus 2022 aangevat werden. De werken werden per twee flats uitgevoerd, zodat de hinder voor de bewoners zo beperkt mogelijk bleef. In februari 2023 werden de werken afgerond. Daarnaast werd ook de vloerbekleding van een vrijgekomen flat volledig vernieuwd voor deze opnieuw verhuurd werd. Komende jaren is jaarlijks een vast budget voorzien voor eventuele noodzakelijke opfrissingswerken.

Beleidsdoelstelling 21: (prioritair)

Modernisering serviceflats den Dries

Investeringen						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	24.494	4.658	96.685	32.000	7.000	7.000
Saldo	-24.494	-4.658	-96.685	-32.000	-7.000	-7.000

Actieplan 211: Modernisering serviceflats den Dries (prioritair)

Modernisering serviceflats den Dries

Investeringen						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	24.494	4.658	96.685	32.000	7.000	7.000
Saldo	-24.494	-4.658	-96.685	-32.000	-7.000	-7.000

Actie 2111: Modernisering serviceflats den Dries (prioritair)

Modernisering serviceflats den Dries

Investeringen						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	24.494	4.658	96.685	32.000	7.000	7.000
Saldo	-24.494	-4.658	-96.685	-32.000	-7.000	-7.000

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

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	14.596	49.000	51.000	52.020
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	14.596	49.000	51.000	52.020
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	800.000	1.200.000	0	250.000	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	800.000	1.200.000	0	250.000	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	687.360	0	0	0	0	0
Saldo	-687.360	0	0	0	0	0

Op 3 september 2022 werd het sportcentrum officieel geopend. Eind 2022-begin 2023 liepen de gesprekken met de architect en aannemers om de laatste op te nemen bouw-technische punten aan te pakken; waarna de eindafrekening volgde. De omgevings- en groenaanleg rond het sportcentrum werd ondertussen afgerond.

De inbreng van de gemeenten Oostrozebeke en Dentergem (in 2021-2022 samen 2.000.000 euro) werd aangerekend. Na ontvangst van de eindafrekening werd een overleg ingepland met Dentergem en Oostrozebeke begin december 2023. Een vraag tot tussenkomst in de hogere bouwkosten van het zwembad zal aan hen worden voorgelegd (samen is 250.000 euro in het budget voorzien). Ook de tussenkomst in de exploitatie (jaarlijks 20.000 euro/gemeente, geïndexeerd) werd voor het eerst aangerekend voor de periode september – december 2022 en voor werkingsjaar 2023.

Beleidsdoelstelling 31: (prioritair)

De bouw van een nieuw binnenzwembad annex sporthal

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	14.596	49.000	51.000	52.020
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	14.596	49.000	51.000	52.020
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	800.000	1.200.000	0	250.000	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	800.000	1.200.000	0	250.000	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	687.360	0	0	0	0	0
Saldo	-687.360	0	0	0	0	0

Actieplan 311: (prioritair)

De bouw van een nieuw binnenzwembad, annex sporthal

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	14.596	49.000	51.000	52.020
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	14.596	49.000	51.000	52.020
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	800.000	1.200.000	0	250.000	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	800.000	1.200.000	0	250.000	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	687.360	0	0	0	0	0
Saldo	-687.360	0	0	0	0	0

Actie 3111: (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.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	14.596	49.000	51.000	52.020
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	14.596	49.000	51.000	52.020
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	800.000	1.200.000	0	250.000	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	800.000	1.200.000	0	250.000	0
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	687.360	0	0	0	0	0
Saldo	-687.360	0	0	0	0	0

Strategische doelstelling: 4 Klimaat en energie

Klimaat en energie

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	35.647	46.043	46.043	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	155.681	162.427	148.270
Saldo	0	0	35.647	-109.638	-116.384	-148.270
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	68.750	41.174	170.000
<i>Uitgaven</i>	0	0	47.182	426.873	645.750	206.500
Saldo	0	0	-47.182	-358.123	-604.576	-36.500

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

Het gemeentebestuur 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, waarover ook aan de Vlaamse overheid gerapporteerd wordt:

1. Versterking energiecellen OCMW
2. Lokaal Energie en Klimaatpact

Beleidsdoelstelling 41:

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	35.647	46.043	46.043	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	155.681	162.427	148.270
Saldo	0	0	35.647	-109.638	-116.384	-148.270
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	68.750	41.174	170.000
<i>Uitgaven</i>	0	0	47.182	426.873	645.750	206.500
Saldo	0	0	-47.182	-358.123	-604.576	-36.500

Actie 4111:

Versterking energiecellen OCMW:

Bij de septemberverklaring 2022 heeft de Vlaamse Regering extra middelen uitgetrokken voor de versterking van de energiecellen van de OCMW's. Het gaat om een bedrag van 2 miljoen euro in 2022 en telkens 8,58 miljoen euro in 2023 en 2024. Die middelen kunnen ingezet worden om zowel curatieve taken (bv. hulp in het kader van de energiefactuur) als preventieve taken (bv. verlagen van de energievraag en het energieverbruik en bijbehorende kosten) op te nemen n.a.v. de energiecrisis en daarvoor eventueel extra personeel aan te werven. De middelen voor 2022 en 2023 worden in de loop van februari 2023 aan de OCMW's uitbetaald. De middelen voor 2024 worden uiterlijk in december 2024 betaald. Het gebruik van deze middelen zal worden gemonitord via een specifieke deelrapportcode in de jaarrekening; waarvoor deze actie aangemaakt werd. De sociale dienst geeft inhoudelijk invulling aan deze acties.

Voor 2023 werd er voor Wielsbeke een bedrag van 12.702 euro subsidie voorzien. OCMW Wielsbeke wil in dit kader voorzien in de distributie van energiekits. Een energiekit is een pakket dat bestaat uit allerlei materialen dat huishoudens kan helpen om hun energieverbruik te verminderen en te besparen. Het gaat om een waterbesparende douchekop, een plaid, een tochtthond, een kersenpitkussen, een luchtkwaliteitsmeter (temperatuur-vochtmeter) en een stekkerdoos.

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	2.961	12.702	12.702	0
Uitgaven	0	0	0	18.702	18.702	2.000
Saldo	0	0	2.961	-6.000	-6.000	-2.000

Actie 4112:

Lokaal Energie- en Klimaatpact:

Deze actie zal de uitgaven en inkomsten bundelen in kader van het Lokaal Energie- en Klimaatpact. Het klimaatplan van de gemeente vormt het uitgangspunt voor dit budget. Er worden exploitatie-uitgaven voorzien (bv. kosten voor fietslease, verbeteringspremie, kosten voor een mobiliteitsdeskundige,...), aangevuld met een aantal investeringsprojecten die hieraan gekoppeld worden. Het gaat onder meer om:

- Subproject 4: Speelbos: studiekosten en participatietraject
- Subproject 16: Waterbeheersingswerken: verstoppingen en grachten
- Subproject 48: Energiebesparende maatregelen
- Subproject 63, 152, en 163: Realisatie trage wegen
- Subproject 77: Opmaak hemelwaterplan
- Subproject 133: Aanplanten diverse bomen
- Subproject 160: Bomenbeheerplan
- Subproject 222: Hoppinpunten

Daar tegenover staat een exploitatieontvangst (subsidie van de Vlaamse overheid).

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	32.686	33.341	33.341	0
Uitgaven	0	0	0	136.979	143.725	146.270
Saldo	0	0	32.686	-103.638	-110.384	-146.270
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	68.750	41.174	170.000
Uitgaven	0	0	47.182	426.873	645.750	206.500
Saldo	0	0	-47.182	-358.123	-604.576	-36.500

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 41:

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	35.647	46.043	46.043	0
Uitgaven	0	0	0	155.681	162.427	148.270
Saldo	0	0	35.647	-109.638	-116.384	-148.270
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	68.750	41.174	170.000
Uitgaven	0	0	47.182	426.873	645.750	206.500
Saldo	0	0	-47.182	-358.123	-604.576	-36.500

Strategische doelstelling: 5 E-inclusie

E-inclusie

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	19.203	1.900	5.375	10.176
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	20.392	12.575	21.994
Saldo	0	0	19.203	-18.492	-7.200	-11.818

Onze maatschappij digitaliseert snel. Naast de vele voordelen die digitalisering biedt, zijn er ook wat risico's aan verbonden. Meer dan 4 op de 10 van de bevolking loopt het risico op digitale uitsluiting. Om digitale uitsluiting tegen te gaan kunnen verschillende initiatieven genomen worden:

- Toegang tot internet en hardware verhogen
- Digitale kennis en vaardigheden versterken
- E-inclusieve dienstverlening voorzien
- De toegankelijkheid en gebruiksvriendelijkheid van digitale tools verhogen

In de regio Midwest loopt momenteel een project e-inclusie. Doelstelling van het project is om de lokale besturen binnen de regio Midwest te ondersteunen richting een lokaal digitaal inclusiebeleid tegen eind 2024. Daarnaast worden er gedurende de projectperiode proeftuinen rond verschillende thema's opgezet om expertise binnen dit thema op te doen. De focus gaat o.a. naar op één op één begeleiding, gezondheidsvaardigheden, toegang tot hardware en groepslessen basisvaardigheden.

Voor dit project worden er middelen voorzien vanuit het investeringsplan Vlaamse Veerkracht binnen de oproep "Iedereen Digitaal". Wielsbeke neemt deel aan de volgende vier proeftuinen:

- Digihulp door vrijwillige digihelpers
- Vormingsaanbod digitale geletterdheid
- Digitale oefenkansen
- Opstart digipunt (in functie van project digibanken)

Op 1 juni werd het startschot gegeven voor de proeftuinen op de Dag van de digibanken in de Bibox. Het digipunt Bibox werd opgestart, waarbij vrijwillige digihelpers elke derde woensdagvoormiddag begeleiding geven aan personen met 'digitale' vragen. De digihelpers voorzien ook extra ondersteuning rond specifieke projecten zoals de Jobbonus. Midwest staat in voor de procesbegeleiding rond 'Digitale Oefenkansen'. Digitale oefenkansen zijn kleine informele momentjes waarop mensen de kans krijgen iets digitaals te proberen en zo geprikkeld worden om vaker gebruik te maken van digitale tools. Er werden drie workshops georganiseerd voor alle diensten die digitale prikkels kunnen integreren in hun werking, zowel voor 'kwetsbare' volwassenen als ook voor andere doelgroepen.

Beleidsdoelstelling 51:

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	19.203	1.900	5.375	10.176
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	20.392	12.575	21.994
Saldo	0	0	19.203	-18.492	-7.200	-11.818

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 51:

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	19.203	1.900	5.375	10.176
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	20.392	12.575	21.994
Saldo	0	0	19.203	-18.492	-7.200	-11.818

Strategische doelstelling: 7 Ondersteuning jeugdwerk en jeugdcultuur

Ondersteuning jeugdwerk en jeugdcultuur

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	18.627	22.784	24.524	30.678	28.656	28.776
Saldo	-18.627	-22.784	-24.524	-30.678	-28.656	-28.776

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

Het gemeentebestuur wenst de jeugdwerking te stimuleren en te promoten en daarmee mee te helpen aan deze Vlaamse beleidsprioriteit.

De jeugddienst organiseert de kleuter(/kinder)-opvang tijdens krokus-, paas-, zomer-, herfst- en kerstvakantie. Net als de speelpleinwerking tijdens de paas-, zomer-, en herfstvakantie. In de eerste negen maanden van 2023 werd het volgende gerealiseerd:

De kinderopvang was open tijdens krokus- en paas- en zomervakantie. Ook de speelpleinwerking was open tijdens de paas- en zomervakantie. Op 4 maart ging de monitorenwerving door om nieuwe vrijwilligers aan te trekken.

Maandelijks kwam de jeugdraad bijeen. Deze schreef een advies over drank in eigen jeugdlokalen en ook over de aanwerving van jobstudenten in de gemeente. De jeugdraad werd ondersteund tijdens de Roefeldag die doorging op zaterdag 24 juni.

Op 19 april 2023 ging buitenspeeldag door op 3 locaties: Sint-Baafs-Vijve, Ooigem en Wielsbeke.

De jeugddienst nam regelmatig deel aan regio-bijeenkomsten van Midwest en Zuid-West-Vlaanderen van jeugdambtenaren alsook vormingen van bataljong (vormings 2-daagse, jonge wegweters,...)

De Tiener-techniekacademie ging ook door zoals elk jaar in Sint-Baafs-Vijve.

Tot slot is het sport-jeugd-cultuurkamp, Tieners in actie, doorgegaan tijdens de 1^e week van juli.

Beleidsdoelstelling 71:

Ondersteuning jeugdwerk (particulier jeugdwerk ondersteunen, ontmoeting jeugdwerkaanbod voor de zomervakantie)

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	18.140	17.520	19.293	23.178	22.656	22.656
Saldo	-18.140	-17.520	-19.293	-23.178	-22.656	-22.656

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 71

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	18.140	17.520	19.293	23.178	22.656	22.656
Saldo	-18.140	-17.520	-19.293	-23.178	-22.656	-22.656

Hieraan zijn volgende rekeningen gekoppeld:

6493592/07504: toelage jeugdverenigingen

643593/07504: toelage jeugdraad

643597/07504: toelage kampvervoer

Deze toelages worden jaarlijks in de tweede jaarhelft uitbetaald.

Beleidsdoelstelling: 72

Beleid ter verhoging van de aandacht voor jeugdcultuur

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	487	5.264	5.231	7.500	6.000	6.120
Saldo	-487	-5.264	-5.231	-7.500	-6.000	-6.120

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 72

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	487	5.264	5.231	7.500	6.000	6.120
Saldo	-487	-5.264	-5.231	-7.500	-6.000	-6.120

Hieraan is volgende rekening gekoppeld: 6159999/07504: overige exploitatiekosten. Hiermee wordt o.m. 'Supervlieg' georganiseerd. Supervlieg is een kinderkunstenfestival op zondag 19 november 2023 voor het hele gezin waarbij we culturele activiteiten aanreiken.

Strategische doelstelling: 8 Geïntegreerd breed onthaal (GBO)

Geïntegreerd breed onthaal (GBO)

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	1.170	2.820	4.798	3.886	3.600	3.672
<i>Uitgaven</i>	24.975	19.307	31.625	25.228	39.110	39.761
Saldo	-23.805	-16.487	-26.827	-21.342	-35.510	-36.089

Het gaat hier over een niet-prioritaire actie die gekoppeld wordt aan een Vlaamse beleidsprioriteitscode en wordt nagestreefd in samenwerking met W13.

Dit is een project opgestart vanuit de W13 in samenwerking met het CAW, de lokale besturen en de mutualiteit. Doel is door onderlinge samenwerking mensen met een multiproblematiek vlugger op te vangen en onderling door te verwijzen.

In 2022 werd het casusoverleg met de drie kernpartners (CAW, DMW – diensten maatschappelijk werk van de ziekenfondsen en OCMW) geëvalueerd. Men wil vooral werken aan een betere toegankelijkheid/bereikbaarheid van de drie kernpartners (CAW, DMW en OCMW). Cliënten worden zelf proactief gecontacteerd.

Men streeft ernaar om bij aanvang rechtstreekse communicatie tussen de professionele aanmelder en de betrokken onthaal-hulpverlener te faciliteren zodat ook een professionele aanmelder maximaal betrokken blijft bij een mogelijk vervoltraject. Er vond een evaluatie plaats van de liaisonfiguren CAW en DMW. Er vond een vorming rond verhoogde tegemoetkoming voor hulpverleners en burgers plaats.

Ook de uitgaven en ontvangsten van de voedselbank zijn aan deze doelstelling gekoppeld.

Beleidsdoelstelling 81:

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	1.170	2.820	4.798	3.886	3.600	3.672
<i>Uitgaven</i>	24.975	19.307	31.625	25.228	39.110	39.761
Saldo	-23.805	-16.487	-26.827	-21.342	-35.510	-36.089

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 81:

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	1.170	2.820	4.798	3.886	3.600	3.672
<i>Uitgaven</i>	24.975	19.307	31.625	25.228	39.110	39.761
Saldo	-23.805	-16.487	-26.827	-21.342	-35.510	-36.089

Strategische doelstelling: 9 Tijdelijke werkervaring OCMW (TWE)

Tijdelijke werkervaring OCMW

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	5.655	4.875	7.410	6.000	6.000	6.120
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	2.291	2.459	2.541
Saldo	5.655	4.875	7.410	3.709	3.541	3.579

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

Dit zijn vergoedingen ter activering van tewerkstelling, uitgesplitst volgens inspanningsvergoeding, resultaatsvergoeding of compensatievergoeding.

Als een persoon geen inkomsten heeft en niet gerechtigd is op een uitkering, dan kan er leefloon toegekend worden door het OCMW. Het is de bedoeling om leefloongerechtigden zo vlug mogelijk terug te integreren in de maatschappij. Het OCMW van Wielsbeke werkt hiervoor samen met een trajectbegeleider vanuit W13. Na onderzoek door de trajectbegeleider wordt er indien mogelijk overgegaan tot een manier om mensen terug te activeren: opleidingen volgen, begeleidingen opstarten, de opstart van een tijdelijke werkervaring.

In de eerste maanden van 2023 waren er 6 mensen tewerkgesteld via artikel 60.

- 1 lopend dossier in FoodAct Kuurne
- 1 iemand gestart bij Fedasil Brussel maar vroegtijdig stopgezet. Dezelfde persoon is nadien gestart als art. 60 bij ULB Coöperation Brussel maar ook dit dossier werd vroegtijdig stopgezet.
- 1 iemand art. 60 positief afgerond bij WerkPlus in Waregem
- 1 lopend dossier bij WZC Ter Lembeek (poetsdienst)
- 1 lopend dossier opgestart in Kringloopwinkel Beveren-Leie
- 1 lopend dossier bij de groendienst, gemeente Wielsbeke

Beleidsdoelstelling 91:

Tijdelijke werkervaring OCMW

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	5.655	4.875	7.410	6.000	6.000	6.120
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	2.291	2.459	2.541
Saldo	5.655	4.875	7.410	3.709	3.541	3.579

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 91:

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	5.655	4.875	7.410	6.000	6.000	6.120
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	2.291	2.459	2.541
Saldo	5.655	4.875	7.410	3.709	3.541	3.579

Deel II : Financiële nota

Financiële nota

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

Gemeente Wielsbeke

Rijksweg 314

KBO: 0207437864

NIS: 37017

OCMW Wielsbeke

Hernieuwenstraat 15

KBO: 0212183243

NIS: 37017

Burgemeester:

Jan Stevens

Algemeen directeur:

Bruno Debrabandere

Financieel directeur:

Brecht Carels

M1 : Financieel doelstellingenplan

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098528

Gemeente Wielsbeke / OCMW Wielsbeke
Schema M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling 11						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	77.378	31.603	104.126	252.000	380.000	795.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	120.000
Saldo	-77.378	-31.603	-104.126	-252.000	-380.000	-675.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 21						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	24.494	4.658	96.685	32.000	7.000	7.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-24.494	-4.658	-96.685	-32.000	-7.000	-7.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 31						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	14.596	49.000	51.000	52.020
Saldo	0	0	14.596	49.000	51.000	52.020

Investeringen						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	800.000	1.200.000	0	250.000	0
Saldo	0	800.000	1.200.000	0	250.000	0
Financiering						
Uitgaven	687.360	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-687.360	0	0	0	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	43.602	42.091	56.149	234.270	245.227	241.342
Ontvangsten	6.825	7.695	67.058	57.829	61.018	19.968
Saldo	-36.777	-34.396	10.909	-176.441	-184.209	-221.374
Investeringen						
Uitgaven	0	0	47.182	426.873	645.750	206.500
Ontvangsten	0	0	0	68.750	41.174	170.000
Saldo	0	0	-47.182	-358.123	-604.576	-36.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	16.509.518	17.376.208	18.732.540	21.830.143	20.809.841	21.386.208
Ontvangsten	18.792.394	19.828.310	20.656.146	23.070.091	22.081.531	23.211.353
Saldo	2.282.876	2.452.101	1.923.606	1.239.948	1.271.690	1.825.145
Investeringen						
Uitgaven	2.350.853	1.179.801	1.571.141	1.586.991	1.450.283	3.071.193
Ontvangsten	1.237.348	3.061.743	5.802.639	509.726	4.932.816	256.723
Saldo	-1.113.504	1.881.943	4.231.498	-1.077.265	3.482.533	-2.814.470
Financiering						
Uitgaven	593.206	7.859.044	5.497.956	1.934.705	3.421.057	1.334.799
Ontvangsten	14.141.607	277.821	334.742	13.175.587	780.386	1.775.844
Saldo	13.548.401	-7.581.223	-5.163.214	11.240.882	-2.640.671	441.045
Totalen						

Exploitatie						
Uitgaven	16.553.120	17.418.299	18.788.689	22.064.413	21.055.068	21.627.550
Ontvangsten	18.799.219	19.836.005	20.737.800	23.176.920	22.193.549	23.283.340
Saldo	2.246.099	2.417.705	1.949.111	1.112.507	1.138.481	1.655.790
Investerings						
Uitgaven	2.452.725	1.216.062	1.819.135	2.297.864	2.483.033	4.079.693
Ontvangsten	1.237.348	3.861.743	7.002.639	578.476	5.223.990	546.723
Saldo	-1.215.377	2.645.682	5.183.505	-1.719.388	2.740.957	-3.532.970
Financiering						
Uitgaven	1.280.565	7.859.044	5.497.956	1.934.705	3.421.057	1.334.799
Ontvangsten	14.141.607	277.821	334.742	13.175.587	780.386	1.775.844
Saldo	12.861.041	-7.581.223	-5.163.214	11.240.882	-2.640.671	441.045

Gemeente Wielsbeke

Rijksweg 314

KBO: 0207437864

NIS: 37017

OCMW Wielsbeke

Hernieuwenstraat 15

KBO: 0212183243

NIS: 37017

Burgemeester:

Jan Stevens

Algemeen directeur:

Bruno Debrabandere

Financieel directeur:

Brecht Carels

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098528

Schema M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	2.246.099	2.417.705	1.949.111	1.112.507	1.138.481	1.655.790	1.900.883
a. Ontvangsten		18.799.219	19.836.005	20.737.800	23.176.920	22.193.549	23.283.340	18.813.857
b. Uitgaven		16.553.120	17.418.299	18.788.689	22.064.413	21.055.068	21.627.550	16.912.975
II. Investeringsaldo	(a-b)	-1.215.377	2.645.682	5.183.505	-1.719.388	2.740.957	-3.532.970	-2.050.039
a. Ontvangsten		1.237.348	3.861.743	7.002.639	578.476	5.223.990	546.723	7.246.723
b. Uitgaven		2.452.725	1.216.062	1.819.135	2.297.864	2.483.033	4.079.693	9.296.762
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	1.030.722	5.063.387	7.132.615	-606.881	3.879.438	-1.877.180	-149.156
IV. Financieringsaldo	(a-b)	12.861.041	-7.581.223	-5.163.214	11.240.882	-2.640.671	441.045	-117.704
a. Ontvangsten		14.141.607	277.821	334.742	13.175.587	780.386	1.775.844	1.519.218
b. Uitgaven		1.280.565	7.859.044	5.497.956	1.934.705	3.421.057	1.334.799	1.636.923
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	13.891.764	-2.517.837	1.969.401	10.634.001	1.238.767	-1.436.135	-266.861
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		-22.765.916	-8.874.153	-11.391.989	-9.422.588	1.211.414	2.450.180	1.014.046
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	-8.874.153	-11.391.989	-9.422.588	1.211.414	2.450.180	1.014.046	747.185
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	14.492	14.492	14.492	14.492	14.492
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	-8.874.153	-11.391.989	-9.437.080	1.196.922	2.435.689	999.554	732.693

Autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Exploitatiesaldo		2.246.099	2.417.705	1.949.111	1.112.507	1.138.481	1.655.790	1.900.883
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	593.206	763.527	581.563	651.992	750.999	792.284	871.136
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		593.206	862.771	876.515	1.160.061	1.283.557	1.322.299	1.395.278
b. Periodieke terugvordering leningen		0	99.244	294.952	508.069	532.558	530.015	524.141
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	1.652.893	1.654.178	1.367.548	460.516	387.482	863.506	1.029.746

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Autofinancieringsmarge		1.652.893	1.654.178	1.367.548	460.516	387.482	863.506	1.029.746
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-2.098.683	-1.772.990	-1.664.511	-1.254.027	-1.051.127	-769.527	-690.431
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		593.206	862.771	876.515	1.160.061	1.283.557	1.322.299	1.395.278
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		2.691.889	2.635.761	2.541.026	2.414.088	2.334.684	2.091.826	2.085.708
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	-445.790	-118.812	-296.963	-793.512	-663.646	93.979	339.316

Geconsolideerd financieel evenwicht	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
I. Beschikbaar budgettair resultaat							
• Gemeente en OCMW	-8.874.153	-11.391.989	-9.437.080	1.196.922	2.435.689	999.554	732.693
• AGB WIELSBEKE	97.771	69.158	89.878	116.716	146.153	187.834	226.826
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	-8.776.382	-11.322.832	-9.347.201	1.313.638	2.581.841	1.187.388	959.519
II. Autofinancieringsmarge							
• Gemeente en OCMW	1.652.893	1.654.178	1.367.548	460.516	387.482	863.506	1.029.746
• AGB WIELSBEKE	140.650	-24.823	20.721	27.988	29.437	41.681	38.992
Totale autofinancieringsmarge	1.793.543	1.629.356	1.388.268	488.503	416.919	905.188	1.068.739
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge							
• Gemeente en OCMW	-445.790	-118.812	-296.963	-793.512	-663.646	93.979	339.316
• AGB WIELSBEKE	-12.979	-134.196	-444.707	-570.442	-565.830	-524.524	-491.685
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-458.770	-253.008	-741.670	-1.363.954	-1.229.476	-430.544	-152.369

Gemeente Wielsbeke

Rijksweg 314

KBO: 0207437864

NIS: 37017

OCMW Wielsbeke

Hernieuwenstraat 15

KBO: 0212183243

NIS: 37017

Burgemeester:

Jan Stevens

Algemeen directeur:

Bruno Debrabandere

Financieel directeur:

Brecht Carels

M3 : Kredieten

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098528

Schema M3 : Kredieten

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten GEMEENTE WIELSBEKE				
Exploitatie	14.597.471	17.116.518	13.403.058	16.684.648
Investerings	2.089.714	578.476	2.424.033	2.663.990
Financiering	1.692.379	13.175.587	3.169.527	780.386
<i>Leningen en Leasings</i>	917.735	12.667.518	3.032.027	247.828
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	774.644	508.069	137.500	532.558
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0
Kredieten OCMW WIELSBEKE				
Exploitatie	7.466.942	6.060.402	7.652.010	5.508.901
Investerings	208.150	0	59.000	2.560.000
Financiering	242.326	0	251.530	0
<i>Leningen en Leasings</i>	242.326	0	251.530	0
<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

Gemeente Wielsbeke

Rijksweg 314

KBO: 0207437864

NIS: 37017

OCMW Wielsbeke

Hernieuwenstraat 15

KBO: 0212183243

NIS: 37017

Burgemeester:

Jan Stevens

Algemeen directeur:

Bruno Debrabandere

Financieel directeur:

Brecht Carels

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098528

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	2.197.352	2.121.404	1.912.921	3.374.523	1.330.508	1.200.636
Ontvangsten	12.275.432	12.784.074	13.270.427	15.478.519	15.346.043	16.135.233
Saldo	10.078.080	10.662.670	11.357.506	12.103.995	14.015.535	14.934.597
Investerings						
Uitgaven	213.397	16.756	0	0	0	0
Ontvangsten	0	9.250	168.245	0	0	0
Saldo	-213.397	-7.506	168.245	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	593.206	862.771	876.515	1.160.061	3.283.557	1.322.299
Ontvangsten	14.141.607	178.577	39.790	12.667.518	247.828	1.245.829
Saldo	13.548.401	-684.194	-836.725	11.507.457	-3.035.729	-76.470
Burger en samenleving						
Exploitatie						
Uitgaven	4.465.150	4.622.947	4.844.194	5.510.284	5.748.504	6.114.237
Ontvangsten	405.860	1.131.574	537.859	639.053	168.499	383.179
Saldo	-4.059.290	-3.491.373	-4.306.335	-4.871.232	-5.580.004	-5.731.059
Investerings						
Uitgaven	214.764	511.123	309.464	520.670	459.565	351.764
Ontvangsten	195.000	20.873	650	25.000	2.500	200.000
Saldo	-19.764	-490.249	-308.814	-495.670	-457.065	-151.764
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Grondgebiedszaken, milieu en stedenbouw						

Exploitatie							
Uitgaven	1.259.945	1.309.049	1.357.690	1.639.393	1.687.114	1.708.527	
Ontvangsten	398.797	402.288	392.606	349.869	335.434	295.129	
Saldo	-861.148	-906.761	-965.084	-1.289.524	-1.351.680	-1.413.398	
Investerings							
Uitgaven	206.635	-55.088	55.246	98.450	120.000	0	
Ontvangsten	0	106.146	2.938.540	5.250	2.326.093	175.000	
Saldo	-206.635	161.234	2.883.294	-93.200	2.206.093	175.000	
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	
Saldo	0	0	0	0	0	0	
Ouderenzorg							
Exploitatie							
Uitgaven	4.099.517	4.248.934	5.019.340	5.200.460	5.477.348	5.618.336	
Ontvangsten	3.904.240	3.839.950	4.498.935	4.636.227	4.564.884	4.608.265	
Saldo	-195.277	-408.984	-520.405	-564.233	-912.465	-1.010.071	
Investerings							
Uitgaven	70.729	70.193	178.920	163.650	40.500	1.788.000	
Ontvangsten	0	0	2.225.000	0	2.560.000	0	
Saldo	-70.729	-70.193	2.046.080	-163.650	2.519.500	-1.788.000	
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	
Saldo	0	0	0	0	0	0	
Technische dienst							
Exploitatie							
Uitgaven	1.923.833	2.177.956	2.146.157	2.184.982	2.494.573	2.613.925	
Ontvangsten	1.239.893	1.145.374	1.410.150	1.051.783	1.009.990	1.028.643	
Saldo	-683.940	-1.032.582	-736.007	-1.133.199	-1.484.583	-1.585.282	
Investerings							

Uitgaven	1.741.022	604.272	1.239.041	1.415.094	1.753.578	1.717.329
Ontvangsten	1.242.348	252.427	470.234	523.226	85.397	171.723
Saldo	-498.673	-351.846	-768.807	-891.868	-1.668.181	-1.545.606
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Dienst vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	1.712.194	2.034.302	2.477.437	2.811.232	3.085.194	3.125.610
Ontvangsten	54.792	58.488	100.132	214.066	138.975	140.566
Saldo	-1.657.402	-1.975.814	-2.377.305	-2.597.166	-2.946.219	-2.985.044
Investerings						
Uitgaven	0	62.529	35.633	65.250	100.890	222.600
Ontvangsten	-200.000	3.473.048	1.199.970	25.000	250.000	0
Saldo	-200.000	3.410.518	1.164.337	-40.250	149.110	-222.600
Financiering						
Uitgaven	687.360	6.996.273	4.621.441	774.644	137.500	12.500
Ontvangsten	0	99.244	294.952	508.069	532.558	530.015
Saldo	-687.360	-6.897.029	-4.326.489	-266.575	395.058	517.515
Welzijn						
Exploitatie						
Uitgaven	895.130	903.707	1.030.949	1.343.537	1.231.826	1.246.278
Ontvangsten	520.205	474.256	527.690	807.403	629.724	692.325
Saldo	-374.925	-429.451	-503.259	-536.135	-602.103	-553.953
Investerings						
Uitgaven	6.179	6.276	830	34.750	8.500	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-6.179	-6.276	-830	-34.750	-8.500	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0

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

Gemeente Wielsbeke

Rijksweg 314

KBO: 0207437864

NIS: 37017

OCMW Wielsbeke

Hernieuwenstraat 15

KBO: 0212183243

NIS: 37017

Burgemeester:

Jan Stevens

Algemeen directeur:

Bruno Debrabandere

Financieel directeur:

Brecht Carels

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098528

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
A. Operationele uitgaven	14.804.399	15.974.287	17.311.897	19.099.405	20.149.062	20.859.617	16.127.882
1. Goederen en diensten	3.071.483	3.443.031	3.862.788	4.195.010	4.344.741	4.450.619	3.348.496
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.718.477	9.075.951	9.724.968	10.416.036	11.336.585	11.892.325	7.527.773
<i>a. Politiek personeel</i>	270.015	285.805	314.486	323.990	347.865	498.224	407.324
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.769.336	3.660.866	3.812.625	3.641.707	4.036.362	4.151.069	2.688.829
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	4.284.312	4.693.890	5.170.650	5.977.323	6.461.151	6.676.715	3.947.912
<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>	316.320	357.340	325.371	356.824	359.051	364.858	276.395
<i>g. Pensioenen</i>	78.494	78.050	101.835	116.192	132.156	201.459	207.313
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	459.469	459.753	517.722	749.420	603.012	599.487	608.805
4. Toegestane werkingssubsidies	2.439.937	2.705.955	3.097.605	3.604.616	3.736.384	3.791.352	4.567.217
- <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>	618.000	913.122	1.151.111	1.308.627	1.363.021	1.356.701	1.362.254
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	1.112	1.483	1.068	1.250	2.900	2.900	720.274
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	838.152	867.487	897.850	1.061.259	1.098.404	1.136.849	1.176.638
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	278.755	235.986	295.735	309.885	318.375	329.695	339.586
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	528.399	550.728	586.326	670.989	721.847	732.359	734.546
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	75.454	70.793	82.000	92.783	98.571	98.571	98.571
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigen</i>	100.064	66.356	83.515	159.824	133.266	134.277	135.348
5. Andere operationele uitgaven	115.033	289.596	108.816	134.323	128.341	125.833	75.592
B. Financiële uitgaven	1.748.721	1.444.013	1.476.792	2.965.007	906.006	767.933	785.092
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.745.217	1.430.568	1.464.938	2.958.597	903.296	765.223	782.380
- <i>aan financiële instellingen</i>	1.740.786	1.429.267	1.464.938	2.953.128	895.835	747.460	748.156
- <i>aan andere entiteiten</i>	4.430	1.301	0	5.469	7.461	17.763	34.224
2. Andere financiële uitgaven	3.505	13.445	11.855	6.410	2.710	2.710	2.712
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele ontvangsten	18.459.844	19.141.694	20.229.786	22.640.272	21.783.447	22.873.238	18.403.655
1. Ontvangsten uit de werking	4.817.001	4.669.572	5.458.788	5.335.107	5.410.981	5.499.690	1.412.515
2. Fiscale ontvangsten en boetes	9.250.107	9.341.060	9.731.032	11.762.162	11.518.535	12.192.548	12.655.988
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>8.757.276</i>	<i>8.871.140</i>	<i>9.218.422</i>	<i>11.480.099</i>	<i>11.287.235</i>	<i>11.961.248</i>	<i>12.424.623</i>
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>5.635.450</i>	<i>5.857.714</i>	<i>6.202.180</i>	<i>7.133.272</i>	<i>7.556.475</i>	<i>7.996.268</i>	<i>8.289.727</i>
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>2.936.858</i>	<i>2.815.912</i>	<i>2.822.444</i>	<i>4.134.487</i>	<i>3.508.788</i>	<i>3.736.430</i>	<i>3.902.557</i>
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>184.968</i>	<i>197.515</i>	<i>193.798</i>	<i>212.340</i>	<i>221.972</i>	<i>228.550</i>	<i>232.340</i>
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>492.831</i>	<i>469.920</i>	<i>512.610</i>	<i>282.063</i>	<i>231.300</i>	<i>231.300</i>	<i>231.365</i>
3. Werkingssubsidies	4.217.383	4.385.540	4.828.684	5.326.911	4.655.189	4.972.762	4.125.026
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>3.079.403</i>	<i>3.115.424</i>	<i>3.355.424</i>	<i>3.565.236</i>	<i>3.705.645</i>	<i>3.820.822</i>	<i>3.604.141</i>
- <i>Gemeentefonds</i>	<i>2.309.559</i>	<i>2.357.070</i>	<i>2.437.540</i>	<i>2.513.410</i>	<i>2.591.932</i>	<i>2.673.283</i>	<i>2.688.578</i>
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>769.844</i>	<i>758.354</i>	<i>917.884</i>	<i>1.051.826</i>	<i>1.113.713</i>	<i>1.147.539</i>	<i>915.563</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>0</i>	<i>890</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>769.844</i>	<i>757.464</i>	<i>917.077</i>	<i>1.050.968</i>	<i>1.112.817</i>	<i>1.146.627</i>	<i>914.634</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>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>0</i>	<i>0</i>	<i>808</i>	<i>858</i>	<i>895</i>	<i>912</i>	<i>928</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>1.137.980</i>	<i>1.270.116</i>	<i>1.473.260</i>	<i>1.761.674</i>	<i>949.544</i>	<i>1.151.940</i>	<i>520.885</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>661.901</i>	<i>620.463</i>	<i>633.193</i>	<i>517.539</i>	<i>377.700</i>	<i>384.984</i>	<i>392.414</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>462.657</i>	<i>642.248</i>	<i>806.786</i>	<i>1.027.849</i>	<i>515.469</i>	<i>704.760</i>	<i>75.411</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>8.422</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>14.596</i>	<i>214.387</i>	<i>51.000</i>	<i>52.020</i>	<i>53.060</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>5.000</i>	<i>7.405</i>	<i>18.685</i>	<i>1.900</i>	<i>5.375</i>	<i>10.176</i>	<i>0</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	85.678	78.886	75.153	141.078	140.555	143.336	145.737
5. Andere operationele ontvangsten	89.675	666.636	136.129	75.015	58.186	64.903	64.389
B. Financiële ontvangsten	339.375	694.310	508.014	536.648	410.102	410.102	410.202
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	2.246.099	2.417.705	1.949.111	1.112.507	1.138.481	1.655.790	1.900.883

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	1.022	0	0	0	0
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	1.022	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.414.520	991.287	1.564.281	1.806.891	2.125.468	3.755.429	8.626.077
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.414.520	991.287	1.564.281	1.806.891	2.125.468	3.755.429	8.626.077
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	516.062	345.556	243.938	702.821	839.750	2.263.600	2.907.500
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	569.626	262.508	1.137.456	697.697	822.000	1.151.500	5.395.000
<i>c. Roerende goederen</i>	187.226	204.646	143.096	238.855	215.890	94.500	78.500
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	1.141.607	178.577	39.790	167.518	247.828	245.829	245.077
<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
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	16.769	72.157	299.450	135.000	25.000	135.000
D. Toegestane investeringssubsidies	38.205	208.005	181.675	191.523	222.565	299.264	535.685
- <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	55.740	56.855	57.970	60.000	60.000
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	38.205	208.005	125.935	134.668	164.595	239.264	475.685
- <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
A. Verkoop van financiële vaste activa	51.723	51.723	51.723	51.723	51.723	51.723	51.723
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	51.723	51.723	51.723	51.723	51.723	51.723	51.723
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	195.000	2.688.548	5.304.390	2.750	4.878.593	375.000	6.970.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	195.000	2.688.548	5.304.390	2.750	4.878.593	375.000	6.970.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	195.000	2.686.598	5.302.265	2.750	4.878.593	375.000	6.970.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	1.950	2.125	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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	990.626	1.121.473	1.646.527	524.003	293.674	120.000	225.000
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	990.626	321.473	307.189	18.750	0	120.000	0
- van de provincie	0	0	2.500	239.981	43.674	0	225.000
- van de gemeente	0	800.000	1.200.000	0	250.000	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	136.838	265.272	0	0	0
III. Investeringsaldo	-1.215.377	2.645.682	5.183.505	-1.719.388	2.740.957	-3.532.970	-2.050.039

Saldo exploitatie en investeringen	1.030.722	5.063.387	7.132.615	-606.881	3.879.438	-1.877.180	-149.156
---	------------------	------------------	------------------	-----------------	------------------	-------------------	-----------------

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Vereffening van financiële schulden	593.206	862.771	876.515	1.160.061	3.283.557	1.322.299	1.395.278
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	593.206	862.771	876.515	1.160.061	1.283.557	1.322.299	1.395.278
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	2.000.000	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	687.360	6.996.273	4.621.441	774.644	137.500	12.500	241.645
1. Toegestane leningen	687.360	6.996.273	4.621.441	774.644	137.500	12.500	241.645
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	687.360	6.996.273	4.621.441	774.644	137.500	12.500	241.645
- 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
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Aangaan van financiële schulden	14.141.607	178.577	39.790	12.667.518	247.828	1.245.829	995.077
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	14.141.607	0	0	12.500.000	0	1.000.000	750.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	178.577	39.790	167.518	247.828	245.829	245.077
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	99.244	294.952	508.069	532.558	530.015	524.141
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	99.244	294.952	508.069	532.558	530.015	524.141
a. Periodieke terugvorderingen	0	99.244	294.952	508.069	532.558	530.015	524.141
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	12.861.041	-7.581.223	-5.163.214	11.240.882	-2.640.671	441.045	-117.704
Budgettair resultaat van het boekjaar	13.891.764	-2.517.837	1.969.401	10.634.001	1.238.767	-1.436.135	-266.861

Gemeente Wielsbeke

Rijksweg 314

KBO: 0207437864

NIS: 37017

OCMW Wielsbeke

Hernieuwenstraat 15

KBO: 0212183243

NIS: 37017

Burgemeester:

Jan Stevens

Algemeen directeur:

Bruno Debrabandere

Financieel directeur:

Brecht Carels

T3 : Investeringsproject

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098528

Schema T3 : Investeringsproject: HEIRWEG: Heraanleg Heirweg (Actieplan/Actie: 111 / 1111)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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. Investerings in materiële vaste activa	0	213.108	0	1.427.000	2.200.000	3.840.108
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	213.108	0	1.427.000	2.200.000	3.840.108
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	400.000	200.000	600.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	213.108	0	1.027.000	2.000.000	3.240.108
<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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	120.000	0	120.000

Schema T3 : Investeringsproject: DEN DRIES: Serviceflats "Den Dries" (Actieplan/Actie: 211 / 2111)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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. Investerings in materiële vaste activa	0	125.837	0	46.000	7.000	178.837
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	125.837	0	46.000	7.000	178.837
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	125.837	0	43.500	6.000	175.337
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	2.500	1.000	3.500
<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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

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	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	2.000.000	0	250.000	0	2.250.000

Gemeente Wielsbeke

Rijksweg 314

KBO: 0207437864

NIS: 37017

OCMW Wielsbeke

Hernieuwenstraat 15

KBO: 0212183243

NIS: 37017

Burgemeester:

Jan Stevens

Algemeen directeur:

Bruno Debrabandere

Financieel directeur:

Brecht Carels

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Meerjarenplan 2020 - 2025

Financiële nota Meerjarenplan 2020 - 2025

Volgnummer Budgettair Journaal : 10098528

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
A. Financiële schulden op lange termijn	18.342.960	17.637.038	16.789.700	27.899.998	24.825.527	24.676.078	24.223.772
1. Financiële schulden op 1 januari	5.272.005	18.342.960	17.637.038	16.789.700	27.899.998	24.825.527	24.676.078
2. Nieuwe leningen	14.141.607	178.577	39.790	12.667.518	247.828	1.245.829	995.077
3. Aflossingen	0	0	0	0	-2.000.000	0	0
4. Overboekingen	-1.070.652	-884.499	-887.127	-1.283.557	-1.322.299	-1.395.278	-1.447.383
5. Andere mutaties	0	0	0	-273.663	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	854.057	875.785	886.397	1.283.557	1.322.299	1.395.278	1.447.383
1. Financiële schulden op 1 januari	376.611	854.057	875.785	886.397	1.283.557	1.322.299	1.395.278
2. Aflossingen	-593.206	-862.771	-876.515	-1.160.061	-1.283.557	-1.322.299	-1.395.278
3. Overboekingen	1.070.652	884.499	887.127	1.283.557	1.322.299	1.395.278	1.447.383
4. Andere mutaties	0	0	0	273.663	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	13.750.000	13.250.000	12.500.000	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	32.947.017	31.762.823	30.176.098	29.183.555	26.147.826	26.071.356	25.671.155

Financiële risico's

 	Financiële risico's	
	Gemeente Wielsbeke Rijksweg 314 KBO: 0207437864	NIS: 37017
OCMW Wielsbeke Hernieuwenstraat 15 KBO: 0212183243	NIS: 37017	
Burgemeester: Algemeen directeur: Financieel directeur:	Jan Stevens Bruno Debrabandere 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 en de ontwikkelingen in Israël en het Midden-Oosten) deze context. Een verdere escalatie van deze spanningen 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, intercommunales,...) is groot.

De gemiddelde jaarinflatie in 2022 bedroeg 9,59% (Planbureau). Dit had ook zijn impact op de werking van de gemeente en het OCMW; niet alleen op de uitgaven in de exploitatie, maar ook in de stijgende investeringskosten. Voor 2023 verwacht het Planbureau een inflatie van 4,1%. De verdere evolutie van de inflatie is onzeker.

Dit meerjarenplan omvat de cijfers t.e.m. werkingsjaar 2026. Er werden de voorbije jaren al engagementen genomen die wellicht ook een impact hebben op de investeringen in de jaren 2027-2030. Zo wordt naast de recurrente investeringen voor bijv. onderhoud (raming 2,79 miljoen euro), verwacht om in de periode 2027-2030 zo'n 5,74 miljoen euro aan nieuwe investeringen uit te voeren. Het gaat om investeringen die voortvloeien uit nu al - minstens principieel - aangegane engagementen zoals de vernieuwing van de Heirweg (4 miljoen euro) en de Grote Molstenstraat (1,38 miljoen euro). In 2027 worden daartegenover nog subsidie-ontvangsten verwacht ten bedrage van 4.160.000 euro (Heirweg, Rijksweg, Grote Molstenstraat). De resultaten uit dit meerjarenplan 2019-2026 (beschikbaar budgettair resultaat en autofinancieringsmarge) zullen voldoende groot moeten zijn, om deze toekomstige uitgaven te dragen.

Risico's inzake ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting

Deze belastingontvangst fluctueert soms wat in functie van de snelheid van inkohiering door de FOD Financiën, die het lokaal bestuur niet in de hand heeft. Dit heeft zijn weerslag op de budgetten en liquiditeiten van de gemeente. Het systeem van voorschotten brengt hiervoor een gedeeltelijke oplossing. De conjunctuur heeft ook een belangrijke impact: laagconjunctuur en een mogelijke recessie leidt normaliter tot verminderde ontvangsten uit de personenbelasting. Ook de vergrijzing heeft een

negatief effect, net als een mogelijke fiscale hervorming door de federale overheid waarbij de lasten op arbeid dalen.

In 2023 wordt volgens de raming van de FOD Financiën éénmalig 14 maanden doorgestort, i.p.v. de gebruikelijke 12 maanden. Het meerjarenplan baseert zich op de ramingen van de FOD Financiën en gaat ervan uit dat deze de realiteit zullen benaderen.

Risico's inzake ontvangsten uit opcentiemen op de onroerende voorheffing

De gemeente Wielsbeke is afhankelijk van enkele grote belastingbetalers, die indien er een fiscale optimalisatie gebeurt of herlocalisatie van economische activiteit, een (zeer) grote impact kunnen hebben op de fiscale inkomsten. Bovendien loopt de communicatie tussen de Vlaamse Belastingdienst en het kadaster (FOD Financiën) niet optimaal waardoor het tijdstip van inkohiering vertraagd wordt en de gemeente soms laattijdig de inkomsten verkrijgt. Ook door lopende bezwaren van een aantal bedrijven worden de inkomsten mogelijk vertraagd. Bijkomend worden bedrijven vrijgesteld voor 'materieel en outillering' wat voor de gemeente een aanzienlijke min-inkomst is én dit zonder compensatie van de Vlaamse Overheid. Ook een recessie (bv. leegstaande economische panden) zou een negatief effect kunnen hebben op deze ontvangsten.

Dit meerjarenplan baseert zich op de ramingen van de Vlaamse belastingdienst en gaat ervan uit dat deze de realiteit zullen benaderen.

Risico's inzake ontvangsten uit belasting op masten en pylonen

De heer Bart Somers, Viceminister-president van de Vlaamse Regering en Vlaams minister van Binnenlands Bestuur, Bestuurszaken, Inburgering en Gelijke Kansen, vraagt in een schrijven op 10 november 2021 om vanaf 5 november 2021 geen nieuwe principiële beslissing meer te nemen die een lokale heffing op masten en sleuven van Elia invoert en die tegen 1 januari 2026 volledig af te bouwen. De overgangperiode laat het toe om de afbouw in een volgend bestuursakkoord en bijbehorende meerjarige BBC-cyclus te integreren, zonder bruuske impact op de huidige meerjarige cyclus. Er werd ook verwezen naar het Lokaal Energie- en Klimaatpact, waarmee de Vlaamse Regering, de gemeenten die inspanningen leveren voor de energieomslag, financieel zal ondersteunen in de komende jaren. Het is m.a.w. onzeker welke dwingende maatregelen de Vlaamse overheid rond deze belasting op masten en pylonen in de toekomst nog zou kunnen nemen.

Risico's inzake exploitatie-uitgaven

Personeelsuitgaven:

De lokale overheden moeten instaan voor de financiering van de pensioenen van de vastbenoemde medewerkers. De financiering hiervan wordt steeds moeilijker. Daarom werden allerlei maatregelen genomen door de federale overheid. Zo moet een lokaal bestuur meer betalen als de pensioenlast van zijn gepensioneerde ambtenaren groter is dan de theoretische basispensioenbijdrage die het lokaal bestuur voor dat jaar betaalt. Dit wordt de responsabiliseringsbijdrage genoemd. Voor het OCMW is deze bijdrage momenteel niet van toepassing gezien de verhouding tussen contractuelen en statutairen in evenwicht is. Voor de gemeente voorspelt een inschatting van de RSZ de eerste responsabiliseringsbijdragen in deze legislatuur vanaf 2024 (+14.176 euro). In 2025 loopt dit al op tot +63.967 euro; in 2026 tot +118.301 euro en in 2027 tot +180.337 euro.

Voor de tweede pensioenpijler sloten gemeente en OCMW met ingang van 1 januari 2022 aan bij OFP Prolocus (GR 31/03/2022). Om in de toekomst een passende financiering te voorzien, hanteert Prolocus een beleggingsstrategie. Deze beleggingen zijn onderhevig aan marktschommelingen. Bij de

uitvoering van het beleggingsbeleid staat het prudentiebeginsel (ook gekend als 'goedehuisvaderprincipe') centraal.

De indexatie van de lonen (twee in 2023 en twee in 2024) en de sectorale akkoorden zijn soms moeilijk te voorspellen en hebben een belangrijke impact op de evolutie van de loonkosten. Daarnaast worden ook zaken van hogerhand opgelegd (bv. VIA-akkoorden, IFIC, ...) die een impact hebben op de kredieten. Tevens wenst het bestuur verder te investeren in personeel om een goede dienstverlening te kunnen blijven aanbieden aan de burger, en dit volgens het organogram. Het is van belang dat sleutelposities in de organisatie goed en tijdig ingevuld worden, dit komt ook een goede financiële opvolging ten goede.

De inkomsten uit de Sociale Maribel worden jaarlijks gecontroleerd door de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid. De tewerkstellingsverplichting in het kader van de Sociale Maribel voor het jaar 2019 werd gecontroleerd. Een daling van het arbeidsvolume in 2019 t.o.v. referentieperiode 2017-2018 had een vraag tot terugvordering van 140.866,37 euro tot gevolg in het OCMW Wielsbeke. OCMW Wielsbeke bezorgde echter een motivering ter rechtvaardiging van de daling in het arbeidsvolume en deze werd door RSZ gevolgd. Ook de ontvangsten vanuit de Sociale Maribel met betrekking tot de werkingsjaren 2020, 2021 en 2022 zullen wellicht leiden tot terugvorderingen in gelijkaardige grootteordes. De voorziene ontvangsten in de werkingsjaren 2023-2025 werden naar beneden bijgesteld in dit meerjarenplan.

Het is momenteel onduidelijk of alle personeelssubsidies en bijv. de Gesco-regularisatiepremie van de Vlaamse overheid (goed voor jaarlijks 590.683 euro in OCMW en gemeente samen) ook na 2025 worden verdergezet en in welke mate.

Werkingskosten:

De impact van de inflatie op de werkingskosten is moeilijk in te schatten. Niet alle leveranciers of dienstverleners zullen wellicht hun prijzen met de gemiddelde jaarinflatie verhogen. In het 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. Dit meerjarenplan baseert zich op het huidig verbruik in werkingsjaar 2023. Meer energieverbruiken (en dus bijv. energiebesparende maatregelen terugdraaien) zal leiden tot een hogere energiekost.

Het is van belang dat bij aankopen binnen het bestuur, blijvend de interne procedures (o.a. ook visumplicht, de financieel directeur zal hierover elk jaar rapporteren aan de gemeenteraad) 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 2023 kon de werking zich verder normaliseren, tot op een niveau waar er quasi geen beperkende maatregelen nodig bleken.

Risico's inzake betwistingen en rechtszaken

Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures om hun gelijk te halen in een dispuut waarin de lokale overheden betrokken zijn. Denken we maar

aan geschillen met betrekking tot fiscaliteit, omgevingsvergunningen, overheidsopdrachten, de aansprakelijkheid als wegbeheerder, de rol als organisator van lokale evenementen enzovoort. Op dit moment zijn er een aantal rechtszaken lopende inzake stedenbouwkundige dossiers. Ook rond de belasting op masten en pylonen zijn procedures lopende.

Er wordt getracht deze geschillen zo goed mogelijk centraal op te volgen en tijdig een inschatting te maken van de impact op het budget.

Risico's inzake fraude in betalingsverkeer en cybersecurity

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. Enkel de dienst Financiën en de sociale dienst kunnen bankrekeningnummers wijzigen. Phishing-cases worden onmiddellijk gemeld aan de financieel directeur voor verder gevolg.

Er dient voldoende geïnvesteerd te worden in het beveiligen van de digitale werkomgeving in gemeente en OCMW. De financiële processen zijn nagenoeg volledig gedigitaliseerd. Een degelijke bescherming en back-upstructuur is cruciaal.

Risico's inzake toepassing van retributiereglementen

Er gaat de nodige aandacht naar het detecteren van alle niet-gefactureerde prestaties. Ook wordt er reeds gewerkt met externe registratie-software. Het lokaal bestuur loopt mogelijk middelen mis, indien personen bewust of onbewust prestaties niet aanrekenen aan de burger of klant. Toezicht door leidinggevenden binnen de eigen dienst is van belang.

Risico's inzake toegestane (bank)waarborgen

Bijzondere aandacht en opvolging wordt besteed aan de bankwaarborg van de gemeente ten opzichte van Zefier cvba, gezien deze zich heeft gefinancierd met bullet-leningen en deze als risicovol worden beschouwd.

Risico's inzake financiële linken met partnerbesturen

De werkings- en investeringstoelagen voor de politiezone, hulpverleningszone, kerkfabrieken, afval-intercommunales, intergemeentelijke samenwerkingsverbanden,... worden opgenomen zoals geraamd door deze 'satellieten'. Ook bij hen zijn er heel wat onzekerheden van toepassing, die mogelijk een impact kunnen hebben op de (financiële) engagementen van de gemeente. Veel van deze toelagen vertonen een stijgende trend, zeker op langere termijn (na 2025).

De evolutie binnen politiezone MIDOW (vertrek Meulebeke en fusie met RIHO) dient nauw opgevolgd te worden. De financiële impact is momenteel onduidelijk. De MIDOW-gemeenten betalen momenteel ongeveer 112 euro per inwoner (werkings- en investeringstoelage), waar dat bij RIHO gemiddeld 153 euro is.

IMOG verwacht een grote financiële impact van de nieuwe Europese en Vlaamse spelregels die vanaf 2026 van toepassing worden. Onder meer het gescheiden ophalen van keukenafval zou jaarlijks 25 euro per inwoner kunnen kosten.

Hulpverleningszone Fluvia staat voor de realisatie van een groot bouwproject (de nieuwe kazerne op Evolis). De kostenbeheersing van dit project zal van belang zijn, aangezien Wielsbeke hierin meebetaalt via de investeringstoelage aan Fluvia.

De toelage aan de kerkfabrieken is jaarlijks voorzien voor de gewone werking. De komende jaren zullen grotere investeringskosten zich mogelijk opdringen. Deze zijn momenteel niet voorzien in het meerjarenplan.

Daarnaast is het lokaal bestuur afhankelijk van inkomende stromen van verschillende partners, waar we soms weinig vat op hebben (bv. uit te keren dividenden). De inkomsten vanuit de Watergroep wat betreft de bijdrage voor opvang en transport van water (BOT) en de eigen watergewinning (VEW) fluctueren jaar na jaar, afhankelijk van de invordersnelheid en eventuele bezwaren.

Risico's inzake rente

Het lokaal bestuur Wielsbeke heeft het programma rond de thesauriebewijzen afgebouwd. Op 1 juni 2023 werd de laatste schijf afgelost (CP-programma). De uitstaande CP-schuld werd grotendeels vervangen door een gewone lening (10,5 miljoen aan 3,75% op 20 jaar). Een kleiner deel van 2 miljoen wordt gefinancierd via vaste voorschotten. De rente hierop is gelieerd aan de Euribor-marktrente. De werking met vaste voorschotten vereist dat er op eindvervaldag (eind 2026) voldoende middelen beschikbaar zijn om de aflossing te doen (i.e. de geplande investeringsontvangsten uit verkopen uitgevoerd zijn). Voor nieuwe financieringen gaat het meerjarenplan uit van een tarief van 4% rente bij leningen op 20 jaar.

Door de onzekerheid op de financiële markten (o.a. Europese en Amerikaanse banken die in de problemen kwamen) en door het monetair beleid van de Europese Centrale bank die via een dynamische rentebeleid inzet op het beteugelen van de inflatie; fluctueert de rente momenteel. Ze kent niettemin een stijgende trend, zeker in vergelijking met de rentestanden begin 2022. De hogere rente maakt het duurder om te lenen, waardoor de totale investeringskost oploopt.

Risico's inzake de vaste activa

De staat van bepaalde vaste activa (bv. riolen, gebouwen) is in bepaalde gevallen onvoldoende geïnteriseerd en kan tot onvoorziene kosten leiden.

Risico's inzake liquiditeit (subsidies en investeringsontvangsten)

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 de gemeente. Bepaalde toelagen en subsidies vanuit hogere overheden zijn gegarandeerd tot 2025. Het is onzeker wat er na 2026 met deze subsidiestromen zal gebeuren. Hetzelfde geldt voor dividenden van bijv. Fluvius.

Ook aan de geplande verkopen binnen de investeringsbudgetten moet de nodige aandacht worden besteed. De waarde van de te verkopen activa wordt meestal gebaseerd op een aanwezig schattingsverslag, waar dit niet het geval is worden deze schattingsverslagen opgevraagd. Het spreekt voor zich dat wanneer een verkoop niet doorgaat dit een risico vormt op de uitvoering van het meerjarenplan. De verkoop van de huidige OCMW-site is in dit meerjarenplan voorzien in werkingsjaar 2026, voor het geschatte bedrag van 6,75 miljoen euro. Dit vormt een belangrijk aandachtspunt wegens de impact op het beschikbaar budgettaire resultaat en de autofinancieringsmarge (die – wegens de noodzaak aan een nieuwe lening – zou dalen naar 460.000 euro mocht de verkoop niet doorgaan).

Het is van belang dat de autofinancieringsmarge in 2025 voldoende ruim is, om reeds aangegeven engagementen qua investeringen in 2026-2030 te kunnen volbrengen.

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 worden op kwartaalbasis opgevolgd. Jaarlijks wordt hierover gerapporteerd aan de gemeenteraad in een financieel rapport. Het is moeilijk te voorspellen hoe dit verder zal evolueren gelet op de economische conjunctuur (hoe lager de conjunctuur, hoe moeilijker de betaling van de facturen).

Risico's inzake de nieuw op te richten welzijnsvereniging

Er wordt momenteel gewerkt aan de opstart van een nieuwe welzijnsvereniging in samenwerking met partner Motena. De werking van de welzijnsvereniging voorziet een 50%-50% inbreng door Motena en OCMW Wielsbeke (ook in de opstart- en oprichtingskosten). Indien de boekhouding van de vereniging bij afsluiting van een werkingsjaar een negatief resultaat vertoont, dienen de deelgenoten elk voor de helft bij te dragen in het tekort, zoals vastgesteld door de raad van bestuur, en dit overeenkomstig artikel 477, 11° Decreet Lokaal Bestuur (artikel 25 van de statuten).

Door de stijgende inflatie en fluctuerende materiaalprijzen moet de totale bouwkost van het nieuw te bouwen woonzorgcentrum en lokaal dienstencentrum goed gemonitord worden.

De statutaire OCMW-medewerkers worden normaliter ter beschikking gesteld van de welzijnsvereniging. De statutaire meerkost blijft ten laste van het OCMW Wielsbeke.

Het negatief exploitatiesaldo van de werking van het lokaal dienstencentrum blijft ten laste van het OCMW Wielsbeke. De impact hiervan op de rekening en de praktische samenwerking met het nieuw te bouwen woonzorgcentrum dient verder opgevolgd.

Verwijzing documentatie

Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

De documentatie is te consulteren via de website :
<https://www.wielsbeke.be>

*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 brecht.carels@wielsbeke.be*

Grondslagen en assumpties

 	Beschrijving van de grondslagen en assumpties	
	Gemeente Wielsbeke Rijksweg 314 KBO: 0207437864	NIS: 37017
	OCMW Wielsbeke Hernieuwenstraat 15 KBO: 0212183243	NIS: 37017
Burgemeester:	Jan Stevens	
Algemeen directeur:	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 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 aanpassingen van het meerjarenplan (december 2022 en de technische aanpassing in juni 2023) werd rekening gehouden met de hogere energie- en loonkosten. In deze aanpassing van het meerjarenplan worden deze kosten naar beneden bijgesteld, op basis van de laatste ramingen en evoluties in de markt. Zoals aangehaald is de economische toestand moeilijk voorspelbaar en wordt deze bovendien beïnvloed door geo-politieke spanningen (bv. Oorlog Rusland-Oekraïne en de situatie in Israël en het Midden-Oosten).

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. 3 oktober 2023. Het Planbureau gaat hierbij uit van een gemiddelde jaarinflatie (nationaal indexcijfer der consumptieprijzen) van +4,1% in 2023 en +3,9% in 2024. Dit meerjarenplan neemt voor 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).

Het Planbureau gaat in zijn vooruitzichten van oktober 2023 eveneens uit van één overschrijding van de spilindex voor de overheidswedden en sociale uitkeringen in 2023 (na de verhoging van de weddes in januari 2023, nog een bijkomende verhoging in december 2023), en twee overschrijdingen in 2024 (hogere weddes in mei en november 2024). Dit meerjarenplan neemt voor 2025 en 2026 de assumptie dat de spilindex in 2025 en 2026 één maal per jaar wordt overschreden, met een jaarlijkse stijging van 2% van de lonen tot gevolg.

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 2023 en 2024 (in 2023 resp. ongeveer 57 euro/MWh en 151 euro/MWh). Dit meerjarenplan neemt voor 2025 en 2026 de assumptie dat de energieprijzen in die jaren de index van 2% zullen volgen.

Wat betreft de realisatie van een nieuw woonzorgcentrum en de bijhorende oprichting van een welzijnsvereniging, gaat deze aanpassing van meerjarenplan ervanuit dat de investeringsuitgaven en –inkomsten in 2026 grotendeels afgerond zijn. Qua exploitatie is een overgang in deze aanpassing van het meerjarenplan voorzien vanaf 1 januari 2026, met dan aansluitend op 1 juli 2026 een verhuis naar de nieuwe site. De werkingskosten en -opbrengsten voor het woonzorgcentrum en lokaal dienstencentrum zitten dus momenteel tot en met 31/12/2025 in dit meerjarenplan vervat. Vanaf 1 januari 2026 gaan deze kosten en opbrengsten over naar de welzijnsvereniging. Dit heeft een grote impact op de cijfers van het OCMW. Bij latere wijzigingen van het meerjarenplan zal dit verder verfijnd en geactualiseerd worden.

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 twee 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 en 2024 gebeurt op basis van een inschatting van het reële verbruik. In 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 baseren we ons op de cijfers van VEB voor 2023 en 2024. In 2025 en 2026 ramen we een indexatie van de gas- en elektriciteitsprijzen met jaarlijks 2%. Daarenboven houden we rekening met het doorvoeren én aanhouden van de genomen energiebesparende maatregelen en investeringen, waardoor we ramen dat het energieverbruik op het niveau van het actuele verbruik in 2023 blijft.

Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (62)

De personeelscijfers worden voor 2023 en 2024 berekend door de weddecentrale Cipal Schaubroeck. Voor het loonbudget werd rekening gehouden met de uitdientstredingen, pensioneringen, aanwervingen, baremieke verhogingen en dit volgens ons organogram, alsook de loonindex. We gaan hierbij uit van twee loonindexeringen in 2023 (telkens +2%) en twee indexeringen in 2024 (telkens +2%). Voor 2025 en 2026 wordt uitgegaan van jaarlijks een éénmalige indexering met +2%.

De loonkosten voor de contractuele personeelsleden worden in 2023 en 2024 ingeschat op basis van de reële verwachting qua personeelsinvulling. In 2025 en 2026 trokken we deze personeelsbezetting door (+ index).

De overstap naar de tweede pensioenpijler Prolocus voor de lokale sector werd verwerkt. Net als de niet-indexering van de presentiegelden van de raadsleden vanaf oktober 2022 t.e.m. het einde van de legislatuur. Op basis van een inschatting van de RSZ zullen voor het eerst responsabiliseringsbijdragen in de gemeente moeten betaald worden in deze legislatuur vanaf 2024 (+14.176 euro). In 2025 loopt dit al op tot +63.967 euro; in 2026 tot +118.301 euro en in 2027 tot +180.337 euro.

De loonkosten (gemeente + ocmw) nemen met dit alles rekeninghoudend toe van 9.724.968 euro in 2022 naar 11.892.325 euro in 2025, dit is +22,29%. In 2026 dalen de loonkosten naar 7.527.773 euro door de overgang van het personeelskosten in het woonzorgcentrum en het lokaal dienstencentrum naar de welzijnsvereniging.

Individuele hulpverlening door het OCMW (648)

De geraamde kredieten voor de uitbetaling van leefloon en steun zijn opgetrokken in het meerjarenplan en worden ingeschat op basis van de reële en verwachte zorgvragen. De bedragen worden geïndexeerd. In 2023 zien we een plotse stijging van de uitgaven (vooral voor leefloon en steun aan Oekraïners). In 2024 ramen we een normalisering, onder meer door een activerend beleid vanuit de sociale dienst.

Toegestane werkingssubsidies (649)

De belangrijkste uitgaande werkingssubsidies aan o.a. de lokale politiezone Midow (+3,5% in 2024, 1.098.404 euro), hulpverleningszone Fluvia (+2,73%, 318.375 euro), afvalintercommunale Imog (+9,62% naar 561.847 euro als werkingssubsidie in 2024; en -12,99% naar 423.510 euro onder werkingkosten) en de kerkfabrieken Sint-Bavo, Sint-Brixius en Sint-Laurentius (samen 98.571 euro) werden opgenomen zoals door deze entiteiten gebudgetteerd. Het budget van Imog bevat enkele assumpties waarvan de realisatie in de loopt van 2024 nauw zal worden opgevolgd; met een mogelijke meerkost voor de gemeente indien deze niet volledig gerealiseerd geraken. Er wordt onder meer uitgegaan van inkomsten uit de SUP-richtlijn (56.538 euro). Een uitkering van een deel van de IMOG-reserves is niet voorzien (27.639 euro). De cijfers gaan uit van wekelijks restafvalophaling in de zomerperiode.

De toelage aan MIDOW wordt ingeschreven aan de groeivoet van 3,5% per jaar. De impact van een fusie met politiezone RIHO is af te wachten.

Toelagen aan particulieren, instellingen en verenigingen worden gebaseerd op reglementen of goedgekeurd in de lijst van de nominatieve toelagen (cfr. infra). Tevens werd de doorrekening van de toelagen, subsidies, ... vanuit AGB opgenomen.

In 2026 is een toelage aan de welzijnsvereniging voorzien; ter compensatie van de exploitatie in de eerste jaarhelft van 2026 (op de oude site) en de compensatie van de meerkost van de statutairen (vanaf de tweede jaarhelft op de nieuwe site). Ook de werking van het lokaal dienstencentrum wordt erin voorzien.

Financiële kosten (65)

Er werd rekening gehouden met de intresten uit klassieke leningen zoals vastgelegd in de beschikbare aflossingstabellen van Belfius en KBC.

In 2023 werd de uitgifte van thesauriebewijzen (CP) definitief stopgezet. Het stopzetten van de CP-SWAP voor een bedrag van 2.002.000 euro werd in het meerjarenplan verwerkt. Dit is een eenmalige kost voor het stopzetten van de SWAP (die nog doorliep tot 2033), met positief effect de volgende jaren. Het CP-programma werd grotendeels vervangen door een gewone lening op 20 jaar (3,75%) voor een bedrag van 10,5 miljoen euro. In afwachting van enkele verkopen van vastgoed, werd een vaste voorschotten korte termijncrediet aangegaan voor een bedrag van 2 miljoen euro. De Euribor-rente bepaalt de kost hiervoor (Euribor + 0,60% marge). Dit korte termijncrediet werd in dit meerjarenplan voorzien als opgenomen in 2023. In 2024 voorzien we dit korte termijncrediet opnieuw

terug te betalen; na realisatie van de investeringsontvangsten. De bijhorende financiële kosten voor deze vaste voorschotten (uitgaand van een Euribor op 3 maanden van 4%) zijn opgenomen in het meerjarenplan.

Exploitatie ontvangsten

Opbrengsten uit werking (70)

Dit betreft de ontvangsten uit de werking van de verschillende diensten met een voorziene indexering waar mogelijk. Voor de opbrengsten uit concessies en verhuur van woningen, flats en cafetaria wordt rekening gehouden met een indexering - waar toegestaan - volgens de consumptie-index. Ook de retributies worden herzien via de bijhorende reglementen en geïndexeerd.

De inkomsten uit de assistentiewoningen, worden bovenop de index verhoogd na afloop van de renovatiewerken, zodoende deze meer marktconform te maken.

Voor het OCMW werden de opbrengsten residenten (Woonzorgcentrum Ter Lembeek) alsook de opbrengsten van de zorgkassen/Riziv voorzien. Ook deze worden geïndexeerd binnen de lijnen van wat door de hogere overheden wordt toegestaan.

Fiscale opbrengsten en boeten (73)

De ramingen aangeleverd door de Vlaamse belastingdienst (OOV, opcentiemen 1085) en de FOD Financiën (APB, 7,5%) werden overgenomen in het meerjarenplan. Dit meerjarenplan gaat voor de personenbelasting uit van de huidige belastbare basis, en past bovenop deze ramingen geen eigen groei- of krimpvoet toe. Wat de onroerende voorheffing betreft, wordt er rekening gehouden met de verdere afname van de opbrengsten uit materieel en outillering (M&O). Bedrijven die vandaag M&O betalen en investeren in nieuwe machines, worden vrijgesteld van deze belasting. Dit leidt tot heel wat minder inkomsten voor de gemeente. Deze dalende inkomsten uit M&O én de inschatting dat de groeivoet van de kadastrale inkomens de komende jaren mogelijk minder snel zal groeien dan de voorbije jaren, maakt dat de raming van de Vlaamse belastingdienst voor 98% in dit meerjarenplan werd ingeschreven.

De ramingen voor de ontvangsten van de eigen belastingen werden gebaseerd op historische gegevens en toekomstige inschattingen.

Ontvangen werkingssubsidies (740)

De algemene werkingssubsidies zoals gemeentefonds, sectorale subsidies, ontvangsten Elia, compensatiefonds Gesco-regularisatiepremie werden opgenomen zoals door de subsidiërende instelling aangegeven. De bijdrage van het compensatiefonds dividend Fluvius werd voorzien vanaf 2022.

De Elia-compensatiepremie wordt vanaf 2026 gehalveerd. Vanaf 2027 zal deze wegvallen (-137.806 euro). Bepaalde Vlaamse subsidies zoals de Gesco-regularisatiepremie (samen 590.683 euro in gemeente en OCMW) zijn gegarandeerd tot 2025. Vanaf 2026 werden deze aan 80% ingeschreven.

Diverse operationele opbrengsten (744/7)

Het gaat om een reële inschatting van de opbrengsten waarop een indexering werd toegepast.

Recuperatie van individuele hulpverlening (748)

Hierin worden de recuperaties van individuele hulpverlening zoals leefloon, steun, installatiepremie, verwarmingstoelage, steun i.k.v. hulpfonds gas en elektriciteit en huurwaarborg verwerkt.

Financiële opbrengsten (75)

De inkomsten uit dividenden van de verschillende verbonden entiteiten zijn gebaseerd op de effectief ontvangen ramingen en werden hierin voorzien. Bijkomend werden de creditintresten bankrekeningen meegenomen.

Investeringsuitgaven en –ontvangsten

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

Alle investeringsontvangsten zijn gebaseerd op effectief toegekende subsidies en gefinaliseerd in het jaarlijkse meerjarenplanningsconclaf. Bepaalde voorziene verkopen van vastgoed bevatten een eigen inschatting, hiervoor wordt nog een nieuw en recent schattingsverslag opgevraagd.

Financieringsuitgaven en -ontvangsten

De financieringsuitgaven bestaan uit een nieuwe lening toegestaan aan AGB ter financiering van het investeringssaldo opgenomen in het meerjarenplan. Bijkomend werd ook rekening gehouden met de periodieke aflossingen uit klassieke leningen zoals vastgelegd in de beschikbare aflossingstabellen van Belfius en KBC.

De financieringsontvangsten bestaan uit de terugvordering van aflossingen van het AGB aan de gemeente.

Bovendien worden alle investeringen die Fluvius uitvoert voor de gemeente inzake openbare verlichting als een leasingschuld geboekt.

Motivering van de wijzigingen

 	Motivering van de wijzigingen	
	Gemeente Wielsbeke Rijksweg 314 KBO: 0207437864	NIS: 37017
	OCMW Wielsbeke Hernieuwenstraat 15 KBO: 0212183243	NIS: 37017
	Burgemeester:	Jan Stevens
	Algemeen directeur:	Bruno Debrabandere
	Financieel directeur:	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 2023 (2). Er wordt aandacht besteed aan de aanpassing van het exploitatiebudget waarbij de klemtoon ligt op de boekjaren 2023 en 2024. 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 (financiering).

Hieronder geven we een overzicht van de belangrijkste wijzigingen van het meerjarenplan. Het betreft de cijfers uit de jaarrekening 2022 en de budgetramingen voor 2023 t.e.m. 2026.

Een belangrijke wijziging om vooraf toe te lichten, is de opstart van de welzijnsvereniging Ter Lembeek. Vanaf 1 januari 2026 voorziet dit meerjarenplan dat alle kosten en opbrengsten die rechtstreeks verbonden zijn aan de werking van het woonzorgcentrum en het lokaal dienstencentrum, overgaan vanuit het OCMW naar de welzijnsvereniging.

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

Cijfers rubriek 60 – Verbruikte goederen

60	2022	2023	2024	2025	2026
GE	20.728	20.300	20.700	21.114	21.536
OC	109.159	136.682	140.650	143.263	276

De verbruikte goederen in de gemeente omvatten voornamelijk de aankoop van dranken bestemd voor verkoop. Gelet op de inflatie, wordt een prijsstijging verwacht in 2024-2026.

De verbruikte goederen in het OCMW omvatten bv. de aankoop van geneesmiddelen en incontinentiemateriaal in het woonzorgcentrum. Voor 2023 gaat het om een inschatting op basis van de reële kosten. Gelet op de inflatie, wordt een prijsstijging verwacht in 2024-2025. Vanaf 2026 gaat dit budget grotendeels over naar de welzijnsvereniging.

Cijfers rubriek 61 – Diensten en diverse leveringen

61	2022	2023	2024	2025	2026
GE	2.537.068	2.783.553	2.899.537	3.003.034	3.050.898
OC	1.198.712	1.254.474	1.283.854	1.283.208	275.786

Rubriek 61 omvat volgende subrubrieken:

Cijfers subrubriek 610 – Kosten voor onroerende goederen

De kosten voor het onderhoud van onroerende goederen (gebouwen, wegen, waterlopen,...) 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). Vanaf 2024 worden extra middelen voorzien voor snoeiwerken (30.000 euro) en de huur van een loods voor de technische dienst (100.000 euro).

Bij de gemeente bevat dit ook een deel van de tussenkomst in het AGB voor de toegang tot sportinfrastructuur via het derdebetalersysteem (70.555,38 euro in 2024).

In het OCMW vallen de onderhoudskosten voor den Meynaert weg vanaf medio 2024 (-32.000 euro). Vanaf 2026 ook de onderhoudskosten voor het woonzorgcentrum en lokaal dienstencentrum (die overgaan naar de welzijnsvereniging).

610	2022	2023	2024	2025	2026
GE	310.612	344.684	446.190	510.866	518.681
OC	94.000	134.719	126.072	112.273	69.785

Cijfers subrubriek 611 - Energie

De kosten voor elektriciteit, gas en water (EGW) bevinden zich in deze rubriek. Deze zullen naar verwachting dalen t.o.v. 2022 en het eerder geraamde budget:

611	2022	2023	2024	2025	2026
GE	387.345	240.670	240.670	245.483	250.393
OC	281.560	185.525	215.425	218.127	20.651

De EGW-kost bij de gemeente en OCMW steeg fiks in 2022 door de stijging van de energieprijzen (o.a. door de oorlog in Oekraïne). In 2023 daalden de prijzen opnieuw, wat zich ook doorzet in de raming van het Vlaams Energiebedrijf voor de energiekosten in 2023 en 2024. Voor 2025 en 2026 gaan wij uit van een lichte indexering van deze prijzen. Bovenstaande cijfers gaan ervanuit dat de in 2022 en 2023 genomen energiebesparende maatregelen aangehouden worden.

Cijfers subrubriek 612 – Verzekeringen

De kosten voor de verzekeringen worden ingeschat op basis van de reële en verwachte kostprijs. Ze worden deels geïndexeerd. Voor de verzekering van de voertuigen in de gemeente wordt - na overleg met de verzekeraar - een daling verwacht.

612	2022	2023	2024	2025	2026
GE	40.597	42.200	40.475	41.385	42.211
OC	21.538	20.535	20.864	20.194	6.607

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. Het gaat onder meer om kosten voor auteursrechten, erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden (experts, consultants, advocaten, sprekers, lesgevers, layouters,...). Ook de dienstverlening vanuit Midwest en WVI valt hieronder (bv. archiefteam), net als de inningskosten voor de personenbelasting (FOD Financiën). Een groot aandeel van de kosten voor IMOG krijgt hier een plaats, deze nemen in 2023 toe t.o.v. 2022 (+158.473 euro). Net als heel wat kosten i.k.v. de technische dienst (bv. snoeiwerken, bebloeming, ruimen grachten etc). In 2023 werden enkele zaken nieuw (en soms niet-recurrent) opgenomen zoals de evaluatie van de decretale graden, de aanstelling van een handhavingsambtenaar omgeving of de omgevingsanalyse i.k.v. het nieuwe meerjarenplan.

Bij het OCMW gaat het om gelijkaardige kosten. De uitgaven voor de (externe) wasserij in het WZC vormen hier bovenop een belangrijk aandeel in, aangevuld met bijv. kosten voor artsen, kappers, logopedie,... De grootste hap uit dit budget gaat naar de keuken die aan een derde uitbesteed werd (355.300 euro in 2023; stijgt naar 397.671 euro in 2024 door de inflatie in de voeding).

613	2022	2023	2024	2025	2026
GE	914.983	1.162.710	1.153.234	1.174.038	1.196.838
OC	501.513	536.870	596.209	607.800	54.410

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 2024 moeten dalen. Er wordt ingezet op een verdere digitalisering van de interne werking, met mogelijke besparingen op bijv. copiers tot gevolg.

Bij de gemeente staat de Wielsbeekse geschenkbond hier ook onder vermeld, de extra koopkrachtinspanningen ten tijde van corona verhoogden deze kosten in 2021-2022. Vanaf 2023 dalen deze kosten sterk. Ook op de representatie en onthaalkosten wordt bezuinigd (-11.151 euro in 2023).

614	2022	2023	2024	2025	2026
GE	507.541	494.518	511.455	522.834	529.438
OC	79.197	96.329	91.493	93.188	47.232

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, burgerzaken, technisch materieel, werkkledij en klein materiaal. De kosten stijgen t.o.v. 2022 omwille van de inflatie, aangevuld met bijv. extra uitgaven voor de organisatie van de jeugdwerking, extra uitgifte van e-ids en rijbewijzen, de werkingskost voor het project Zorgzame buurten of bijkomende opleidingskosten voor nieuw personeel.

De kosten in het OCMW kennen een stijging t.o.v. 2022 wat betreft o.m. kosten voor onderhoud/herstelling van technisch materieel en aankoop klein materieel/poetsmateriaal. Ook de aankoop van producten ten bate van de energiecellen-werking in het OCMW vallen hieronder.

615	2022	2023	2024	2025	2026
GE	328.691	424.301	422.125	430.672	433.990
OC	116.911	166.647	165.416	161.884	70.851

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. Vanaf 2023 worden ook de kosten voor de fietslease (7.500 euro in gemeente, 5.600 euro in OCMW) hierop geboekt. In 2024 wordt een extra kost verwacht voor de update van het trackingsysteem in de wagens.

616	2022	2023	2024	2025	2026
GE	47.389	74.470	85.118	77.756	79.346
OC	2.342	8.850	8.375	8.543	6.250

Cijfers subrubriek 617 – Uitzendkrachten

De kosten voor de uitzendkrachten in het WZC worden ingeschat op basis van de reële en verwachte kostprijs. Ze worden deels geïndexeerd. In 2023 werd door onvoorziene omstandigheden (uitvallen personeel op moeilijk vervangbare posities, cruciaal voor de continuïteit van de dienstverlening) meer beroep gedaan op uitzendkrachten dan verwacht. Vanaf 2024 verwachten we een normalisering.

617	2022	2023	2024	2025	2026
GE	0	0	0	0	0
OC	101.651	105.000	60.000	61.200	0

Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

Cijfers rubriek 62

62	2022	2023	2024	2025	2026
GE	4.862.036	5.286.259	5.889.178	6.275.585	6.380.035
OC	4.862.932	5.129.777	5.437.407	5.616.740	1.147.738

De personeelscijfers worden berekend door de weddecentrale Cipal Schaubroeck voor de werkingsjaren 2023 en 2024. Voor het loonbudget werd rekening gehouden met de uitdienttredingen, pensioneringen, aanwervingen, baremieke verhogingen en dit volgens ons organogram, alsook de loonindex. Qua loonindexeringen baseren we ons op de cijfers van het Planbureau van 3 oktober 2023 (5 overschrijdingen in 2022, 2 overschrijdingen in 2023). Voor 2025 en 2026 wordt uitgegaan van jaarlijks een éénmalige indexering met +2%.

De loonkosten voor de contractuele personeelsleden worden in 2023 en 2024 ingeschat op basis van de reële verwachting qua personeelsinvulling. Er wordt rekening gehouden met extra middelen voor de mandatarissen in volgende legislatuur (o.a. extra schepen in volgende legislatuur + aandeel gepensioneerd mandatarissen omhoog/uittredingsvergoedingen). De aanwerving van een diensthoofd technische dienst is voorzien, net als een vervanger voor het langdurig afwezige diensthoofd vrije tijd. Andere aanpassingen zoals een bevordering in de dienst omgeving en aanwervingen op niveau D in de technische dienst zijn eveneens voorzien.

De overstap naar de tweede pensioenpijler Prolocus voor de lokale sector werd verwerkt. Net als de niet-indexering van de presentiegelden van de raadsleden in de huidige legislatuur vanaf oktober 2022. Op basis van een inschatting van de RSZ zullen voor het eerst responsabiliseringsbijdragen in de gemeente moeten betaald worden in deze legislatuur vanaf 2024 (+14.176 euro).

Belastingen en minderwaarde op courante realisatie van vaste activa

Cijfers rubriek 640 - Belastingen

640	2022	2023	2024	2025	2026
GE	33.272	50.475	46.740	47.615	48.517
OC	25.155	20.280	16.191	11.592	11.329

Het gaat om de onroerende en roerende voorheffing, milieubelasting, taks FAVV en kilometerheffing die geraamd en geïndexeerd wordt op basis van de reële en de verwachte invulling.

Cijfers rubriek 641/2 - Minderwaarden

641/2	2022	2023	2024	2025	2026
GE	1.980	1.810	1.500	1.500	1.500
OC	1.540	2.500	2.500	2.500	2.500

Er wordt geen minderwaarde op courante realisatie van vaste activa verwacht. Een beperkte minderwaarde voor de realisatie van operationele vorderingen wordt verwacht.

Cijfers rubriek 643/7 – Diverse operationele kosten

643/7	2022	2023	2024	2025	2026
GE	0	500	510	520	531
OC	46.869	58.758	60.900	62.106	11.215

Enkele diverse kosten in de gemeente. Bij het OCMW gaat het over de kosten voor activiteiten in het Lokaal Dienstencentrum dat terug op volle toeren draait. Evenals de kosten voor het KELA-team in het WZC en voor de aankopen voor de voedselbank (verhoogd met de reeds gekende giften).

Individuele hulpverlening door het OCMW

Cijfers rubriek 648

648	2022	2023	2024	2025	2026
GE	0	0	0	0	0
OC	517.722	749.420	603.012	599.487	608.805

De maatschappelijke dienstverlening van het OCMW is een systeem dat bescherming wil bieden aan personen en gezinnen die niet meer beschikken over voldoende middelen om een leven te kunnen leiden dat beantwoordt aan de menselijke waardigheid (bijvoorbeeld door een faillissement, een ziekte, een ontslag, familiale problemen, ...). Het doel van de maatschappelijke dienstverlening is om iedereen toe te laten een leven te leiden dat beantwoordt aan de menselijke waardigheid.

De geraamde kredieten voor de uitbetaling van leefloon en steun zijn opgetrokken in het meerjarenplan en worden ingeschat op basis van de reële en verwachte zorgvragen. De bedragen worden geïndexeerd. Dit omvat onder meer ook nieuwe steun zoals deze aan Oekraïense burgers. In 2023 zien we een plotse stijging van de uitgaven (vooral voor leefloon en steun aan Oekraïners). In 2024 ramen we een normalisering, onder meer door een activerend beleid vanuit de sociale dienst.

Toegestane werkingssubsidies

Cijfers rubriek 649

649	2022	2023	2024	2025	2026
GE	3.095.934	3.602.316	3.732.434	3.787.402	3.845.877
OC	1.671	2.300	3.950	3.950	721.339

De belangrijkste uitgaande werkingssubsidies aan o.a. de lokale politiezone Midow (+3,5% in 2024, 1.098.404 euro), hulpverleningszone Fluvia (+2,73%, 318.375 euro), afvalintercommunale Imog (+9,62% naar 561.847 euro als werkingssubsidie in 2024) en de kerkfabrieken Sint-Bavo, Sint-Brixius en Sint-Laurentius (samen 98.571 euro) werden opgenomen zoals door deze entiteiten gebudgetteerd.

Ook zijn er toelagen aan particulieren, instellingen en verenigingen voorzien, gebaseerd op reglementen of goedgekeurd in de lijst van de nominatieve toelagen (cfr. infra). Tevens werd de doorrekening van de toelagen, subsidies,... vanuit AGB opgenomen.

Er werd ook een prijssubsidie voorzien aan het AGB volgens het prijssubsidiereglement Bibox en sportinfrastructuur, zoals goedgekeurd in de gemeenteraad van 17 november 2022 en 14 september 2023 (geraamd samen 1.267.826 euro, incl. btw).

In 2026 is een toelage aan de welzijnsvereniging voorzien; ter compensatie van de exploitatie in de eerste jaarhelft van 2026 (op de oude site, +449.799 euro) en de compensatie van de meerkost van de statutairen (vanaf de tweede jaarhelft op de nieuwe site, +105.289 euro). Ook de exploitatie van het lokaal dienstencentrum op de nieuwe site wordt ermee gedekt (+162.287 euro).

Financiële kosten

Cijfers rubriek 65

65	2022	2023	2024	2025	2026
GE	1.355.264	2.852.257	802.459	673.967	701.100
OC	121.528	112.751	103.547	93.966	83.993

Er werd rekening gehouden met de intresten uit klassieke leningen zoals vastgelegd in de beschikbare aflossingstabellen van Belfius en KBC. Ook de financiële kost voor het tijdelijke vaste voorschottenprogramma wordt hier opgenomen in 2023 en 2024 (Euribor + 0,60% marge).

In 2023 werd de uitgifte van thesauriebewijzen (CP) definitief stopgezet. Het stopzetten van de CP-SWAP voor een bedrag van 2.002.000 euro werd in het meerjarenplan in 2023 verwerkt. Dit is een eenmalige kost voor het stopzetten van de SWAP (die nog doorliep tot 2033), met positief effect de volgende jaren. Het CP-programma werd grotendeels vervangen door een gewone lening op 20 jaar (3,75%) voor een bedrag van 10,5 miljoen euro.

Exploitatie ontvangsten

Opbrengsten uit werking

Cijfers rubriek 70

70	2022	2023	2024	2025	2026
GE	1.445.600	1.134.956	1.120.423	1.126.404	1.163.327
OC	4.016.067	4.200.151	4.290.559	4.373.286	249.188

Dit betreft de ontvangsten uit de werking van de verschillende diensten met een voorziene indexering waar mogelijk. Voor de opbrengsten uit concessies en verhuur van woningen, flats en cafetaria wordt rekening gehouden met een indexering - waar toegestaan - volgens de consumptie-index. Ook de retributies worden herzien via de bijhorende reglementen en geïndexeerd.

In de gemeente gaat het onder meer ook om de retributies op huisvuilzakken en de 'bijdrage voor opvang en transport van water' door de Watergroep.

In het OCMW, worden de inkomsten uit de assistentiewoningen bovenop de index verhoogd (+7,24% voor een koppel, +5,87% voor een alleenstaande) na afloop van de renovatiewerken, zodoende deze meer marktconform te maken.

De opbrengsten van de residenten in woonzorgcentrum Ter Lembeek, alsook de opbrengsten van de zorgkassen/Riziv zijn voorzien. Ook deze worden geïndexeerd binnen de lijnen van wat door de hogere overheden wordt toegestaan (samen 3.806.209 euro in 2024). Vanaf 2026 gaan deze over naar de welzijnsvereniging.

Fiscale opbrengsten en boeten

Cijfers rubriek 73

73	2022	2023	2024	2025	2026
GE	9.731.032	11.762.162	11.518.535	12.192.548	12.655.988
OC	0	0	0	0	0

Een belangrijke bron van inkomsten zijn de fiscale opbrengsten, bestaande uit opcentiemen op de onroerende voorheffing, aanvullende belasting op de personenbelasting, belasting op motorrijtuigen, belasting op masten en pylonen, belasting op leegstaande woningen en gebouwen, belasting op verwaarloosde woningen en gebouwen, belasting op leegstand/verkotting bedrijfsruimten en andere belastingen op patrimonium (bv. planbatenheffing). De algemene gemeentebelasting werd ingetrokken vanaf 1 januari 2023. De belastingen die geïnd worden door hogere overheden worden allen automatisch geïndexeerd en volgen de inflatie (zij het met enige vertraging).

De ramingen aangeleverd door de Vlaamse belastingdienst (OOV, opcentiemen 1085) en de FOD Financiën (APB, 7,5%) werden overgenomen in het meerjarenplan.

- Dit meerjarenplan gaat voor de personenbelasting uit van de huidige belastbare basis, en past bovenop deze ramingen geen eigen groei- of krimpvoet toe. De APB stijgt in 2023 éénmalig door een nieuw boekhoudwijze bij de federale overheid. Die maakt dat de gemeente in 2023, 14 i.p.v. 12 maanden APB doorgestort zal krijgen, goed voor 4.134.487 euro. In 2024 normaliseert dit opnieuw naar 3.508.788 euro verwachte inkomsten.
- Wat de onroerende voorheffing betreft, wordt er rekening gehouden met de verdere afname van de opbrengsten uit materieel en outillering (M&O). Bedrijven die vandaag M&O betalen en investeren in nieuwe machines, worden vrijgesteld van deze belasting. Dit leidt tot heel wat minder inkomsten voor de gemeente. Deze dalende inkomsten uit M&O én de inschatting dat de groeivoet van de kadastrale inkomens de komende jaren mogelijk minder snel zal groeien dan de voorbije jaren, maakt dat de raming van de Vlaamse belastingdienst voor 98% in dit meerjarenplan werd ingeschreven. Het gaat om een stijging van 7.133.272 euro in 2023 naar 8.289.726 euro in 2026. De stijging tussen 2022 en 2023 (+931.092 euro) is te verklaren door de verhoging van de opcentiemen van 1007,56 euro naar 1085 (+7,68%); daarnaast ook de indexering van de kadastrale inkomens door de Vlaamse overheid (dit volgt grotendeels de inflatie: +9,59% in 2022); een stijging van het beschikbaar belastbaar inkomen (bv. nieuwe gebouwen in de gemeente, +0,58%), én is afhankelijk van het inkohieringsritme van de Vlaamse overheid (bv. nu nog middelen uit 2021 ontvangen).

De ramingen voor de ontvangsten van de eigen belastingen werden gebaseerd op historische gegevens en toekomstige inschattingen.

Subsidies en andere operationele opbrengsten

Cijfers rubriek 7400

7400/9	2022	2023	2024	2025	2026
GE	3.382.110	3.648.549	3.603.745	3.701.604	3.524.479
OC	1.446.574	1.678.362	1.051.444	1.271.158	600.547

De algemene werkingssubsidies zoals gemeentefonds, sectorale subsidies, ontvangsten Elia, compensatiefonds Gesco-regularisatiepremie werden opgenomen zoals door de subsidiërende

instelling aangegeven. De Elia-compensatiepremie wordt vanaf 2026 gehalveerd. Vanaf 2027 zal deze wegvallen (-137.806 euro). Bepaalde Vlaamse subsidies zoals de Gesco-regularisatiepremie (samen 590.683 euro in gemeente en OCMW) zijn gegarandeerd tot 2025. Vanaf 2026 werden deze aan 80% ingeschreven.

De specifieke werkingsubsidies bevatten diverse personeelssubsidies zoals sectoraal fonds, sociale maribel, toelage arbeidsduurvermindering, stagebonus, compensatie IFIC-schalen WZC,... In de gemeente zijn deze dalende, in het WZC fluctueert dit (o.a. corona-tussenkomen die wegvallen, IFIC-tussenkomen die komen etc). In 2026 gaat een deel hiervan over naar de welzijnsvereniging.

Daarnaast ontvangen we van hogerhand subsidies n.a.v. onze maatschappelijke dienstverlening van het OCMW zoals trajectsubsidies en compensatievergoeding VDAB TWE, leefloon, tussenkomen POD Maatschappelijke Integratie, Fedasil Lokaal Opvanginitiatief (LOI), ... De hogere uitgaven in de sociale dienst in 2023, leiden tot meer ontvangsten van de POD MI.

In 2023 ontvingen we éénmalig een afrekening van het vaccinatiecentrum (+156.851 euro) via stad Waregem.

Cijfers rubriek 744

744	2022	2023	2024	2025	2026
GE	12.636	13.475	13.475	13.475	13.475
OC	2.708	2.900	2.958	3.018	3.078

Dit heeft betrekking op de inhouding pensioen van de politieke organen die berekend werd door de weddecentrale Cipal Schaubroeck.

Cijfers rubriek 745/7

745/7	2022	2023	2024	2025	2026
GE	60.552	22.083	18.628	25.091	34.991
OC	60.233	36.557	23.125	23.320	12.846

Hierin worden de werknemersinhouwing maaltijdcheques, recuperatie van kosten en schadevergoedingen verwerkt. Ook giften worden hier verwerkt, net als de inkomst vanuit Fluvius als voordeel uit de vennootschapsbelasting (16.363 euro in 2026).

Cijfers rubriek 748

748	2022	2023	2024	2025	2026
GE	0	0	0	0	0
OC	75.153	141.078	140.555	143.336	145.737

Hierin worden de recuperaties van individuele hulpverlening zoals leefloon, steun, installatiepremie, verwarmingstoelage, steun i.k.v. hulpfonds gas en elektriciteit en huurwaarborg verwerkt.

Financiële opbrengsten

Cijfers rubriek 75

75	2022	2023	2024	2025	2026
GE	507.989	535.293	409.842	409.842	409.942
OC	25	1.355	260	260	260

De inkomsten uit dividenden van de verschillende verbonden entiteiten (Publi-T Gaselwest / Publigas Gaselwest / Zefier / De Mandel / Elk zijn Huis) zijn gebaseerd op de effectief ontvangen ramingen en werden hierin voorzien. De daling hiervan heeft te maken met het feit dat de investeringen openbare verlichting nu verrekend worden met het dividend van Fluvius. Bijkomend werden de creditintresten bankrekeningen meegenomen. In 2023 werd de winstuitkering vanuit het AGB aan de gemeente opgenomen (75.000 euro).

Investeringsuitgaven en –ontvangsten

Alle **investeringsuitgaven** zijn gebaseerd op ramingen van de betreffende diensten en gefinaliseerd in het jaarlijkse meerjarenplanningsconclaaf. De investeringsprojecten werden zo realistisch mogelijk gezet qua budget en timing. Enkele nieuwe projecten werden toegevoegd of verder uitgewerkt, zoals de oprichting van een nieuw WZC met de welzijnsvereniging. Aan ontvangstenzijde wordt de verkoop van een aantal gebouwen uit het patrimonium gebudgetteerd, met een direct positief effect op de liquiditeiten en een indirect effect via een vermindering van de onderhoudskosten. Een overzicht van de investeringsuitgaven- en ontvangsten is te vinden **achteraan dit document**.

Volgens de strategische nota werden drie strategische doelstellingen als prioritair voorzien, nl. aanpassingswerken Heirweg in de gemeente met als actie 1111, modernisering Serviceflats in het OCMW met als actie 2111 en de bouw van het nieuw sportcentrum met als actie 3111.

Cijfers toegestane investeringssubsidies

	2022	2023	2024	2025	2026
GE	181.675	191.523	222.565	299.264	535.685
OC	0	0	0	0	0

Hierin zijn de investeringssubsidies aan MIDOW en Fluvia opgenomen.

Cijfers investeringsuitgaven

	2022	2023	2024	2025	2026
GE	1.438.255	1.898.191	2.201.468	1.987.429	6.251.577
OC	199.205	208.150	59.000	1.793.000	2.509.500

Alle **investeringsontvangsten** zijn gebaseerd op effectief toegekende subsidies en gefinaliseerd in het jaarlijkse meerjarenplanningsconclaaf.

Cijfers investeringssubsidies

	2022	2023	2024	2025	2026
GE	1.646.527	524.003	293.674	120.000	225.000
OC	0	0	0	0	0

Cijfers desinvesteringen en overige

	2022	2023	2024	2025	2026
GE	3.130.463	54.473	2.370.316	226.723	271.723
OC	2.225.650	0	2.560.000	200.000	6.750.000

Hierin zijn de verkopen van het onroerend patrimonium terug te vinden.

Financieringsuitgaven en –ontvangsten

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

Een nieuwe leningsovereenkomst voor investeringen 2023 en 2024 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 2023 ten bedrage van 774.644 euro in 2023.
- Het betreft een renteloze lening voor investeringen in 2024 ten bedrage van 137.500 euro in 2024.

Bijkomende handelingen:

In 2023 werd de uitgifte van thesauriebewijzen (CP) definitief stopgezet. Het CP-programma werd grotendeels vervangen door een gewone lening op 20 jaar (3,75%) voor een bedrag van 10,5 miljoen euro. In afwachting van enkele verkopen van vastgoed, werd een vaste voorschotten korte termijncrediet aangegaan voor een bedrag van 2 miljoen euro; deze werd toegevoegd aan de ‘opname van leningen en leasings bij financiële instellingen’ in het meerjarenplan. Dit korte termijncrediet werd in dit meerjarenplan voorzien als opgenomen in 2023. In 2024 voorzien we dit korte termijncrediet opnieuw terug te betalen; na realisatie van de investeringsontvangsten.

De boeking als leasingschuld van alle investeringen die Fluvius uitvoert voor de gemeente inzake openbare verlichting.

De boeking van de periodieke aflossingen uit klassieke leningen zoals vastgelegd in de beschikbare aflossingstabellen van Belfius en KBC.

De **financieringsuitgaven** bestaan uit:

Cijfers aflossing financiële schulden

De voorziene verkoop van vastgoed, laat toe dat de financieringsbehoefte in 2024 met 2.000.000 euro vermindert. In dat geval kan een externe financieringsstroom (i.e. het vast voorschot) vervoegd terugbetaald worden.

	2022	2023	2024	2025	2026
GE	643.032	917.735	3.032.027	1.061.189	1.124.194
OC	233.483	242.326	251.530	261.110	271.084

Cijfers toegestane leningen (aan AGB)

	2022	2023	2024	2025	2026
GE	4.621.441	774.644	137.500	12.500	241.645
OC	0	0	0	0	0

De **financieringsontvangsten** bestaan uit:

Cijfers op te nemen leningen en leasing

	2022	2023	2024	2025	2026
GE	39.790	12.667.518	247.828	1.245.829	955.077
OC	0	0	0	0	0

Cijfers terugvordering van aflossing van financiële schulden

Het gaat hier over de aflossingen door het AGB van de lopende leningen bij de gemeente.

	2022	2023	2024	2025	2026
GE	294.952	508.069	532.558	530.015	524.141
OC	0	0	0	0	0

Conclusie: impact op het financieel evenwicht?

Definitie: de autofinancieringsmarge (AFM) is het verschil tussen enerzijds het verschil tussen de ontvangsten en uitgaven uit de exploitatie en anderzijds de netto periodieke aflossingen.

Omschrijving: De AFM indicator is het verschil tussen het exploitatiesaldo en de aflossingen van leningen. Ze geeft weer of de financiën van het lokaal bestuur op een structurele manier in evenwicht zijn en duidt aan of het lokaal bestuur in staat is zijn leningslasten (aflossingen van kapitaal en intresten) te dragen met het overschot uit de gewone werking (het saldo van de exploitatie-ontvangsten en -uitgaven).

Een positieve AFM betekent dat er van het exploitatiesaldo, na het vereffenen van de leningslasten, nog middelen overblijven om een deel van de investeringsuitgaven rechtstreeks te financieren of om bijkomende leningen aan te gaan.

De AFM moet positief zijn in het laatste boekjaar van de periode van het meerjarenplan (2025) en bedraagt € 863.506.

Cijfers autofinancieringsmarge:

2022	2023	2024	2025	2026
1.367.548	460.515	387.482	863.506	1.029.746

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
-296.963	-793.512	-663.646	93.979	339.316

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
- ENT** Overzicht van de verbonden entiteiten
- PER** Personeelsinzet - organogram
- BEL** Overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort
- 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.

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. 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/>. In januari/februari 2024 wordt een nieuwe versie van het rapport verwacht.

Ook op de website <https://provincies.incijfers.be/> zijn heel wat cijfers terug te vinden over de gemeente Wielsbeke. 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.

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, Ardooie, 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 jeugdwerkenaanbod 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 SUBSIDIES - GEMEENTE & OCMW WIELSBEKE

Entiteit	Rekening	Omschrijving AR	BI	Actie	BH	Omschrijving detaillijn	2023	2024	2025	2026
GE	6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	01100		SECR	Exello (t.e.m. 2023) nadien op AR 6150006/01100	550,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	6490000	Doorgerekende toelagen, subsidies, ... (AGB)	01190		FIN	Toelagen doorgerekend door AGB aan gemeente	90.237,00 €	95.195,00 €	95.195,00 €	95.195,00 €
GE	6493192	Toelage projecten buitenland/ontwikkeling	01190		JEUGD	o.a. Youca en 11.11.11	2.200,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €
GE	6493193	Toelage save-charter steden en gemeenten	01190		SECR	Save-charter	100,00 €	100,00 €	100,00 €	102,00 €
GE	6493195	Toelage MUG-heli	01190		SECR	MUG-heli	500,00 €	500,00 €	500,00 €	510,00 €
GE	6493196	Toelage specifiek voor beeldschermwerk	01190		FIN	Beeldschermwerk	600,00 €	300,00 €	300,00 €	306,00 €
GE	6493197	Toelage mondiale thema's	01190		JEUGD	Mondiale thema's	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
GE	6493900	Toelage Verkeersveilig Vlaanderen	01190		FIN	Verkeersveilig vlaanderen	250,00 €	250,00 €	300,00 €	300,00 €
GE	6497000	Andere specifieke werkingssubsidies	01190	5111	BO	E-inclusie (doorstorting 70% à DVV Midwest)	13.442,24 €	0,00 €	9.274,64 €	0,00 €
GE	6494000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstell.	03000		OMG	IMOG	512.547,00 €	561.847,00 €	573.084,00 €	584.546,00 €
GE	6491000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	03100	4112	OMG	Hemelwaterinstallatie	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
GE	6492000	Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven	03900	4112	OMG	Groenbemers	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
GE	6491000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	03903	4112	OMG	Stad-land-schap - toelage aan gezinnen	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
GE	6494000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstell.	03903	4112	OMG	Stad-land-schap: werkingstoelage	6.000,00 €	6.000,00 €	6.120,00 €	6.242,00 €
GE	6494000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstell.	03904		OMG	Dierenasiel	6.400,00 €	7.000,00 €	7.140,00 €	7.282,80 €
GE	6494002	Werkingsubsidie Lokale politiezone Midow	04000		FIN	Midow	1.061.259,00 €	1.098.404,00 €	1.136.849,00 €	1.176.638,00 €
GE	6494003	Werkingsubsidie Brandweerzone Fluvia	04100		FIN	Fluvia	309.885,00 €	318.375,00 €	329.695,00 €	339.585,85 €
GE	6491000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	06290	4112	SECR	Verbeteringspremie	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
GE	6494000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstell.	06290		OMG	WRI & compensatie Mijn Huis schrijverkeshoek (2023-2024)	145.000,00 €	145.000,00 €	135.000,00 €	135.000,00 €
GE	6494000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstell.	06290	4112	OMG	WRI Energiehuis	0,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
GE	6491000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	06820	4112	OMG	Kleine landschapselementen	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
GE	6495008	Prijssubsidies (AGB)	07030		FIN	Prijssubsidie aan AGB bibox	209.588,77 €	218.092,94 €	217.005,75 €	217.960,86 €
GE	6491000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	07402		DVT	Tussenkomst groenscherm hernieuwenburg - Wandellaan 41	1.816,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	6493599	Toelage materiaal	07402		DVT	Toelage KSC Wielsbeke - gebruik infrastructuur	52.000,00 €	32.000,00 €	32.640,00 €	33.300,00 €
GE	6495008	Prijssubsidies (AGB)	07420		FIN	Prijssubsidie aan AGB sport	1.008.800,93 €	1.049.733,51 €	1.044.500,63 €	1.049.097,77 €
GE	6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	07500		JEUGD	Bataljong en VDS (t.e.m. 2023, nadien 6150006/07500)	910,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	6493592	Toelage jeugdverenigingen	07500	7111	JEUGD	Jeugdverenigingen en jeugdhuis	11.356,00 €	11.356,00 €	11.356,00 €	11.356,00 €
GE	6493593	Toelage jeugdraad	07500	7111	JEUGD	Jeugdraad	1.521,60 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
GE	6493594	Toelage lokaal overleg kinderopvang	07500		JEUGD	Kinderopvang lokaal overleg	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
GE	6493595	Toelage kinderopvanginitiatieven	07500		JEUGD	Toelage aan onthaalouders/kinderopvanginitiatieven	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
GE	6493596	Toelage techniekclub	07500		JEUGD	Techniekclub	1.770,00 €	2.400,00 €	2.400,00 €	2.450,00 €
GE	6493597	Toelage kampvervoer	07500	7111	JEUGD	Kampvervoer jeugdverenigingen	2.800,00 €	2.800,00 €	2.800,00 €	2.800,00 €
GE	6493599	Toelage materiaal	07500	7111	JEUGD	Materiaaltoelage jeugdverenigingen	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €
GE	6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	07591		JEUGD	Roefeldag	3.000,00 €	3.060,00 €	3.121,20 €	3.184,00 €
GE	6494004	Werkingsubsidie Kerkfabriek Sint-Laurentius	07901		FIN	Sint-Laurentius Wielsbeke	15.600,40 €	18.507,15 €	18.507,15 €	18.507,15 €
GE	6494005	Werkingsubsidie Kerkfabriek Sint-Brixius	07902		FIN	Sint-Brixius Ooigem	32.365,00 €	33.326,10 €	33.326,10 €	33.326,10 €
GE	6494006	Werkingsubsidie Kerkfabriek Sint-Bavo	07903		FIN	Sint-Bavo Sint-Baafs-Vijve	44.817,16 €	46.737,69 €	46.737,69 €	46.737,69 €
GE	6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	08000		JEUGD	Oudercomités scholen (3)	15.000,00 €	11.250,00 €	11.250,00 €	11.250,00 €
OC	6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	00600		SOC	o.a. Dyzo	750,00 €	750,00 €	750,00 €	765,00 €
OC	6493196	Toelage specifiek voor beeldschermwerk	01190		FIN	Beeldschermwerk	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €
OC	6499999	Andere toegestane werkingssubsidies	12000		FIN	Werkingsubsidie Welzijnsvereniging Ter Lembeek - LDC	0,00 €	0,00 €	0,00 €	162.287,00 €
OC	6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	13130	8111	SOC	o.a. W13 Solentra	1.250,00 €	2.900,00 €	2.900,00 €	2.900,00 €
OC	6499999	Andere toegestane werkingssubsidies	83410		FIN	Werkingsubsidie Welzijnsvereniging Ter Lembeek - WZC	0,00 €	0,00 €	0,00 €	555.087,41 €
TOTAAL WERKINGSSUBSIDIES							3.604.616,31 €	3.736.384,39 €	3.791.352,16 €	4.567.216,63 €
GE	6640000	Toegestane investeringsubsidies	04000		FIN	Midow	56.855,00 €	57.970,00 €	59.085,00 €	60.000,00 €
GE	6640000	Toegestane investeringsubsidies	04100		FIN	Fluvia	134.667,72 €	164.594,93 €	239.264,14 €	475.685,00 €
TOTAAL INVESTERINGSSUBSIDIES							€ 191.522,72	€ 222.564,93	€ 298.349,14	€ 535.685,00

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

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

0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
0020	Fiscale aangelegenheden
0030	Financiële aangelegenheden
0040	Transacties in verband met de openbare schuld
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel
0090	Overige algemene financiering
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)

BURGSAM**BURGER EN SAMENLEVING**

0100	Politieke organen
0110	Secretariaat
0111	Fiscale en financiële diensten
0112	Personeelsdienst en vorming
0119	Overige algemene diensten
0130	Administratieve dienstverlening
0190	Overig algemeen bestuur
0400	Politiediensten
0410	Brandweer
0490	Overige elementen van openbare orde en veiligheid
0590	Overige economische zaken
0790	Erediensten
0800	Gewoon basisonderwijs

GGZMILSTED**GRONDGEBIEDSZAKEN, MILIEU EN STEDENBOUW**

0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval
0309	Overig afval- en materialenbeheer
0319	Overig waterbeheer
0349	Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem
0350	Klimaat en energie
0390	Overige milieubescherming
0510	Nijverheid
0620	Grondbeleid voor wonen

OUDERENZ**OUDERENZORG**

0949	Overige gezinshulp
0950	Ouderenwoningen
0951	Dienstencentra
0952	Assistentiewoningen
0953	Woon- en zorgcentra
0954	Dagzorgcentra

TD**TECHNISCHE DIENST**

0200	Wegen
0310	Beheer van regen- en afvalwater
0630	Watervoorziening
0640	Elektriciteitsvoorziening
0650	Gasvoorziening
0670	Straatverlichting
0680	Groene ruimte
0989	Overige dienstverlening inzake volksgezondheid
0990	Begraafplaatsen

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
0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren ²

WELZIJN**WELZIJN**

0900	Sociale bijstand
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
0904	Activering van tewerkstelling
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid
0930	Sociale huisvesting
0944	Preventieve gezinsondersteuning
0945	Kinderopvang
0948	Poetsdienst



Overzicht van de verbonden entiteiten

OVERZICHT VAN DE VERBONDEN ENTITEITEN

GEMEENTE

Gaselwest
WVI
Midwest
Imog
Intergemeentelijke vereniging crematoriumbeheer
EthiasCo
TMVS
De Lijn
Cevi
HMWV huisvestingsmaatschappij voor midden west-vlaanderen
Mijn Huis Harelbeke/Vivus
Elk Zijn Huis Kortrijk
Helpt Elkander/Vivus
De Watergroep
Zefier

OCMW

EthiasCo



Personeelsinzet - organogram

Detail ABB PERSONEELSDATABANK 2023

AANTAL VTE'S (Volzijdse Equivalenten)

Schaalniveau	VOLIJDSE				DEELTIJDSE				Totaal VTE'S					
	VASTBENOEMD man vrouw	CONTRACTUEEL man vrouw	GESCO'S man vrouw		VASTBENOEMD man vrouw	CONTRACTUEEL man vrouw	GESCO'S man vrouw							
Niveau A	4	1	0	0	0	0	0	0	0.00	0.90	0.00	0.00	0.00	5.90
Niveau B	0	1	4	5	0	0	0	0	0.00	1.70	0.00	0.50	0.00	12.20
Niveau C	3	4	1	6	0	0	0	0	0.00	2.65	0.00	3.94	0.00	20.59
Niveau D	1	0	16	0	0	0	0	0	0.00	0.00	1.60	0.50	0.00	19.10
Niveau E	0	0	0	3	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	6.68	0.00	9.68
Niveau E	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totale	8	6	21	14	0	0	0	0	0.00	5.25	1.60	11.62	0.00	67.47
Totaal per categorie	14		35		0		0		5.25		13.22		0.00	67.47
Totaal VTE'S			49								18.47			67.47

AANTAL KOPPEN (werknemers)

Schaalniveau	VOLIJDSE				DEELTIJDSE				Totaal Koppen					
	VASTBENOEMD man vrouw	CONTRACTUEEL man vrouw	GESCO'S man vrouw		VASTBENOEMD man vrouw	CONTRACTUEEL man vrouw	GESCO'S man vrouw							
Niveau A	4	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	6
Niveau B	0	1	4	5	0	0	0	0	0	2	0	1	0	13
Niveau C	3	4	1	6	0	0	0	0	0	4	0	7	0	25
Niveau D	1	0	16	0	0	0	0	0	0	0	2	1	0	20
Niveau E	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	12	0	15
Niveau E	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	8	6	21	14	0	0	0	0	0	7	2	21	0	79
Totaal per categorie	14		35		0		0		7		23		0	79
Totaal koppen			49								30			79

(#) Dit personeelslid neemt ADV-uren op. Deze uren hebben wel invloed op de berekening van de prestaties.
 Zij hebben echter geen invloed op de bepaling van het VTE en de indeling van dit personeelslid bij de voltijdse/deeltijdse medewerkers.
 (*) Werknemers dit niet meetellen wegens speciaal statuut of permanente afwezigheid.

Detail ABB PERSONEELSDATABANK 2023

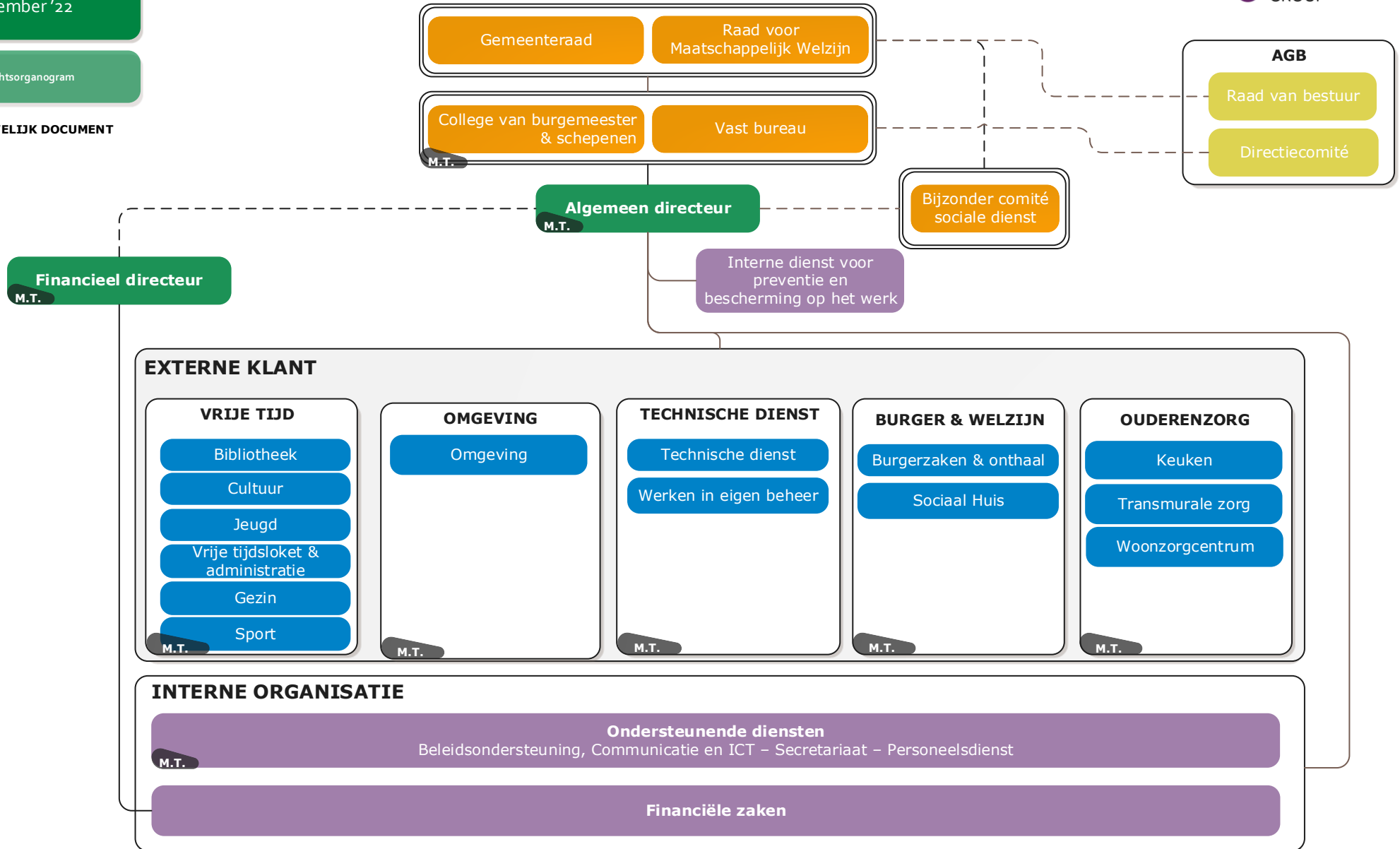
AANTAL VTE'S (Voltijdse Equivalenten)

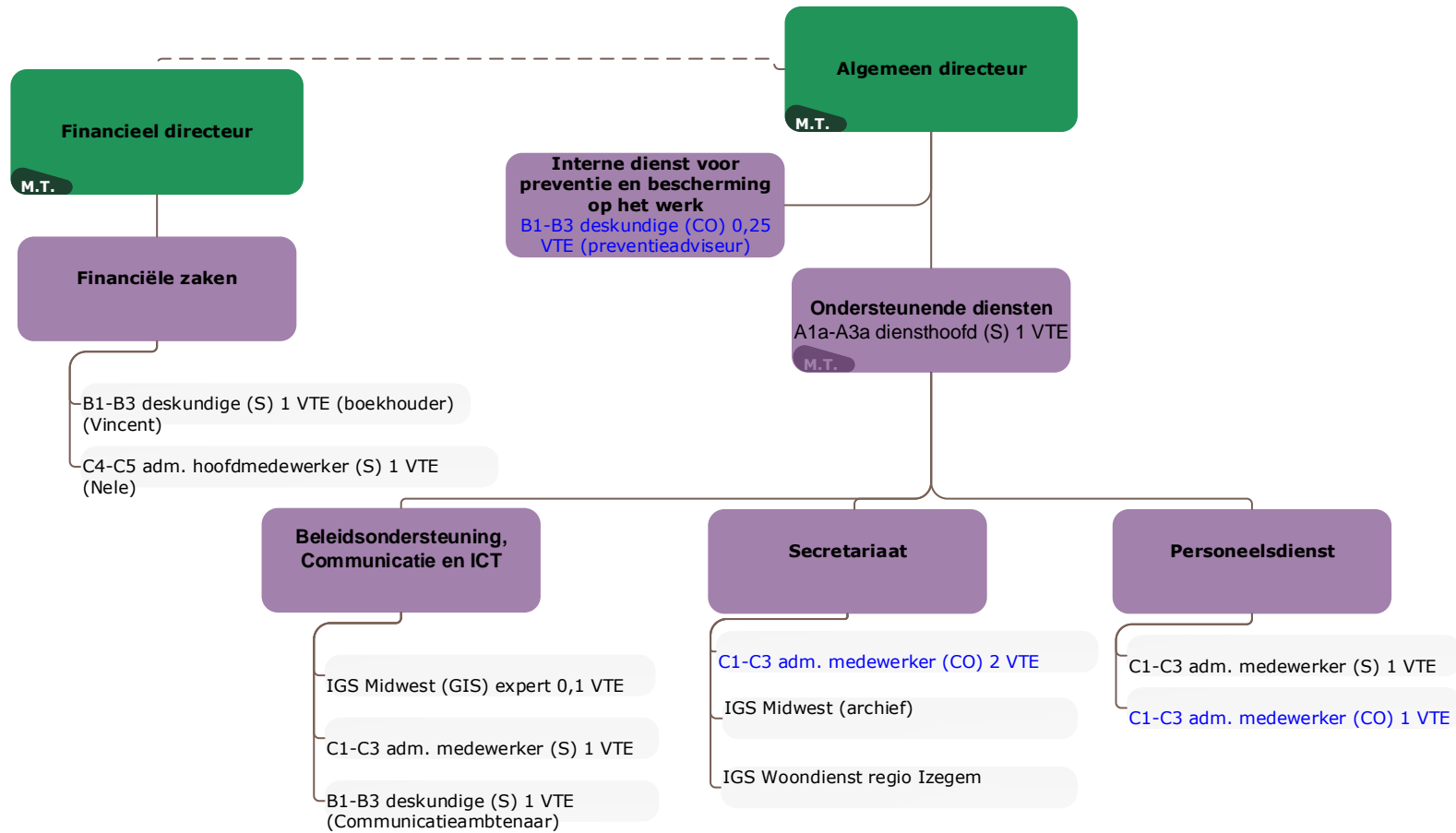
Schaalniveau	VOLTIIJDS				DEELTIJDS				Totaal VTE'S
	VASTBENOEMD man vrouw	CONTRACTUEEL man vrouw	GESCO'S man vrouw		VASTBENOEMD man vrouw	CONTRACTUEEL man vrouw	GESCO'S man vrouw		
Niveau	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Niveau B	0	2	0	5	0.00	0.00	0.00	0.00	7.90
Niveau C	1	1	0	3	0.00	2.90	0.00	1.20	9.10
Niveau C	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Niveau E	0	0	0	0	0.00	0.50	0.00	1.80	2.30
IFIC	2	3	4	12	1.00	4.60	0.00	21.61	48.21
Totale	3	6	4	20	1.00	8.00	0.00	25.51	67.51
Totaal per categorie	9	24	0	0	9.00	25.51	0.00	0.00	67.51
Totaal VTE'S		33				34.51			67.51

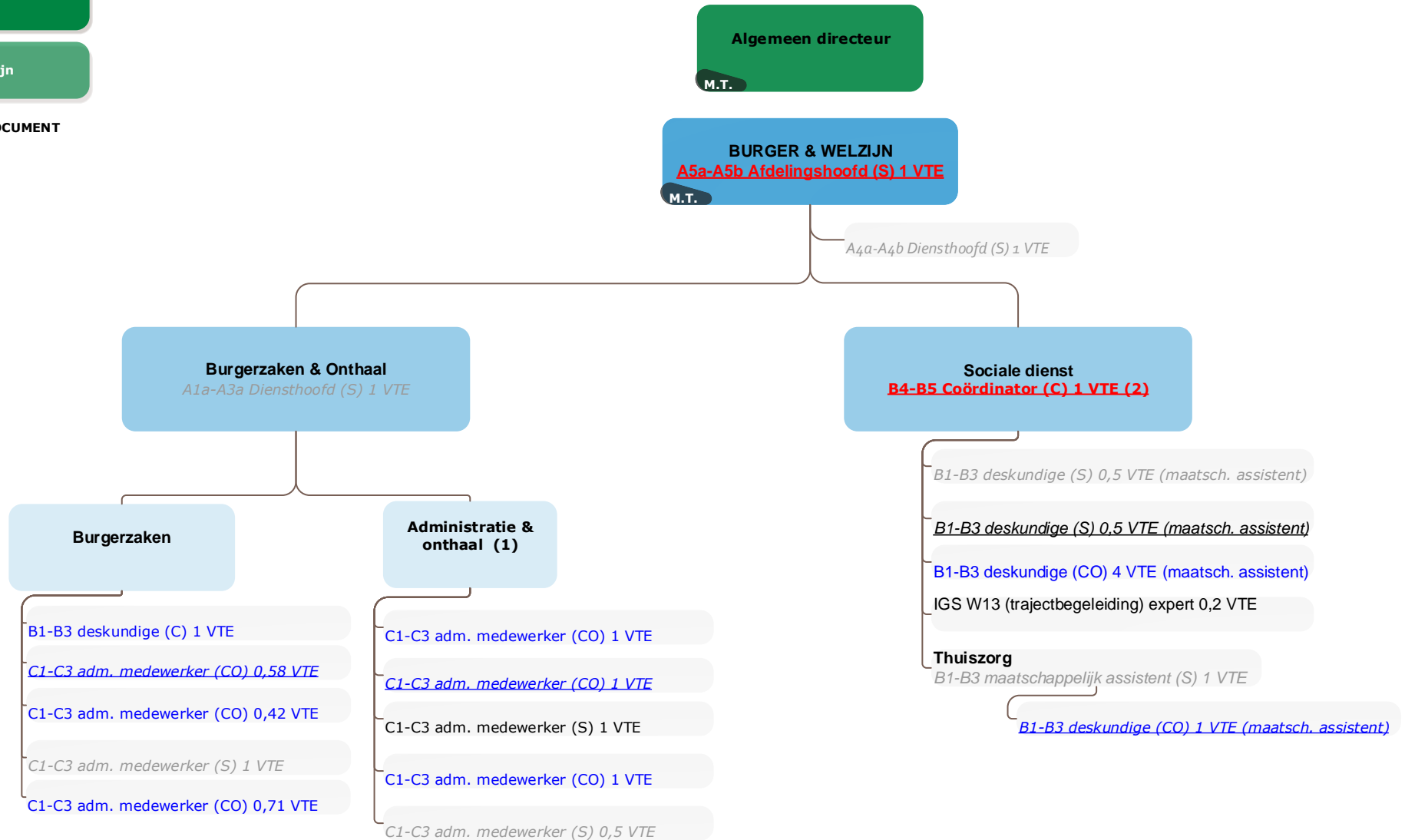
AANTAL KOPPEN (werknemers)

Schaalniveau	VOLTIIJDS				DEELTIJDS				Totaal koppen
	VASTBENOEMD man vrouw	CONTRACTUEEL man vrouw	GESCO'S man vrouw		VASTBENOEMD man vrouw	CONTRACTUEEL man vrouw	GESCO'S man vrouw		
Niveau	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Niveau B	0	2	0	5	0	0	0	1	8
Niveau C	1	1	0	3	0	4	0	3	12
Niveau C	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Niveau E	0	0	0	0	0	1	0	3	4
IFIC	2	3	4	12	2	9	0	36	68
Totale	3	6	4	20	2	14	0	43	92
Totaal per categorie	9	24	0	0	16	43	0	0	92
Totaal koppen		33				59			92

(#) Dit personeelslid neemt ADV-uren op. Deze uren hebben wel invloed op de berekening van de prestaties.
 Zij hebben echter geen invloed op de bepaling van het VTE en de indeling van dit personeelslid bij de voltijdse/deeltijdse medewerkers.
 (*) Werknemers dit niet meetellen wegens speciaal statuut of permanente afwezigheid.

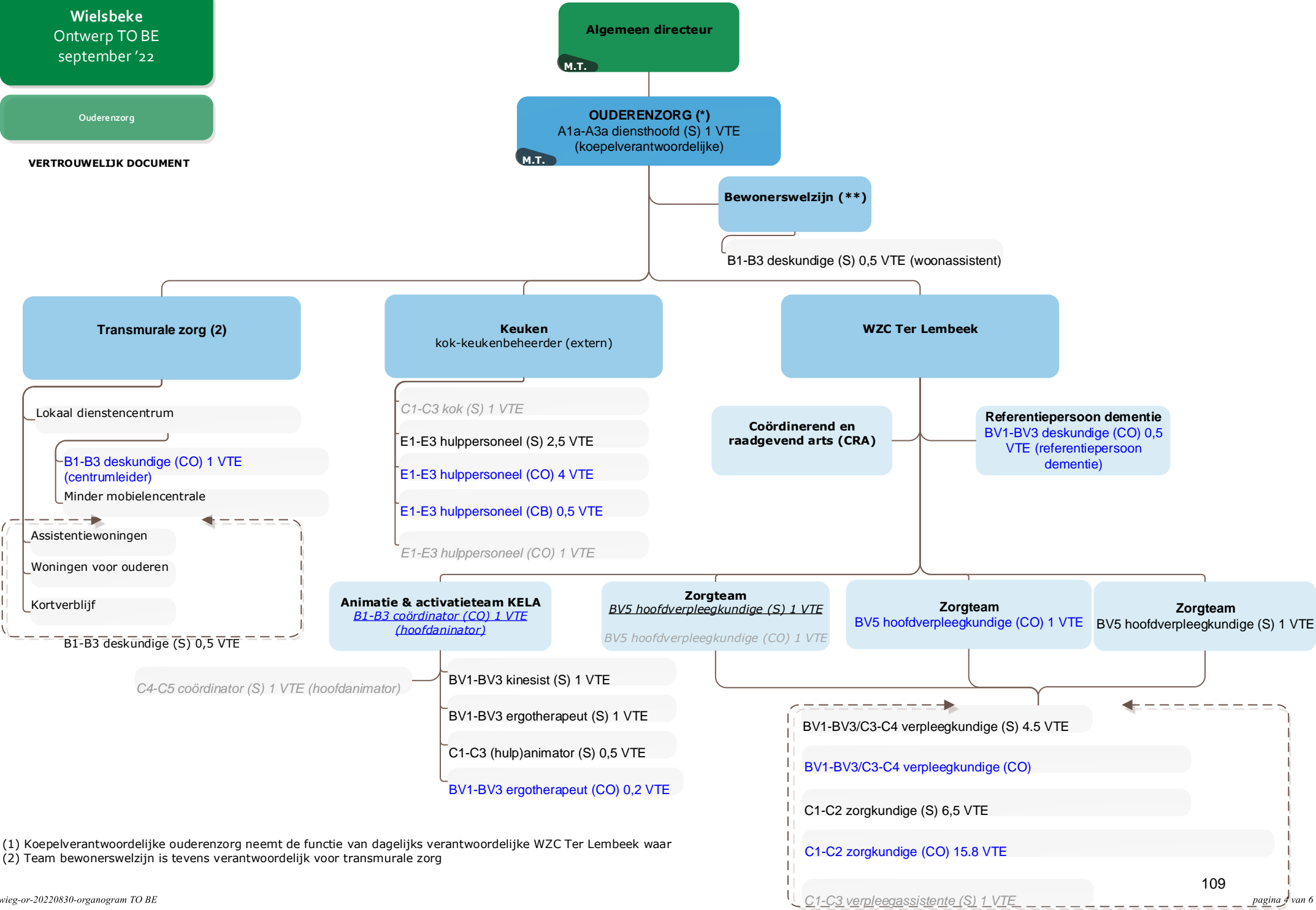




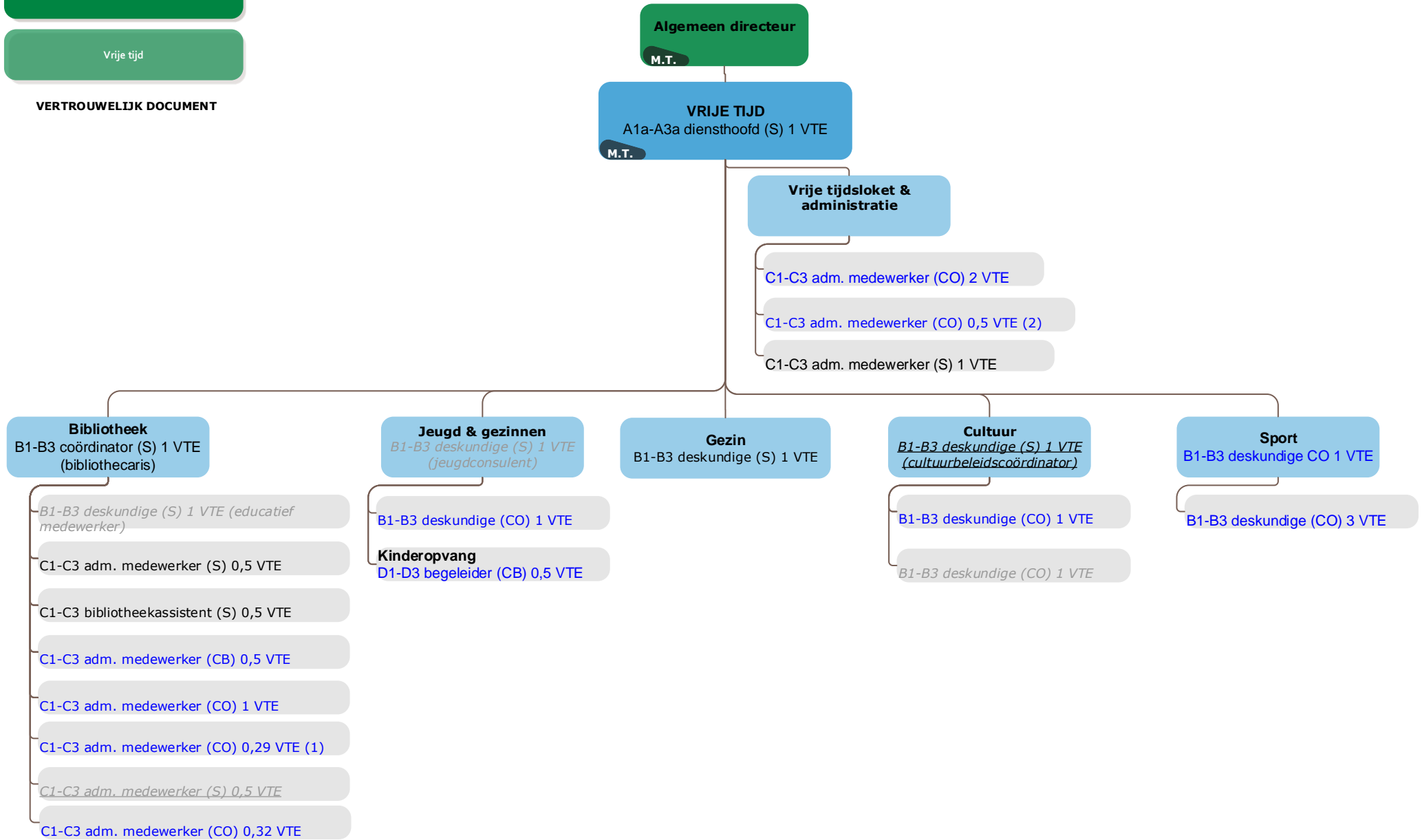


(1) Onthaalmedewerkers gemeentehuis en sociaal huis

(2) 0,5 VTE wordt extra voorzien in deze tekening t.o.v. de vorige formatie en goedgekeurd organogram

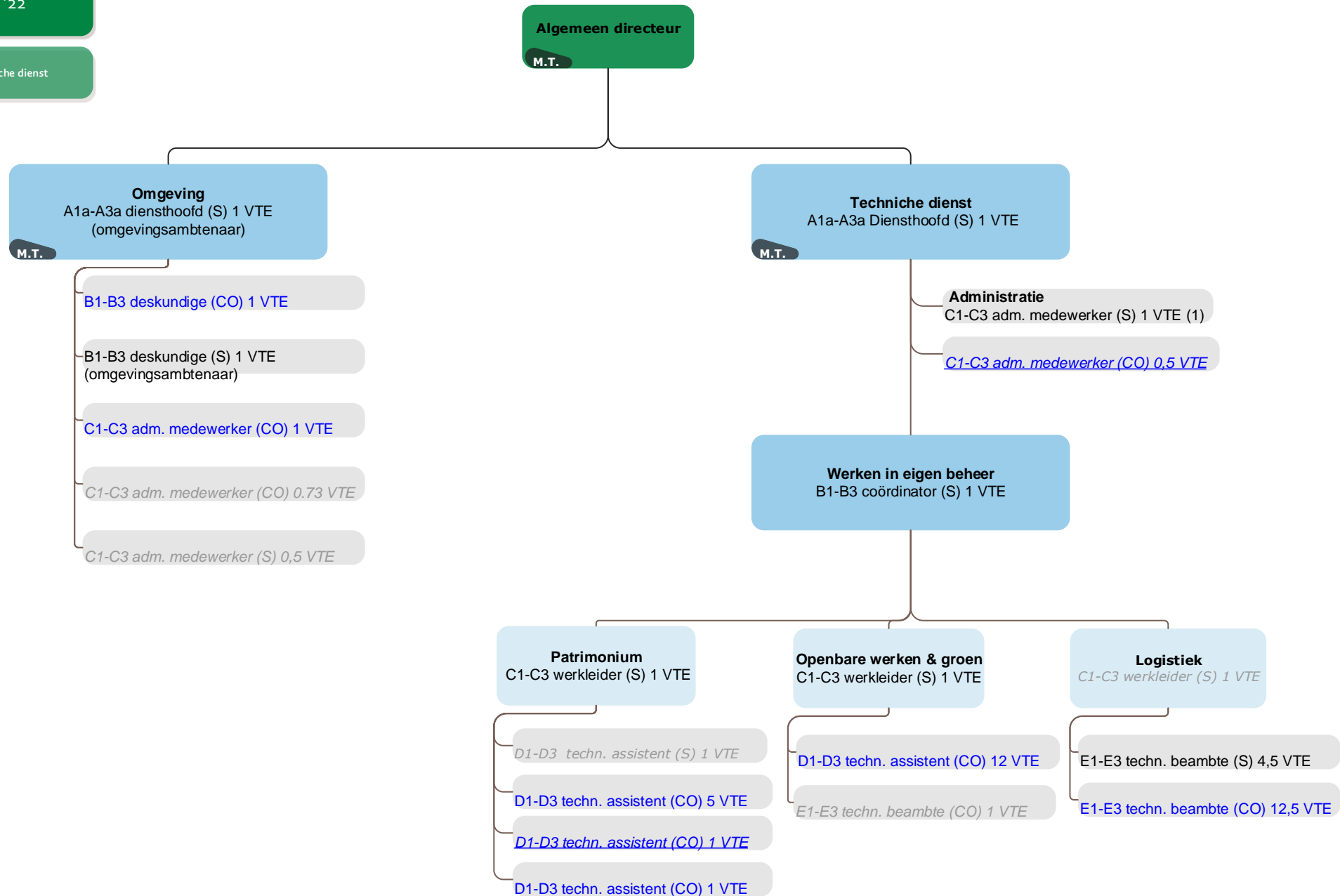


(1) Koepelverantwoordelijke ouderenzorg neemt de functie van dagelijks verantwoordelijke WZC Ter Lembeek waar
(2) Team bewonerswelzijn is tevens verantwoordelijk voor transmurale zorg



(1) ook voorzien als vestingsverantwoordelijke van de kunstacademie

(2) deze functie wordt meteen uitdovend voorzien



(1) De administratief medewerker voert ook ondersteunende taken uit voor de beleidscoördinator 'werken in eigen beheer'

**Overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door
het bestuur geheven belastingsoort**

OVERZICHT VAN DE JAARLIJKSE OPBRENGST PER BELASTINGSOORT

Rekening	Omschr. AR	2023	2024	2025	2026
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing (1085)	7.133.272,18 €	7.556.474,60 €	7.996.267,68 €	8.289.726,65 €
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting (7,5%)	4.134.486,73 €	3.508.788,48 €	3.736.429,95 €	3.902.556,83 €
7302000	Motorrijtuigen	212.340,00 €	221.972,00 €	228.550,00 €	232.340,00 €
7315000	Afgifte stedenb. inlicht.-vergun./identiteitsbew./trouwboek	30.100,00 €	27.300,00 €	27.300,00 €	27.300,00 €
7318000	Aanvragen/meldingen omgevingsvergunningen	20.000,00 €	18.750,00 €	18.750,00 €	18.750,00 €
7360900	Belasting op masten en pylonen	154.000,00 €	154.000,00 €	154.000,00 €	154.000,00 €
7361000	Andere inname openbaar domein	5.563,44 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
7374000	Belasting leegstaande woningen en gebouwen	45.000,00 €	17.500,00 €	17.500,00 €	17.500,00 €
7375000	Belasting verwaarloosde woningen en gebouwen	19.500,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
7376000	Leegstand / verkrotting bedrijfsruimten	4.900,00 €	750,00 €	750,00 €	765,00 €
7379999	Andere belastingen op patrimonium (planbatenheffing)	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
7390001	GAS boetes	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.550,00 €
		11.762.162,35 €	11.518.535,08 €	12.192.547,63 €	12.655.988,48 €

Overzicht investeringsuitgaven en -ontvangsten

INVESTERINGSUITGAVEN GEMEENTE

EN	Rekening	BI	Actie	Investeringsproject	SUB	U/O	BH	Omschrijving detaillijn	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025	MJP 2026
GE	2240000	02000		OPENB W O	1	U	TD	Fabiolalaan : inkom bebouwde kom	6.647,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2270000	03101		OPENB W SBV	2	U	TD	Aanleg parking naast voormalige Rembrandt (deel riolering)	18.922,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2203000	02000		OPENB W SBV	2	U	TD	Aanleg parking naast voormalige Rembrandt	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2270000	03101	1111	HEIRWEG	3	U	TD	Heirweg : Rijksweg tem Wakken - deel riolering	40.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	0,00 €
GE	2200000	02000	1111	HEIRWEG	3	U	TD	Heirweg : Rijksweg tem Wakken - grondverwerving	0,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
GE	2240000	02000	1111	HEIRWEG	3	U	TD	Heirweg : Rijksweg tem Wakken - deel wegenis	212.000,00 €	100.000,00 €	515.000,00 €	2.000.000,00 €
GE	2200500	07500	4112	OPENB W SBV	4	U	OMG	Uitbreiding en ontwikkeling speelbos	40.000,00 €	50.000,00 €	150.000,00 €	161.500,00 €
GE	2240000	02000		OPENB W W	6	U	TD	Grote Molstenstraat en omgeving: wegen	8.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2270000	03101		OPENB W W	6	U	TD	Grote Molstenstraat en omgeving : aanleg gescheiden rioleringsstelsel	28.375,22 €	10.000,00 €	0,00 €	1.000.000,00 €
GE	2300000	09900		OPENB W ALG	7	U	BURG	Leveren en plaatsen graf- en urnekelders	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
GE	2270000	03101		OPENB W W	8	U	TD	Rijksweg N357 : aanleg fietspaden module 13 (deel riolering)	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2240000	02000		OPENB W W	8	U	TD	Rijksweg N357 : aanleg fietspaden module 13 (deel wegenis)	20.000,00 €	320.000,00 €	500.000,00 €	1.600.000,00 €
GE	2240000	02000	4112	OPENB W ALG	9	U	TD	Voetpaden: aanleg en buitengewone herstellingen	32.500,00 €	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €
GE	2240000	02000		OPENB W ALG	10	U	TD	Buitengewone wegenonderhoudswerken	50.000,00 €	75.000,00 €	0,00 €	150.000,00 €
GE	2140000	02000		OPENB W ALG	11	U	TD	Ereloonovereenkomst ontwerper diverse projecten	28.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
GE	2240000	02000		OPENB W ALG	12	U	TD	Wegmarkering	36.527,13 €	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €
GE	2250000	02000		OPENB W ALG	13	U	TD	Aankoop verkeersborden	11.000,00 €	10.000,00 €	5.000,00 €	10.000,00 €
GE	6640000	04100		DIVERS	15	U	FIN	Investering + kazernering Brandweerzone Fluvia	134.667,72 €	164.594,93 €	239.264,14 €	475.685,00 €
GE	2270000	03101	4112	OPENB W ALG	16	U	TD	Waterbeheersingswerken: verstoppingen en grachten	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
GE	2270000	03101	4112	OPENB W ALG	17	U	TD	Afkoppeling diverse wegenisdossiers	1.500,00 €	10.000,00 €	1.500,00 €	10.000,00 €
GE	2270000	03101	4112	OPENB W ALG	18	U	TD	IBA: subsidieregeling	10.000,00 €	17.000,00 €	0,00 €	80.000,00 €
GE	2270000	03101		GEB W	29	U	TD	Containerpark: aanpassing riolering	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2200900	03090		GEB W	30	U	TD	Containerpark : portiershuisje + afdak	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2300000	02000		TECHN	39	U	TD	Aankoop klein materiaal openbare werken/groen	20.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
GE	2400000	01190		TECHN	40	U	TD	Aankoop bureaumaterieel	3.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
GE	2240000	02000		OPENB W O	41	U	TD	Fietsbrug Waregem-Ooigem	11.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2210000	01190	4112	TECHN	48	U	OMG	Energiebesparende maatregelen	46.500,00 €	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €
GE	2210000	01190		TECHN	50	U	TD	Schilderen gebouwen	0,00 €	7.500,00 €	0,00 €	7.500,00 €
GE	2200000	01190		DIVERS	53	U	FIN	Aankoop diverse gronden	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
GE	2210700	07500	4112	DIVERS	54	U	FIN	Aankoop gronden speelbos	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2210700	07903		DIVERS	55	U	TD	Werken Sint-Bavo : bepleistering + interieur	33.230,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2210700	07903		DIVERS	56	U	TD	Werken Sint-Bavo : vernieuwen tapijt	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2200000	06300	4112	DIVERS	58	U	FIN	Aankoop buffer Driesstraat	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2410000	01190		DIVERS	61	U	BO	Diverse aankopen informatica	37.000,00 €	70.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
GE	2210100	01190		DIVERS	62	U	BO	Gemeentehuis : toegangscontrole	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2200900	02000	4112	DIVERS	63	U	OMG	Trage Wegen	7.040,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2300000	02000		OPENB W W	72	U	TD	ANPR camera N382	29.956,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2240000	02000	4112	OPENB W ALG	73	U	TD	Schilderen fietssuggestiestroken	0,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2300000	09900		OPENB W ALG	74	U	TD	Leveren en plaatsen gemeentekruisjes	25.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
GE	2140000	03101	4112	OPENB W ALG	77	U	OMG	Opmaak hemelwaterplan	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2201000	07402		GEB SBV	87	U	TD	Minipitch Belgian Red Court - Kraaienhof	0,00 €	0,00 €	72.600,00 €	0,00 €
GE	2240000	02000		OPENB W SBV	91	U	TD	Dorpskern SBV	2.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2240000	02000		OPENB W O	100	U	TD	Ontsluitingsweg kanaalzone West	9.000,00 €	0,00 €	0,00 €	205.000,00 €
GE	2210800	06290		GEB O	101	U	TD	Sociale woningen Ooigem	8.250,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

GE	2140000	06290	DIVERS	105	U	OMG	Opmaak RUPs	30.000,00 €	60.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €
GE	2300000	01190	DIVERS	118	U	BO	Telefooncentrale aankoop	17.666,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2200300	05100	4112 DIVERS	121	U	FIN	Aankoop gronden Grote Molstenstraat (buffer)	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2210100	01190	GEB W	122	U	BO	Gemeentehuis : werken ikv werken op afspraak	4.250,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2240000	02000	OPENB W W	123	U	TD	Dienstenzone Lobeek	275,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2200900	02000	OPENB W ALG	124	U	OMG	Dossier oude Leiearm	19.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €
GE	2200400	06800	4112 DIVERS	133	U	OMG	Aanplanten diverse bomen	8.500,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
GE	2210000	01190	TECHN	147	U	TD	Diverse werken gebouwen	10.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
GE	2200000	02000	4112 DIVERS	152	U	FIN	Aankoop gronden trage wegen Ooigem	0,00 €	270.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2410000	01190	DIVERS	157	U	BO	Project werken op afspraak	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2140000	03900	4112 DIVERS	160	U	OMG	Bomenbeheerplan	5.700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2200900	02000	4112 DIVERS	162	U	TD	Trage wegen Wielsbeke	4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2200900	02000	4112 DIVERS	163	U	TD	Trage wegen Ooigem	8.000,00 €	103.750,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2200500	07500	DIVERS	164	U	JEUGD	Speelsterreinen	25.250,00 €	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2140000	01190	4112 DIVERS	165	U	OMG	Mobiliteitstoets	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €
GE	2200000	01190	DIVERS	176	U	FIN	Aankoop parking Peter Benoitstraat	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	6640000	04000	DIVERS	178	U	FIN	Investering PZ Midow	56.855,00 €	57.970,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €
GE	2270000	03101	OPENB W W	179	U	TD	Aanleg DWA riolering industriezone D'Hooie	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2300000	07402	DIVERS	187	U	TD	Vervanging oude voetbaldoelen (4x Hernieuwenburg en 2x Kraaienhof)	0,00 €	10.890,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2140000	03900	DIVERS	193	U	OMG	Burgemeestersconvenant + Klimaatplan 2030	10.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2270000	03101	OPENB W ALG	195	U	TD	Rioleringsdatabank	18.750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2430000	02000	4112 TECHN	196	U	TD	Vervangen bestelwagens openbare werken	44.632,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2300000	02000	TECHN	197	U	TD	Divers materiaal patrimonium	6.500,00 €	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
GE	2140000	01190	4112 DIVERS	198	U	TD	Mobiliteit schoolroutes	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2140000	01190	DIVERS	199	U	OMG	VVR (voorrang van rechts)	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2210000	01190	GEB W	200	U	TD	Vervangen gasleiding politiebureel	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2140000	02000	GEB W	202	U	TD	Nieuwe loods TD - plannen en studies	1.750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2140000	01190	DIVERS	206	U	BO	Digitalisering financiële processen	18.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2140000	06290	DIVERS	207	U	OMG	Nieuw beleidsplan ruimte in vervanging van GRS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
GE	2202000	06800	DIVERS	213	U	FIN	OW Stampkotstraat 18 (aktekosten)	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2300000	09440	TECHN	215	U	TD	Aankoop bakfiets zorgzame buurten	3.750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2300000	06290	DIVERS	215	U	BO	Aankoop plotter dienst omgeving	4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2500000	06700	DIVERS	217	U	FIN	Fluvius OV in leasing	167.518,00 €	247.828,00 €	245.829,00 €	245.077,00 €
GE	2140000	01190	DIVERS	218	U	OMG	Studie vastgoed gemeente / reconversie en herlocalisatie	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2410000	01190	DIVERS	219	U	BO	Intranet	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2200000	02000	4112 DIVERS	220	U	OMG	Trage weg Sparrestraat - aankoop grond	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2300000	01100	TECHN	221	U	BURG	Aankoop kieshoekjes	0,00 €	12.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2250000	02000	4112 DIVERS	222	U	TD	Hoppinpunten	0,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €
GE	2240000	02000	4112 OPENB W SBV	223	U	TD	Eiland D'Hooie fietspad rechterover Leie missing link	0,00 €	0,00 €	0,00 €	240.000,00 €
GE	2430000	02000	4112 TECHN	224	U	TD	Nieuwe dienstwagen TD	0,00 €	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2270000	03100	OPENB W SBV	226	U	TD	Loverstraat wegenis/goten - riolering Loverbeek (Balta)	0,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €
								2.089.713,94 €	2.424.032,93 €	2.286.693,14 €	6.787.262,00 €

INVESTERINGSONTVANGSTEN GEMEENTE

EN	Rekening	BI	Actie	Investeringsproject	SUB	U/O	BH	Omschrijving detaillijn	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025	MJP 2026
GE	1500300	02000	1111	HEIRWEG	3	O	TD	Heirweg : Rijksweg tem Wakken - subsidie (lokaal pact & BFF)	0,00 €	0,00 €	120.000,00 €	0,00 €
GE	1500000	03101		OPENB W ALG	16	O	FIN	Ontvangen schadevergoeding Roterijstraat	25.521,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	1500400	03900		TECHN	42	O	FIN	Aankoop rattenbestrijdingswagen subsidie	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	1500300	06300	4112	DIVERS	58	O	FIN	Subsidie aankoop buffer Driesstraat	18.750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	1500000	07420	3111	HERN	89	O	FIN	Tussenkost Dentergem + Oostrozebeke	0,00 €	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2210800	07520		DIVERS	94	O	FIN	Verkoop pastorij Ooigem	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.000,00 €
GE	2200100	03490		DIVERS	96	O	FIN	Verkopen landbouwgronden	0,00 €	358.880,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2200000	05100		DIVERS	99	O	FIN	Verkopen grondoverschotten (Lobeek)	0,00 €	1.119.713,00 €	5.000,00 €	0,00 €
GE	1500300	06290	4112	DIVERS	121	O	FIN	Subsidie aankoop buffer Grote Molstenstraat	0,00 €	7.500,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2200100	03490	4112	DIVERS	152	O	FIN	Verkoop grondoverschot trage wegen Ooigem	0,00 €	0,00 €	170.000,00 €	0,00 €
GE	1500400	02000	4112	DIVERS	163	O	FIN	Subsidie trage wegen Ooigem (herstelfonds)	0,00 €	33.674,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2291000	06290		DIVERS	182	O	FIN	Verkoop woning Desselgemstraat	0,00 €	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2291000	06290		DIVERS	183	O	FIN	Verkoop 2 appartementen Mr. Debrabanderestraat	0,00 €	340.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	1500000	02000		OPENB W O	189	O	FIN	Subsidie Fietsbrug Waregem-Ooigem	235.750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	1500400	02000		OPENB W W	190	O	TD	Subsidie aanleg DWA riolering industriezone D'Hooie	187.481,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	1500400	07500	4112	OPENB W SBV	191	O	FIN	Subsidie uitbreiding/ontwikkeling speelbos	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	225.000,00 €
GE	1500400	01190	4112	DIVERS	192	O	FIN	Subsidie mobiliteit schoolroutes	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2291000	06290		DIVERS	210	O	FIN	Verkoop pastorij Wielsbeke	0,00 €	300.000,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2810000	06700		DIVERS	217	O	FIN	Kapitaalvermindering Fluvius	51.723,00 €	51.723,00 €	51.723,00 €	51.723,00 €
GE	1500400	01190		DIVERS	218	O	OMG	Toelage studie vastgoed gemeente Winvorm	0,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	2200400	06290		DIVERS	228	O	FIN	Kasteelbeek verkoop gronden	2.750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GE	1500000	02000		TECHN	231	O	FIN	Overname lichte vrachtwagen	4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
									578.475,78 €	2.663.990,00 €	346.723,00 €	496.723,00 €

INVESTERINGSUITGAVEN OCMW

EN	Rekening	BI	Actie	Investeringsproject	SUB	U/O	BH	Omschrijving detaillijn	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025	MJP 2026
OC	2350000	10000		OCMW	20	U	WZC	Uitrusting centrale keuken	6.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €
OC	2210000	01190	4112	DIVERS	48	U	OMG	Energiebesparende maatregelen	3.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC	2291000	01190		OCMW	65	U	TD	Buitengewoon onderhoud diverse gebouwen	10.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	2.500,00 €
OC	2291000	83410		OCMW	68	U	WZC	WZC Ter Lembeek - omgevingsaanleg nieuw WZC	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500.000,00 €
OC	2350000	70000	2111	DEN DRIES	109	U	TD	SF Den Dries : toestellen	500,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
OC	2291000	70000	2111	DEN DRIES	109	U	TD	SF Den Dries : renovatiewerken	31.500,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
OC	2291000	15200		OCMW	110	U	OUDE	Bejaardenwoningen : opfrissingswerken op afroep	2.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC	2291000	83410		OCMW	130	U	WZC	Diverse werken WZC	8.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €
OC	2350000	83410		OCMW	131	U	WZC	Diverse (niet) medische uitrusting WZC	20.250,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €
OC	2291000	15800		OCMW	132	U	SOC	Diverse werken LOI	5.000,00 €	7.500,00 €	0,00 €	0,00 €
OC	2291000	01190		OCMW	166	U	TD	Diverse werken Volkshuis	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
OC	2350000	30000		OCMW	167	U	WZC	Aankoop materiaal restaurant	4.100,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €
OC	2350000	12100		OCMW	168	U	LDC	Klein materiaal cafetaria	6.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €
OC	2291000	12200		OCMW	169	U	TD	Diverse werken kinderopvang 't Vlinderke	9.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC	2291000	15000		OCMW	170	U	TD	Diverse werken de Wissel	8.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC	2300000	15000		OCMW	171	U	TD	Diverse werken doorgangswoningen - toestellen	0,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €
OC	2291000	15100		OCMW	171	U	SOC	Vaartstraat - investeringen gebouw doorgangswoning	9.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC	2291000	15900		OCMW	172	U	TD	Diverse werken Noah	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC	2430000	83410		OCMW	174	U	WZC	Aankoop minibus	0,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €
OC	2140007	83410		OCMW	205	U	WZC	Oprichting nieuw WZC (o.a. prefinanciering)	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OC	2291000	83410		OCMW	205	U	WZC	Oprichting nieuw WZC	0,00 €	0,00 €	1.750.000,00 €	2.000.000,00 €
									208.150,00 €	59.000,00 €	1.793.000,00 €	2.509.500,00 €

INVESTERINGSONTVANGSTEN OCMW

EN	Rekening	BI	Actie	Investeringsproject	SUB	U/O	BH	Omschrijving detaillijn
OC	2291000	83410		OCMW	45	O	FIN	Verkopen gronden OCMW
OC	2291000	15200		DIVERS	208	O	FIN	Meynaert
OC	2291000	01190		DIVERS	209	O	FIN	Volkshuis

	MJP 2023	MJP 2024	MJP 2025	MJP 2026
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.750.000,00 €
	0,00 €	2.560.000,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €	0,00 €
	0,00 €	2.560.000,00 €	200.000,00 €	6.750.000,00 €