



Stad
Oudenaarde

Stad en OCMW Oudenaarde (NIS 45035)

Tussenmuren 17

9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Bart Baele

Financieel directeur: Saskia Van Cauwenberghe

Meerjarenplanaanpassing 5

2020 - 2025

Inhoudsopgave

Motivering van de wijzigingen	3
Strategische nota	10
Financiële nota	59
Toelichting.....	78

Deze aanpassing van het meerjarenplan heeft tot doel om de kredieten van 2023 en volgende boekjaren te actualiseren en om de kredieten voor het boekjaar 2024 vast te stellen. De **jaarrekeningcijfers van 2022** werden in deze meerjarenplanaanpassing opgenomen.

Aangezien de regelgeving voorschrijft dat er **minstens 3 jaren** moeten opgenomen worden, is het jaar 2026 toegevoegd.

Het financiële luik van de strategische nota 2020-2025 werd geactualiseerd.

EXPLOITATIEUITGAVEN

BE Stad

WERKINGSKOSTEN

Ten opzichte van meerjarenplanaanpassing 4 vertonen de werkingskosten voor het jaar **2023** een lichte stijging van 165.000 euro. Deze stijging situeert zich voornamelijk in de *kosten voor aanwerving en selectie* van nieuwe personeelsleden.

Voor **2024** bedraagt de stijging 1,7 miljoen euro. Deze stijging is grotendeels afkomstig van :

- Organisatie tentoonstelling Margaretha van Parma (+ 500.000 euro)
- Afvalophaling en -verwerking (+ 100.000 euro)
- Woningcontroles Solva (+ 100.000 euro)
- Erelonen voor de ruimtelijke uitvoeringsplannen (RUP) Linkeroever en stationsomgeving (+ 80.000 euro)
- Rijbewijzen, reispassen, EID (+ 195.000 euro)
(ten gevolge van nieuwe boekingswijze/compensatie met ontvangsten)
- Onderhoud rioleringsstelsel (+ 105.000 euro)
- Verzekeringspolissen, waaronder polissen voor wegenwerken (+ 75.000 euro) en voor personeel (+ 25.000 euro)
- Onderhoud sportinfrastructuur en organisatie sportactiviteiten (+ 74.000 euro)
- Kosten voor werving en selectie van nieuwe personeelsleden (+ 67.000 euro)
- Onderhoud openbaar domein (groenonderhoud, vegen van wegen) (+ 178.000 euro)

PERSONEELSKOSTEN

De personeelskosten in **2023** dalen met 300.000 euro. Aanvankelijk waren er vier indexaties voorzien, terwijl er slechts twee werden doorgevoerd. Daarnaast werden niet alle voorziene vacatures ingevuld.

De responsabiliseringsbijdrage in 2023 daalt met 58.000 euro ten gevolge van een gunstige afrekening. Ook in 2024 daalt de bijdrage met 93.000 euro ingevolge een gunstigere, geactualiseerde raming.

De inflatie en de invoering van het nieuwe personeelsplan zorgen voor een stijging van 1,5 miljoen euro in **2024** ten opzichte van het vorige meerjarenplan.

In het besluit van de Vlaamse Regering – rechtspositie worden niet langer dwingende salarisschalen opgelegd. De besturen krijgen de vrijheid om zelf een stelsel van salarisschalen op te stellen. De salaristrappen worden gespreid over maximum 27 trappen.

Er werd voor de ontwikkeling van het nieuwe loonhuis gekozen voor een externe partner, A&S Solutions, om dit uit te werken. Dit omwille van de objectiviteit die zij aan de dag kunnen leggen en omwille van het feit dat zij een specifieke methodiek voor functieweging in de publieke sector hebben ontwikkeld.

Samen met A&S Solutions en het MAT werden de functieweging en personeelsplan opgemaakt, verspreid over diverse sessies. De functies werden geïnventariseerd, opmaak functiekaarten met de leden van het MAT (resultaten, kennisvereisten, verwachte competenties). Daarop werd dan een benchmark uitgevoerd. Vandaaruit werd een koppeling gemaakt naar de nieuwe weddeschaal. De benaming van de nieuwe weddeschalen werd vastgesteld op Goudenaarde, aangevuld met een cijfer.

Een functieweging en -classificatie mag vanzelfsprekend geen oefening zijn op maat van één functie, maar wel om een objectieve doorlichting en weging van alle functies binnen de organisatie tegenover elkaar.

Belangrijk hierbij is dat personeelsleden steeds de vrije keuze krijgen of zij instappen in de nieuwe weddeschaal of hun oude weddeschaal behouden. De keuze is definitief. Iedere personeelslid, m.u.v. WZC – IFIC weddeschaal, zal een persoonlijke overzicht van zijn weddeschaal ontvangen. Nieuwe medewerkers stappen automatisch in de nieuwe weddeschaal Goudenaarde.

Naast de decretale verplichting om de organisatiestructuur met een organogram vast te stellen, moeten lokale besturen ook een eigen instrument creëren voor een adequate weergave van de personeelsbehoefte en de opvolging daarvan. Dat is belangrijk als financieel beheersinstrument en als achtergrond voor het plaatselijk personeelsbeleid. Het bestuur kan uiteraard werken met het systeem van een “personeelsformatie” of dat systeem op maat moduleren. Ook een ‘personeelsplan’, zoals toegepast in de diensten van de Vlaamse Overheid, kan een voorbeeld van zo’n eigen instrument zijn.

Er werd in Oudenaarde gekozen om een personeelsplan uit te werken. De vaststelling van dit personeelsplan werd goedgekeurd in de raden van 20/11/2023. De financiële impact hiervan, zijnde ca. 1.000.000 euro extra in 2024 e.v., is volledig verwerkt in de voorliggende MJPA.

SUBSIDIES

De subsidies voor 2024 vertonen een daling van 440.000 euro ten opzichte van de vorige meerjarenplanaanpassing.

Dit is voornamelijk te wijten aan een daling van de exploitatietoelage aan de Politiezone Vlaamse Ardennen, door de eenmalige inbreng van het positief resultaat van jaarrekening 2022 van de PZ Vlaamse Ardennen, zoals verwerkt in haar begrotingswijziging 2023.

FINANCIELE KOSTEN

De uitgaven voor de leningslasten zijn in 2023 als 2024 quasi ongewijzigd gebleven.

Meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025 – Motivering van de wijzigingen
Stad en OCMW Oudenaarde

BE OCMW

WERKINGSKOSTEN

Ten opzichte van meerjarenplanaanpassing 4 dalen de werkingskosten in 2023 met 200.000 euro. Dit is grotendeels afkomstig van de energiekosten die lager uitvallen dan oorspronkelijk geraamd.

Voor 2024 daarentegen is er sprake van een stijging van 0,3 miljoen euro. Dit is afkomstig van de gestegen kosten voor de keuken en was van de woonzorgcentra.

PERSONEELSKOSTEN

In 2023 vertonen de personeelskosten een lichte daling van 200.000 euro. Aanvankelijk waren er vier indexaties voorzien, terwijl er slechts twee werden doorgevoerd.

Daarnaast werden niet alle voorziene vacatures voor zorgkundigen ingevuld.

De responsabiliseringsbijdrage in 2023 daalt met 33.000 euro ten gevolge van een gunstige afrekening. In 2024 stijgt de bijdrage met 31.000 euro ten gevolge van een geactualiseerde raming.

De **inflatie** en de invoering van het **nieuwe personeelsplan** zorgen voor een stijging van **700.000 euro in 2024**.

STEUNVERLENING

Het conflict in Oekraïne en het toenemende aantal steunaanvragen hebben voor een toename van 0,9 miljoen euro in 2023 gezorgd. De aanhoudende toename van het aantal dossiers steunverlening en het aanslepende conflict in Oekraïne maakt dat voor 2024 een stijging van 1,8 miljoen euro moet worden ingecalculeerd.

SUBSIDIES & OVERIGE KOSTEN

In het kader van een mogelijke ontbinding van Aurora in het jaar 2023 werden zowel langs kosten- als opbrengstenzijde de nodige (even hoge) kredieten voorzien; zijnde de betaling van de personeelskosten van het “Aurora”-personeel en de recuperatie ervan via het AZ Oudenaarde, aan wie deze personeelsleden ter beschikking zijn gesteld. Voor 2023 was een bedrag van 1,3 miljoen euro voorzien zowel in kosten als in opbrengsten. De ontbinding is nu voorzien in het jaar 2024 vandaar dat het bedrag van 1,3 miljoen euro in 2023 niet meer voorzien wordt. Deze vermindering situeert zich ook voor het zelfde bedrag in de ontvangsten.

FINANCIELE KOSTEN

De uitgaven voor de leningslasten zijn voor 2023 en 2024 ongewijzigd gebleven.

Specifieke actie in 2023-2024

ACT-93	Oudenaarde helpt Oekraïne	
ACT-93 Oudenaarde helpt Oekraïne		
	2023	2024
<u>Uitgaven</u>	€ 1.218.721,57	€ 1.008.805,92
werkingskosten	€ 105.565,19	€ 38.166,98
Personeelskosten	€ 86.206,38	€ 69.938,94
Specifieke kosten sociale dienst	€ 1.026.450,00	€ 900.500,00
Financiële kosten	€ 500,00	€ 200,00
<u>Ontvangsten</u>	€ 1.217.016,97	€ 945.000,00
Ontvangsten uit de werking	€ 20.000,00	
Specifieke werkingssubsidies	€ 1.161.905,00	€ 930.000,00
Recuperatie indiv steunverlening	€ 34.581,97	€ 15.000,00
Andere operationele opbrengsten	530,00	

De werkingskosten omvatten o.a. huurgelden, energiekosten, onderhouds – en herstelkosten van gebouwen en installaties, en vergoedingen voor vrijwilligers. Vanaf 2024 is de inschatting dat de kosten en opbrengsten zullen dalen als gevolg van het feit dat er een uitstroom is naar de reguliere huurmarkt.

In rubriek specifieke kosten sociale dienst zijn alle soorten steunverleningen, zoals installatiepremies, tussenkomst in de huur en huurwaarborg, het equivalent leefloon, e.d. opgenomen. Hier wordt eveneens een daling van de uitgaven ingeschat omwille van de uitstroom.

De kosten voor prepaidkaarten maken deel uit van de rubriek financiële kosten.

De subsidies, zowel federaal als gewestelijk, voor de steunverlening en huisvesting van de Oekraïense vluchtelingen worden tot uiting gebracht in de rubriek specifieke werkingssubsidies.

De werkingsontvangsten bestaan uit ontvangen huurgelden van de doorgangswoningen.

Onder de recuperatie van individuele steunverlening zijn o.a. terugvorderingen van steunen (huurwaarborg, dringende steun) opgenomen.

De andere operationele opbrengsten bestaan uit ontvangen giften.

EXPLOITATIEONTVANGSTEN

BE Stad

WERKINGSOPBRENGSTEN

De werkingsopbrengsten voor 2023 werden geactualiseerd en vertonen een lichte stijging van 200.000 euro. Dit situeert zich voornamelijk in de doorfacturatie van rioolaansluitingen, parkeerretributies en tussenkomsten van ouders in naschoolse opvang.

In **2024** stijgen de verwachte werkingsopbrengsten met 750.000 euro. Deze stijging wordt voornamelijk beïnvloed door de **verwachte inkomgelden van de tentoonstelling 'Margaretha van Parma'**. Daarnaast stijgen de ontvangsten uit rijbewijzen, identiteitskaarten en reispassen.

BELASTINGEN

De inkomsten uit belastingen stijgen in 2023 met 1,5 miljoen euro. Dit is te wijten aan de geactualiseerde ramingen van de opcentiemen op de onroerende voorheffing (+ 300.000 euro) en de aanvullende personenbelasting (+ 1,2 miljoen euro).

In 2024 bedraagt de stijging 1,4 miljoen euro. Dit is eveneens het gevolg van de nieuwe ramingen met betrekking tot de opcentiemen op de onroerende voorheffing (+ 700.000 euro) en de aanvullende personenbelasting (+ 700.000 euro). De inkomsten uit Diftar worden iets hoger ingeschat wegens een lichte stijging van de tarieven (+ 38.000 euro).

SUBSIDIES

In 2023 is er een bijkomende subsidie voorzien van 120.000 euro voor het lokaal klimaat- en energieplan 2.0

In 2024 stijgen de subsidies met bijna 600.000 euro.

Het MOU verwacht een subsidie van 200.000 euro voor de organisatie van de tentoonstelling 'Margaretha van Parma' en 173.000 euro voor het project 'Vlaamse Meesters'. Voor de erkenning als bovenlokaal museum wordt een jaarlijkse subsidie van 157.000 euro voorzien.

Daarnaast stijgen de ontvangsten uit het gemeentefonds met 75.000 euro.

De te ontvangen dotaties als tussenkomst in de responsabiliseringsbijdragen werden bijgestuurd op basis van de afrekening van de responsabiliseringsbijdrage 2022 en de meest actuele ramingen van de responsabiliseringsbijdragen (oktober 2023).

ANDERE ONTVANGSTEN

In 2024 is er een stijging van 50.000 euro, voornamelijk te wijten aan meer inkomsten uit de saneringsbijdrage van Farys.

BE OCMW

WERKINGSOPBRENGSTEN

De werkingsopbrengsten stijgen in 2023 met 300.000 euro, grotendeels het gevolg van een hogere opbrengst van de dagforfaits (264.000 euro) en verblijfsdagen van de woonzorgcentra.

De stijging van 400.000 euro in 2024 is eveneens toe te schrijven aan de hogere dagforfaits van de woonzorgcentra van 383.000 euro.

SUBSIDIES

De ontvangen subsidies stijgen in 2023 met 1,4 miljoen euro. Dit is grotendeels te wijten aan de subsidiëring van de toegenomen steunverlening (+ 1 miljoen euro).

In 2024 werd er 2 miljoen euro extra voorzien. Ook hier draagt de subsidiëring van de steunverlening bij tot de stijging (+ 1,9 miljoen euro).

ANDERE ONTVANGSTEN

We refereren naar de rubriek “Subsidies en overige kosten” binnen de BE OCMW waarin sprake is van een kostenvermindering van 1,3 miljoen euro door het feit dat de ontbinding van Aurora pas voorzien wordt in 2024. Hierdoor worden dus ook de opbrengsten van 2023 met een bedrag van 1,3 miljoen euro verminderd.

FINANCIERING

BE Stad en BE OCMW

De aflossingen van de lopende leningen werden geactualiseerd conform de meest recente aflossingstabellen die werden verstrekt door de financiële instellingen. Vanaf 2025 worden er nieuwe leningen voorzien.

INVESTERINGEN

BE Stad en BE OCMW

Het gedetailleerde overzicht van de investeringsuitgaven en -ontvangsten is terug te vinden in de documentatie bij de meerjarenplanaanpassing.

Het financiële luik van de voorziene projecten voor 2020-2026 werd geactualiseerd.

De voorziene investeringen werden gecorrigeerd naar uitvoeringsdatum en naar te verwachten bedragen, voor zover reeds gekend. Bij de investeringsuitgaven die betrekking hebben op werken, werden de initieel voorziene ramingen bijgesteld naar financiële haalbaarheid en naar uitvoeringshaalbaarheid.

Strategische Nota



Meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 231445

Stad (0308.252.043)
Tussenmuren 17- 9700 Oudenaarde

OCMW (0212.207.789)
Meerspoort 30- 9700 Oudenaarde

Het detail van de voorziene exploitatiekredieten voor prioritaire acties is terug te vinden op pagina 51. Het detail van de voorziene investeringskredieten voor de prioritaire acties wordt weergegeven op pagina 100 van de documentatie.

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: In onze dienstverlening staat de burger centraal.

Kwalitatieve omschrijving: We organiseren de administratie op een moderne en transparante manier waarbij een correcte dienstverlening en bestuurlijke efficiëntie de leidraad vormen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	40.819	66.843	102.155	208.660	207.581	207.581
Ontvangsten	0	0	0	51.581	87.581	87.581
Saldo	-40.819	-66.843	-102.155	-157.079	-120.000	-120.000
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-1: Een klantgerichte dienstverlening, georganiseerd binnen het kader van de integratie stad en OCMW.

Een klantgerichte dienstverlening, georganiseerd binnen het kader van de integratie van stad en OCMW, ondersteund door een modern personeelsbeleid.

Prioritaire actie: ACT-5: Inzetten op professionalisering, competenties en persoonlijke ontwikkeling van medewerkers.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	37.008	53.786	82.223	208.660	207.581	207.581
Ontvangsten	0	0	0	51.581	87.581	87.581
Saldo	-37.008	-53.786	-82.223	-157.079	-120.000	-120.000
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-6: Verder werken aan een goede organisatiecultuur.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	3.812	13.056	19.932	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.812	-13.056	-19.932	0	0	0
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Onze burgers hebben recht op heldere communicatie.

Kwalitatieve omschrijving: We zien verdere digitalisering als een oplossing voor uitdagingen van de toekomst.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	74.261	248.273	183.618	345.309	303.310
Ontvangsten	0	85	251	362	200	200
Saldo	0	-74.176	-248.022	-183.256	-345.109	-303.110
Investerings						
Uitgaven	4.840	25.751	29.619	127.993	55.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.840	-25.751	-29.619	-127.993	-55.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-3: Sterke communicatie, digitalisering en participatie.

Prioritaire actie: ACT-7: De dienst communicatie uitbreiden en inzetten op participatie.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	15.742	104.216	91.087	130.811	113.310
Ontvangsten	0	85	251	362	200	200
Saldo	0	-15.657	-103.965	-90.725	-130.611	-113.110
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-8: Opvolgen en implementeren van digitalisering die dienstverlening verbetert.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	40.197	98.314	80.703	64.498	40.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-40.197	-98.314	-80.703	-64.498	-40.000
Investerings						
Uitgaven	4.840	25.751	29.619	127.993	55.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.840	-25.751	-29.619	-127.993	-55.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-10: De stad zet in op burgerparticipatie.

Een reglement uitwerken voor en het voorzien van een burgerbudget.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	18.323	45.743	11.829	150.000	150.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-18.323	-45.743	-11.829	-150.000	-150.000
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3: Wonen moet voor elke doelgroep betaalbaar en kwaliteitsvol zijn.

Kwalitatieve omschrijving: De stad vervult hierin een regierol.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	3.000	59.592	268.920	280.000	280.000
Ontvangsten	133.650	249.181	266.846	246.000	246.060	246.121
Saldo	133.650	246.181	207.254	-22.920	-33.940	-33.879
Investerings						
Uitgaven	0	0	22.753	87.235	886.000	865.000
Ontvangsten	0	362.338	332.500	0	0	332.500
Saldo	0	362.338	309.747	-87.235	-886.000	-532.500
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-4: Bijdragen tot de woonkwaliteit.



Prioritaire actie: ACT-11: Strijd tegen leegstand en verkrotting.

Via handhaving en activering leegstand en verkrotting tegengaan.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	133.650	249.181	266.846	246.000	246.060	246.121
Saldo	133.650	249.181	266.846	246.000	246.060	246.121
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-12: Ondersteunen van de transformatie van oude en ongeschikte woningen en verhogen van de renovatiegraad

Het verlenen van subsidies die aansluiten bij deze van de Vlaamse Gemeenschap of de netwerkbeheerder.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	3.000	59.592	268.920	280.000	280.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-3.000	-59.592	-268.920	-280.000	-280.000
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-5: Sociaal woonaanbod uitbreiden.

Sociaal woonaanbod uitbreiden om het Vlaams gemiddelde van 6% sociale wooneenheden in onze stad te kunnen aanbieden.



Prioritaire actie: ACT-14: Het stimuleren van eigenaars om hun woning aan te bieden aan sociaal zwakkere doelgroepen.

Het stimuleren van eigenaars om hun woning aan te bieden binnen het SVK-systeem of voor projecten voor sociaal zwakkere doelgroepen. Het voorzien in een goede communicatie om dit aanbod kenbaar te maken.

Prioritaire actie: ACT-15: Wij stimuleren het aanbod van sociale woningen bij projectontwikkelingen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	22.753	87.235	886.000	865.000
Ontvangsten	0	362.338	332.500	0	0	332.500
Saldo	0	362.338	309.747	-87.235	-886.000	-532.500
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4: Natuur en groen behoren tot het DNA van onze stad.

Kwalitatieve omschrijving: Zuinig ruimtegebruik en zorg voor onze omgeving zijn permanente aandachtspunten.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	97.102	60.936	51.126	70.000	150.000	55.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-97.102	-60.936	-51.126	-70.000	-150.000	-55.000
Investerings						
Uitgaven	88.121	21.980	42.260	43.445	317.500	197.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-88.121	-21.980	-42.260	-43.445	-317.500	-197.500
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-6: Opmaak beleidsplan ruimte en open ruimte maximaal vrijwaren.



Prioritaire actie: ACT-16: Ontwikkelen van een verdichtingsstrategie met aandacht voor alternatieve woonvormen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	15.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-15.000	-15.000
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-17: Ontwikkeling geplande bedrijvenzone Bruwaan-Noord en planproces Bruwaan-zuid opstarten.

Het aanbod inzake bedrijventerreinen voorzien, in functie van het behoud en het verbeteren van de eigen tewerkstellingsratio.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	15.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-15.000	0
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-18: De opmaak van een masterplan/GRUP voor de stationsomgeving.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	50.112	10.283	0	10.000	30.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-50.112	-10.283	0	-10.000	-30.000	0
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-19: De opmaak van een masterplan/GRUP's Linkeroever.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	46.990	50.653	17.922	15.000	50.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-46.990	-50.653	-17.922	-15.000	-50.000	0
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-7: Het groen in de stad koesteren en toegankelijker maken.



Prioritaire actie: ACT-20: Het uitbreiden van het bomenareaal.

Uitrol van 'toekomstbomen': het aanplanten van extra bomen die geschikt zijn voor de gekozen plaats zodat er volop groeikansen zijn.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	7.974	21.980	24.548	22.500	122.500	22.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-7.974	-21.980	-24.548	-22.500	-122.500	-22.500
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-77: Vergroten van het groenareaal binnen het kleinstedelijk gebied.

Aandacht hebben voor de potenties inzake het groenaanbod in het stadscentrum, bijvoorbeeld aanleg van de tuin van het Zwart Zusterklooster.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	33.205	45.000	40.000	40.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-33.205	-45.000	-40.000	-40.000
Investerings						
Uitgaven	5.899	0	0	8.656	145.000	100.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.899	0	0	-8.656	-145.000	-100.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-78: Verhogen van de biodiversiteit door extensief beheer van groenelementen.

Minder maaien en inzaaien van bloemenweides.

Prioritaire actie: ACT-79: Aankoop van gronden voor natuurontwikkeling.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	74.248	0	17.712	12.288	50.000	75.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-74.248	0	-17.712	-12.288	-50.000	-75.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-5: We willen een stad waar iedereen elkaar respecteert en zich veilig kan voelen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	511.811	75.872	78.478	103.161	131.937	133.243
Ontvangsten	350.230	125.531	235.349	400	251	251
Saldo	-161.581	49.659	156.871	-102.761	-131.687	-132.992
Investerings						
Uitgaven	8.250	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.250	0	0	0	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-8: Veiligheidsmaatregelen nemen en handhaving organiseren.



Prioritaire actie: ACT-21: De samenwerking met politie optimaliseren op wijkniveau.

Met de Politie Vlaamse Ardennen aandacht besteden aan een goede wijkwerking.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	30.124	56.702	103.161	131.937	133.243
Ontvangsten	0	155	240	400	251	251
Saldo	0	-29.969	-56.462	-102.761	-131.687	-132.992
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-84: Organisatie-brede initiatieven als gevolg van de maatregelen ten gevolge van het covid-19 virus.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	511.811	45.748	21.776	0	0	0
Ontvangsten	350.230	125.376	235.109	0	0	0
Saldo	-161.581	79.629	213.333	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	8.250	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.250	0	0	0	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-6: We willen een vlot en veilig verkeer in de stad faciliteren en inzetten op duurzame mobiliteit.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	45.284	158.130	70.764	97.980	126.039	109.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	30.000
Saldo	-45.284	-158.130	-70.764	-97.980	-126.039	-79.500
Investerings						
Uitgaven	951.297	1.143.161	568.095	347.895	1.871.000	1.846.480
Ontvangsten	51.062	29.601	66.664	48.585	479.000	4.434.305
Saldo	-900.236	-1.113.560	-501.431	-299.310	-1.392.000	2.587.825
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-9: Inzetten op duurzame mobiliteit.



Prioritaire actie: ACT-23: De opmaak van een nieuw mobiliteitsplan voor de stad.

De markt bevragen voor het aanstellen van een studie bureau, inclusief een participatietraject om te komen tot een nieuw mobiliteitsplan.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	22.569	47.614	0	0	30.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	30.000
Saldo	-22.569	-47.614	0	0	-30.000	20.000
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-24: Inzetten op de 'modal shift'.

Deelmobiliteit faciliteren en stimuleren, zoals aanbieden van Cambio's en Blue Bikes. Opstarten en uitrollen van mobipunten. Evalueren shuttlebus. Deelnemen en promoten van campagnes rond duurzame mobiliteit. Voorzien van een fietspunt aan het station van Oudenaarde.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	7.618	78.421	64.998	40.480	71.834	71.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-7.618	-78.421	-64.998	-40.480	-71.834	-71.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	35.000	40.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	31.000	45.000	8.500
Saldo	0	0	0	-4.000	5.000	-41.500
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-88: Opmaak van een regionaal mobiliteitsplan in het kader van de vervoerregio Vlaamse Ardennen.

Prioritair actieplan: AP-10: Maatregelen inzake verkeersveiligheid in het bijzonder voor de zwakke weggebruiker.



Prioritaire actie: ACT-25: Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.

Fietspaden:

- Er wordt nieuwe fietsinfrastructuur aangelegd: tunnel onder N8 in Leupegem, fietspaden Wortegemstraat-Beverestraat en fietspad Eindrieskaai.
- Via groot onderhoud buurtwegen worden stelselmatig waar mogelijk hinderlijke knelpunten aangepakt.
- De voorrangregeling van de kruispunten van de fietsring wordt aangepakt (dit zit grotendeels mee in de werken voor 'ontdubbeling Rietgracht').

Voetpaden:

- Het budget voor de heraanleg van voetpaden wordt verhoogd tot 500.000 euro per jaar.
- Daarnaast is er heraanleg van voetpaden die deeluitmaken van grotere weg- en rioleringsdossiers.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	10.382	0	23.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-10.382	0	-23.000	0	0
Investerings						
Uitgaven	839.635	1.090.297	457.921	239.301	1.681.000	1.696.480
Ontvangsten	0	0	66.664	17.585	400.000	4.425.805
Saldo	-839.635	-1.090.297	-391.257	-221.716	-1.281.000	2.729.325
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-26: De trage wegen herwaarderen.

In samenwerking met RLVA wordt een tragewegenplan opgemaakt voor het grondgebied Oudenaarde. Jaarlijks wordt 70.000€ voorzien voor renovatie van voetwegen, met dit bedrag kunnen gemiddeld 3 voetwegen per jaar gerenoveerd worden.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	9.945	6.000	0	6.000	6.000	6.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.945	-6.000	0	-6.000	-6.000	-6.000
Investerings						
Uitgaven	102.434	3.842	79.271	73.594	100.000	100.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-102.434	-3.842	-79.271	-73.594	-100.000	-100.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-27: Verkeersveilige schoolomgeving.

Herstel en vervangen van variabele zone 30 borden in de schoolomgevingen, inrichten van schoolstraten vanaf schooljaar 2020-2021, uniforme inrichting van schoolomgevingen vanaf 2021.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	5.152	15.714	5.766	28.500	18.205	22.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.152	-15.714	-5.766	-28.500	-18.205	-22.500
Investerings						
Uitgaven	9.229	49.022	30.903	0	50.000	0
Ontvangsten	51.062	29.601	0	0	34.000	0
Saldo	41.833	-19.421	-30.903	0	-16.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-7: Duurzaamheid en zorg voor het milieu vormen een rode draad doorheen het beleid.

Kwalitatieve omschrijving: We streven naar een stad waar het goed en gezond leven is, vandaag en ook in de toekomst.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	49.975	83.253	93.245	170.870	175.308	203.248
Ontvangsten	8.995	6.735	175.504	177.726	34.598	35.628
Saldo	-40.980	-76.517	82.260	6.856	-140.710	-167.620
Investerings						
Uitgaven	116.895	2.567.979	1.951.367	3.870.178	4.968.400	3.006.827
Ontvangsten	0	2.245.000	0	728.744	5.504.049	1.149.928
Saldo	-116.895	-322.979	-1.951.367	-3.141.434	535.649	-1.856.899
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-11: Streven naar klimaatneutraliteit door uitvoering van het burgemeesterconvenant.



Prioritaire actie: ACT-29: De ondertekening van een nieuw burgemeestersconvenant en aanpassing van het klimaatplan.

Het vorig klimaatplan liep tot eind 2020. Dit wordt geactualiseerd met horizon 2030.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	35.484	46.670	24.305	108.277	41.206	105.248
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-35.484	-46.670	-24.305	-108.277	-41.206	-105.248
Investerings						
Uitgaven	21.382	1.003	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-21.382	-1.003	0	0	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-30: De verdere verduurzaming van het wagen-en machinepark.

De verdere verduurzaming van het wagen-en machinepark door overstap van fossiele brandstof naar CNG en elektriciteit. De uitrol van een aankoopprogramma.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	605	278.913	4.821	306.668	215.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-605	-278.913	-4.821	-306.668	-215.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-81: Bij renovatie of nieuwbouw van eigen gebouwen inzetten op duurzaamheid op alle vlakken.

Bij renovatie of nieuwbouw van eigen gebouwen inzetten op duurzaamheid op alle vlakken (materiaalgebruik, water, mobiliteit, energie-efficiëntie en hernieuwbare energie). Naast de geplande renovatie, omvat dit ook de installatie van zonnepanelen.

Prioritaire actie: ACT-92: Lokaal Energie- en Klimaatpact

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	55.453	62.593	120.615	98.000
Ontvangsten	0	0	110.854	159.876	22.598	22.598
Saldo	0	0	55.401	97.283	-98.017	-75.402
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	45.000	40.000	40.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-45.000	-40.000	-40.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-12: Afvalbeheer.



Prioritaire actie: ACT-31: Sensibiliseren rond afvalsortering en -reductie.

Deze sensibilisatie gebeurt in samenwerking met Ivla.

Prioritaire actie: ACT-32: Zwerfvuil en sluikstorten bestrijden.

Het coachingtraject mooimakers opvolgen en uitvoeren.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	13.260	5.299	13.487	0	13.487	0
Ontvangsten	8.995	6.735	64.650	17.850	12.000	13.030
Saldo	-4.265	1.436	51.164	17.850	-1.487	13.030
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-13: Waterhuishouding.



Prioritaire actie: ACT-33: De opmaak van een hemelwaterplan.

Het uitwerken van een visie over de regenwaterhuishouding in de stad.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	1.231	31.284	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.231	-31.284	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	27.415	103.000	110.000	100.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-27.415	-103.000	-110.000	-100.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-34: Het verder verhogen van de zuiveringsgraad van het rioleringsnet.

De stad heeft een zuiveringsgraad van 85% (dwz hoeveel % van de bevolking is aangesloten op het zuiveringsstation. Door nieuwe subsidiedossiers dit % verhogen).

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	94.908	2.288.063	1.919.131	3.415.510	4.603.400	2.866.827
Ontvangsten	0	2.245.000	0	728.744	5.504.049	1.149.928
Saldo	-94.908	-43.063	-1.919.131	-2.686.766	900.649	-1.716.899
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-8: We bouwen de stad verder uit tot een stad met een toegankelijk vrijetijdsaanbod.

Kwalitatieve omschrijving: We willen onze inwoners stimuleren, betrekken en begeleiden naar vrijetijdsbeleving en- participatie.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	40.973	2.723	75.453	35.179	248.271	3.153
Ontvangsten	45	3.893	0	74.100	172.900	0
Saldo	-40.928	1.170	-75.453	38.921	-75.371	-3.153
Investerings						
Uitgaven	317.190	2.061.423	1.084.814	1.715.507	4.086.730	5.775.000
Ontvangsten	25.000	0	15.000	78.954	0	0
Saldo	-292.190	-2.061.423	-1.069.814	-1.636.553	-4.086.730	-5.775.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-14: Gemengd en laagdrempelig vrijetijdsaanbod organiseren waarin iedereen zijn gading vindt.



Prioritaire actie: ACT-35: Specifieke initiatieven om doelgroepgericht te communiceren.

Er wordt eveneens extra ingezet op de toeleiding.

Prioritaire actie: ACT-36: Werking Uitpas uitbouwen en integreren van de Ok-pas en EDC-card met toegang tot Oudenaards aanbod.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	3.091	5.000	3.153
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-3.091	-5.000	-3.153
Investerings						
Uitgaven	0	0	3.700	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-3.700	0	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-37: Uitbreiding van het aanbod van de uitleendienst en een platform voor beschikbaarheid lokalen.

Prioritaire actie: ACT-38: De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.
De renovatie en herinrichting van de bib, de ontsluiting van de collecties.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	69.607	1.147.286	381.862	45.880	50.000	0
Ontvangsten	25.000	0	0	0	0	0
Saldo	-44.607	-1.147.286	-381.862	-45.880	-50.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-15: De stad profileren als kunst- en cultuur- en erfgoedstad in de regio.

Prioritaire actie: ACT-39: Site De Woeker uitbouwen tot een echte multifunctionele cultuursite.

De bouw van een nieuwe zaal met de verwevenheid van de woeker met diverse functies ,cultuur, parkeergelegenheid, Liedtspark, SAMW&D.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	2.723	2.436	4.100	2.485	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-2.723	-2.436	-4.100	-2.485	0
Investerings						
Uitgaven	0	59.302	575.000	576.864	1.045.000	5.260.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-59.302	-575.000	-576.864	-1.045.000	-5.260.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-40: Omvormen van de St.-Jozefskerk tot een multifunctioneel gemeenschapscentrum.

Omvormen van de St.-Jozefskerk tot een multifunctioneel gemeenschapscentrum voor activiteiten van verenigingen en wijk.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	13.225	0	0	0	0	0
Ontvangsten	45	3.893	0	0	0	0
Saldo	-13.180	3.893	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	113.955	25.683	93.214	20.043	65.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-113.955	-25.683	-93.214	-20.043	-65.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-41: Renovatie van het Oud-Hospitaal voor polyvalent cultureel gebruik.

Renovatie van het Oud-Hospitaal voor polyvalent cultureel gebruik en ontwikkelen visie voor de hele site.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	27.395	0	49.785	20.713	50.786	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-27.395	0	-49.785	-20.713	-50.786	0
Investerings						
Uitgaven	133.627	829.153	20.147	325.128	25.000	25.000
Ontvangsten	0	0	15.000	78.954	0	0
Saldo	-133.627	-829.153	-5.147	-246.174	-25.000	-25.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-42: Ontwikkelen van een visie en initiatieven omtrent beeldende kunst.

Prioritaire actie: ACT-43: Het MOU laten doorgroeien tot een erkend regionaal museum.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	23.232	1.400	190.000	0
Ontvangsten	0	0	0	74.100	172.900	0
Saldo	0	0	-23.232	72.700	-17.100	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	235.815	771.730	230.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-235.815	-771.730	-230.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-44: Regionale werking versterken om meer in te zetten op erfgoed.

Oudenaarde neemt zijn rol op binnen de lokale en regionale erfgoedcel.

Prioritair actieplan: AP-16: Sportbeleving en recreatie stimuleren en infrastructuur uitbreiden.



Prioritaire actie: ACT-45: De sportsite verder uitwerken.

Ontwikkeling van een nieuw voetbal- en atletiekstadion dat voldoet aan de actuele criteria.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	5.875	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-5.875	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	10.890	511.777	2.130.000	260.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-10.890	-511.777	-2.130.000	-260.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-46: Integreren en optimaliseren van sport- en speelweefsel.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	353	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-353	0	0	0	0	0
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-9: We bouwen de stad uit tot een aantrekkelijke stad voor bezoekers, handelaars en ondernemers.

Kwalitatieve omschrijving: Bedrijvigheid en bloeiend toerisme dragen bij tot het positieve imago van onze stad.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	738.141	211.790	221.742	219.850	140.500	140.500
Ontvangsten	4.200	50.799	53.758	83.200	0	0
Saldo	-733.942	-160.991	-167.985	-136.650	-140.500	-140.500
Investerings						
Uitgaven	114.377	174.687	57.900	837.800	1.590.000	1.500.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-114.377	-174.687	-57.900	-837.800	-1.590.000	-1.500.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	500.000
Ontvangsten	0
Saldo	-500.000
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-17: Toeristische troeven versterken en uitbreiden.



Prioritaire actie: ACT-47: Vernieuwen van de passantenhaven aan de oude Scheldearm.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	821.000	1.000.000	1.000.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-821.000	-1.000.000	-1.000.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-48: De recreatiezone Donk verder ontwikkelen, inclusief verblijfsstoerisme.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	114.377	174.687	57.900	0	90.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-114.377	-174.687	-57.900	0	-90.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-18: We zetten in op actieve handelskernen en op economische activiteit in de stad.



Prioritaire actie: ACT-50: Versterken van de handelskern en het ondernemersloket.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	126.536	135.991	167.661	136.650	140.500	140.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-126.536	-135.991	-167.661	-136.650	-140.500	-140.500
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-52: Onderzoeken haalbaarheid Saffersbuurtschuur als 'bedrijvencentrum'/incubator.

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	16.800	500.000	500.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-16.800	-500.000	-500.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Investerings	
Uitgaven	500.000
Ontvangsten	0
Saldo	-500.000
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-55: We blijven participeren in het samenwerkingsverband Sociale Economie Vlaamse Ardennen (SEVA).

We blijven participeren in het samenwerkingsverband Sociale Economie Vlaamse Ardennen (SEVA) om sociale economieprojecten te realiseren.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	4.200	50.799	53.758	83.200	0	0
Ontvangsten	4.200	50.799	53.758	83.200	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-82: Initiatieven (m.b.t. KMO) als gevolg van de maatregelen ten gevolge van het covid-19 virus.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	607.406	25.000	324	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-607.406	-25.000	-324	0	0	0
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-10: We bouwen het Sociaal Huis verder uit.

Kwalitatieve omschrijving: We bouwen het Sociaal Huis verder uit als actor en regisseur om iedereen in de mogelijkheid te stellen een menswaardig leven te leiden.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	186.133	477.941	997.717	1.426.684	1.257.088	1.097.865
Ontvangsten	362.457	148.398	1.075.641	1.331.122	1.036.814	996.000
Saldo	176.324	-329.543	77.923	-95.562	-220.274	-101.865
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-19: Opzetten breed onthaal.



Prioritaire actie: ACT-57: Sterke samenwerking opzetten met regionale partners om te komen tot een geïntegreerd breed onthaal.

We ontwikkelen een samenwerking in de Vlaamse Ardennen tussen de verplichte partners OCMW, CAW en DMW's (ziekenfondsen) om een project GBO (geïntegreerd breed onthaal) rond het thema kinderarmoede (leeftijd van 0-6 jaar) uit te werken. Oudenaarde is trekker van het project en beheert de projectsubsidies (inkomsten-uitgaven). GBO - verplichte financiële codes - stuurgroep GBO - decreet lokaal sociaal beleid

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	19.632	1.742	73.243	83.208	83.983
Ontvangsten	0	16.690	50.000	51.000	51.000	51.000
Saldo	0	-2.943	48.258	-22.243	-32.208	-32.983
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-58: Actief participeren in en faciliteren van de eerstelijnszorgzone Vlaamse Ardennen.

Cluster lokale overheden en welzijn.

Prioritaire actie: ACT-59: Inburgering van nieuwkomers bevorderen.

Oudenaarde zet in op een toeleider om de integratie van nieuwkomers te verhogen en de weg naar de hulpverlening, scholen, tewerkstelling, Nederlandse lessen... te verhogen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	31.722	39.635	43.422	46.453	53.834	54.347
Ontvangsten	225	232	226	0	0	0
Saldo	-31.497	-39.402	-43.196	-46.453	-53.834	-54.347
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-93: Oudenaarde helpt Oekraïne

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	870.185	1.218.722	1.008.806	902.200
Ontvangsten	0	0	933.534	1.217.017	945.000	945.000
Saldo	0	0	63.349	-1.705	-63.806	42.800
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-20: Integraal en participatief armoedebestrijdingsbeleid.



Prioritaire actie: ACT-60: Lokaal sociaal beleidsplan uitschrijven met bijzondere aandacht voor kinderarmoede.

We breiden het project 'één euro maaltijden' uit naar secundaire scholen en verhogen de inzet op huiswerkbegeleiding. Lokaal sociaal beleidsplan uitschrijven met bijzondere aandacht voor kinderarmoede waarbinnen alle sociale grondrechten worden gewaarborgd' - verplicht opnemen - decreet lokaal sociaal beleid (kinderarmoedeplan in integreren).

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	11.276	55.573	43.848	20.250	20.405	20.612
Ontvangsten	40.033	30.356	250	22.291	0	0
Saldo	28.757	-25.217	-43.598	2.041	-20.405	-20.612
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-61: Participatie van kansengroepen aan het socio-culturele leven maximaliseren.

Ok-pas werking verfijnen, administratief vereenvoudigen en regionale afspraken maken.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	4.000	4.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-4.000	-4.000
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-62: Versterken van initiatieven die bijdragen tot vroegdetectie van armoede.

Bijv. sociale kruidenier, Rap op Stap, mantelzorghub, buurtwerking, preventie schuldhulpverlening, projecten op school, ...

Prioritaire actie: ACT-63: Intern en extern beter bekendmaken van sociale dienst- en hulpverlening.

Intern en extern beter bekendmaken van sociale dienst- en hulpverlening en acties ontwikkelen om automatische rechten toe te kennen aan hulpbehoevenden. Organiseren van infomomenten, scholen, gevangenis, dokters, bevolkingsdienst, ...

Prioritaire actie: ACT-64: Inzetten op en uitbouwen van een netwerk dat bijdraagt tot activering.

Van sociaal zwakkere doelgroep - clustervorming onderzoeken in de regio rond het thema Activering (bijv. JoTa, TWE, AMA, ...).

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	28.465	16.148	24.553	29.850	30.147
Ontvangsten	2.400	0	0	0	0	0
Saldo	2.400	-28.465	-16.148	-24.553	-29.850	-30.147
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-65: Inwoners sensibiliseren voor de Noord-Zuid-problematiek.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	2.550	2.576
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-2.550	-2.576
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-83: Initiatieven (Sociaal Huis) als gevolg van de maatregelen ten gevolge van het coronavirus Covid-19.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	101.242	285.334	20.323	0	0	0
Ontvangsten	219.754	101.121	76.701	0	0	0
Saldo	118.512	-184.214	56.378	0	0	0
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-85: Initiatieven (Sociaal Huis) lokale armoedebestrijding ten gevolge coronavirus Covid-19.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	34.576	2.049	0	0	0
Ontvangsten	51.306	0	0	0	0	0
Saldo	51.306	-34.576	-2.049	0	0	0
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-87: Covid-19: consumptiebonnen kwetsbare doelgroep

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	41.893	14.726	0	0	0	0
Ontvangsten	48.740	0	5.416	0	0	0
Saldo	6.847	-14.726	5.416	0	0	0
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-11: Wij blijven inzetten op kwaliteitsvolle en betaalbare zorg.

Kwalitatieve omschrijving: Wij blijven inzetten op kwaliteitsvolle en betaalbare zorg op maat van de vitale senior en de zorgbehoevende ouderen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	226.516	166.960	179.809	247.477	290.385	288.990
Ontvangsten	308.333	300.806	134.046	98.249	99.680	100.251
Saldo	81.817	133.846	-45.763	-149.228	-190.705	-188.739
Investerings						
Uitgaven	9.095	0	178.022	306.310	37.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.095	0	-178.022	-306.310	-37.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-21: Ouderen ondersteunen om zolang mogelijk thuis te wonen (vermaatschappelijking van de zorg).

Prioritaire actie: ACT-66: Opzetten van samenwerking tussen buurtzorgnetwerken, woonzorgcentra en aanbod van andere partners.

Prioritair actieplan: AP-22: Zorgen voor een kwalitatief hoogstaand residentieel aanbod voor zorgbehoevende bejaarde bewoners.

Prioritaire actie: ACT-67: Opstart dagverzorgingscentrum.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	116.083	123.262	181.827	247.477	290.385	288.990
Ontvangsten	50.325	64.558	82.927	98.249	99.680	100.251
Saldo	-65.758	-58.704	-98.901	-149.228	-190.705	-188.739
Investerings						
Uitgaven	763	0	178.022	306.310	37.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-763	0	-178.022	-306.310	-37.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-26: Ouderenzorg ondersteunende maatregelen COVID-19

Prioritaire actie: ACT-86: Ouderenzorg: ondersteunende maatregelen COVID-19

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	110.433	43.697	-2.019	0	0	0
Ontvangsten	258.007	236.248	51.119	0	0	0
Saldo	147.574	192.550	53.138	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	8.332	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.332	0	0	0	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-12: We dragen bij tot een goede ontwikkeling en gezonde levensstijl voor iedereen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	14.812	54.806	129.244	435.710	405.417	404.349
Ontvangsten	21.042	71.805	188.169	247.441	259.157	239.156
Saldo	6.230	16.998	58.925	-188.269	-146.260	-165.193
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	393.338
Saldo	393.338
Investerings	
Financiering	

Prioritair actieplan: AP-23: Streven naar gezonde, hartvriendelijke stad.



Prioritaire actie: ACT-68: Nood aan een Wijkgezondheidscentrum onderzoeken.

Prioritaire actie: ACT-69: Inzetten op preventie en sensibilisering.

Suïcidepreventie en geestelijke gezondheidszorg beter bekendmaken -uitbreiden aanbod en nieuwe samenwerkingsvormen onderzoeken (bijv. subsidieoproep).

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	2.401	5.152	5.204
Ontvangsten	0	0	0	4.000	0	0
Saldo	0	0	0	1.599	-5.152	-5.204
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-70: Samenwerking met partners om te voorzien in voldoende betaalbaar inclusief gezondheidsbeleid.

Zoeken naar samenwerking met partners om te voorzien in voldoende betaalbaar inclusief gezondheidsbeleid voor alle doelgroepen.

Prioritair actieplan: AP-24: Kind- en gezinsbeleid.

Prioritaire actie: ACT-72: Uitbouwen van het Huis van het Kind tot een laagdrempelige thuis.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	12.767	41.351	43.825	108.684	112.741	113.506
Ontvangsten	16.746	18.777	5.522	19.903	18.847	16.846
Saldo	3.980	-22.574	-38.303	-88.781	-93.894	-96.660
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-73: Versterken van een lokaal loket kinderopvang in functie van flexibele kinderopvang.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	2.045	1.210	667	4.453	680	5.460
Ontvangsten	4.296	5.406	2.165	5.000	5.000	5.000
Saldo	2.251	4.196	1.498	547	4.320	-460
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-90: Lokale regie en samenwerking buitenschoolse opvang en activiteiten

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	12.245	84.752	299.781	266.453	259.788
Ontvangsten	0	47.621	180.483	198.147	214.919	196.919
Saldo	0	35.376	95.730	-101.634	-51.534	-62.869
Investerings						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	393.338
Saldo	393.338
Investerings	
Financiering	

Prioritaire actie: ACT-91: We zetten in op betaalbare kleuteropvang met kwaliteitslabel

Prioritair actieplan: AP-25: Gelijke kansen beleid voeren.



Prioritaire actie: ACT-75: Acties uitwerken rond gendersensitief beleid.

Prioritaire actie: ACT-76: Aandacht verhogen voor toegankelijkheid voor mensen met een beperking.

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire actieplannen

In de beleids- en beheerscyclus dient er een onderscheid gemaakt te worden tussen prioritaire en niet-prioritaire doelstellingen, actieplannen en acties. Een moeilijke opgave, gezien de vele acties die voortvloeien uit een ambitieus bestuursakkoord. Over prioritaire acties wordt, zoals de decreetgever het voorziet, meer expliciet gerapporteerd aan de raad. Het gelijkblijvend beleid is becijferd in de verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen. (Zie schema M1: Financieel doelstellingenplan)

Het overzicht 'Doelstellingen, Actieplannen en Acties' is terug te vinden in de bijlage 'Documentatie Meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025'.

STRATEGISCHE NOTA - TOELICHTING EXPLOITATIEKREDIETEN

Beleidsdoelstelling 1 - In onze dienstverlening staat de burger centraal.

Actie	Actie omschrijving	Ontvangsten(O)/Uitgaven(U)	Beleidsitem		2023	2024	2025	
ACT-5	Inzetten op professionalisering, competenties en persoonlijke ontwikkeling van medewerkers.	U	0112-00	Personeelsdienst en vorming	161.176	160.097	160.097	
				Toelichting : opleiding en vorming personeelsleden				
			diverse BI's	Toelichting : fietsleasing personeelsleden	47.484	47.484	47.484	
				totaal				208.660
		O	0112-00	Personeelsdienst en vorming	4.097	40.097	40.097	
				Toelichting : fietsleasing personeelsleden				
			diverse BI's	Toelichting : fietsleasing personeelsleden	47.484	47.484	47.484	
				totaal				51.581

Beleidsdoelstelling 2 - Onze burgers hebben recht op heldere communicatie.

Actie	Actie omschrijving	Ontvangsten(O)/Uitgaven(U)	Beleidsitem		2023	2024	2025
ACT-7	De dienst communicatie uitbreiden en inzetten op participatie.	U	0119-02	Communicatie	91.087	130.811	113.310
				Toelichting : personeelskosten, ondersteuning en begeleiding participatie-initiatieven			
		O	0119-02	Communicatie	362	200	200
ACT-8	Opvolgen en implementeren van digitalisering die dienstverlening verbetert.	U	0119-01	ICT	80.703	64.498	40.000
ACT-10	De stad zet in op burgerparticipatie.	U	0119-02	Communicatie		15.000	
			0171-00	Stedelijk wijkoverleg	11.829	135.000	150.000
				Toelichting : communicatiecampagne en toekenning burgerbudget			
				totaal	11.829	150.000	150.000

STRATEGISCHE NOTA - TOELICHTING EXPLOITATIEKREDIETEN

Beleidsdoelstelling 3 - Wonen moet voor elke doelgroep betaalbaar en kwaliteitsvol zijn.

		Ontvangsten(O)/Uitgaven(U)			2023	2024	2025
Actie	Actie omschrijving		Beleidsitem				
ACT-11	Strijd tegen leegstand en verkrotting.	O	0020-00	Fiscale aangelegenheden <i>Toelichting : belasting op leegstaande panden</i>	246.000	246.060	246.121
ACT-12	Ondersteunen van de transformatie van oude en ongeschikte woningen en verhogen van de renovatiegraad.	U	0600-00	Ruimtelijke planning <i>Toelichting : verlenen renovatiesubsidies, woningcontroles door Solva</i>	268.920	280.000	280.000

Beleidsdoelstelling 4 - Natuur en groen behoren tot het DNA van onze stad.

Actie	Actie omschrijving	Ontvangsten(O)/Uitgaven(U)	Beleidsitem	2023	2024	2025
ACT-16	Ontwikkelen van een verdichtingsstrategie met aandacht voor alternatieve woonvormen.	U	0600-00	Ruimtelijke planning	15.000	15.000
ACT-17	Ontwikkeling geplande bedrijvenzone Bruwaan-Noord en planproces Bruwaan-zuid opstarten.	U	0600-00	Ruimtelijke planning	15.000	
ACT-18	De opmaak van een masterplan/GRUP voor de stationsomgeving.	U	0600-00	Ruimtelijke planning	10.000	30.000
ACT-19	De opmaak van een masterplan/GRUP's Linkeroever.	U	0600-00	Ruimtelijke planning	15.000	50.000
ACT-77	Vergroten van het groenareaal binnen het kleinstedelijk gebied.	U	0680-00	Groene ruimte <i>Toelichting : aankoop plantgoed</i>	45.000	40.000
						40.000

STRATEGISCHE NOTA - TOELICHTING EXPLOITATIEKREDIETEN

Beleidsdoelstelling 5 - We willen een stad waar iedereen elkaar respecteert en zich veilig kan voelen.

		Ontvangsten(O)/Uitgaven(U)					
Actie	Actie omschrijving		Beleidsitem		2023	2024	2025
ACT-21	De samenwerking met politie optimaliseren op wijkniveau.	U	0480-00	Integrale veiligheid <i>Toelichting : loonkosten stadswachten</i>	103.161	131.937	133.243
		O	0480-00	Integrale veiligheid	400	251	251

Beleidsdoelstelling 6 - We willen een vlot en veilig verkeer in de stad faciliteren en inzetten op duurzame mobiliteit.

		Ontvangsten(O)/Uitgaven(U)	Beleidsitem	2023	2024	2025
Actie	Actie omschrijving					
ACT-23	De opmaak van een nieuw mobiliteitsplan voor de stad.	U	0290-00	Mobiliteit en verkeer <i>Toelichting : inschakeling studie bureau</i>	30.000	10.000
		O	0290-00	Mobiliteit en verkeer <i>Toelichting : te verwachten toelage voor goedgekeurd mobiliteitsplan</i>		30.000
ACT-24	Inzetten op de 'modal shift'.	U	0220-00	Parkeren <i>Toelichting : inrichting Hoppinpunten Eine, Smallendam en station</i>	10.000	10.000
			0290-00	Mobiliteit en verkeer <i>Toelichting : fietspunt station</i>	30.480	61.834
totaal				40.480	71.834	71.000

ACT-25	Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.	U	0200-00	Wegen <i>Toelichting : monitoringsysteem wegdekwaliteit</i>	23.000		
ACT-26	De trage wegen herwaarderen.	U	0290-00	Mobiliteit en verkeer <i>Toelichting : samenwerking met Regionaal Landschap Vlaamse Ardennen</i>	6.000	6.000	6.000
ACT-27	Verkeersveilige schoolomgeving.	U	0290-00	Mobiliteit en verkeer <i>Toelichting : schoolroutekaart, schoolstraten</i>	28.500	18.205	22.500

STRATEGISCHE NOTA - TOELICHTING EXPLOITATIEKREDIETEN

Beleidsdoelstelling 7 - Duurzaamheid en zorg voor het milieu vormen een rode draad doorheen het beleid.

Actie	Actie omschrijving	Ontvangsten(O)/Uitgaven(U)	Beleidsitem	2023	2024	2025
ACT-29	De ondertekening van een nieuw burgemeestersconvenant en aanpassing van het klimaatplan.	U	0350-00 Klimaat en energie <i>Toelichting : projectwerking klimaat, diverse acties en activiteiten</i>	108.277	41.206	105.248
ACT-92	Lokaal Energie- en Klimaatpact	U	0340-00 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	6.500	5.763	6.000
			0350-00 Klimaat en energie <i>Toelichting : klimaatacties, subsidies voor klimaatvriendelijke investeringen</i>	56.093	114.852	92.000
			<i>totaal</i>	<i>62.593</i>	<i>120.615</i>	<i>98.000</i>
		O	0350-00 Klimaat en energie <i>Toelichting : te verwachten subsidie</i>	159.876	22.598	22.598
ACT-32	Zwerfvuil en sluikstorten bestrijden.	U	0984-00 Ontsmetting en openbare reiniging		13.487	
		O	0984-00 Ontsmetting en openbare reiniging <i>Toelichting : GAS-boetes</i>	17.850	12.000	13.030

STRATEGISCHE NOTA - TOELICHTING EXPLOITATIEKREDIETEN

Beleidsdoelstelling 8 - We bouwen de stad verder uit tot een stad met een toegankelijk vrijetijdsaanbod.

Actie	Actie omschrijving	Ontvangsten(O)/Uitgaven(U)	Beleidsitem		2023	2024	2025
ACT-36	Werking Uitpas uitbouwen en integreren van de Ok-pas en EDC-card met toegang tot Oudenaards aanbod.	U	0739-02	Coördinatie en ondersteuning van een duurzame lokale cultuurbeleving <i>Toelichting : communicatiecampagne (overgang OK-pas naar UIT-pas)</i>	3.091	5.000	3.153
ACT-39	Site De Woeker uitbouwen tot een echte multifunctionele cultuursite.	U	0705-00	Cultuurcentrum De Woeker		2.485	
			0705-02	Cultuurcentrum De Woeker - Technische ondersteuning en receptieve werking	4.100		
totaal					4.100	2.485	0
ACT-41	Renovatie van het Oud-Hospitaal voor polyvalent cultureel gebruik.	U	0720-00	Monumentenzorg	20.713	50.786	
ACT-43	Het MOU laten doorgroeien tot een erkend regionaal museum.	U	0700-00	Musea <i>Toelichting : project 'Vlaamse Meesters</i>	1.400	190.000	
		O	0700-00	Musea	74.100	172.900	
ACT-45	De sportsite verder uitwerken.	U	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	5.875		

Beleidsdoelstelling 9 - We bouwen de stad uit tot een aantrekkelijke stad voor bezoekers, handelaars en ondernemers.

Actie	Actie omschrijving	Ontvangsten(O)/Uitgaven(U)	Beleidsitem		2023	2024	2025
ACT-50	Versterken van de handelskern en het ondernemersloket.	U	0500-00	Handel en middenstand <i>Toelichting : centrummanager, subsidie Oudenaarde Winkelstad vzw</i>	136.650	140.500	140.500
ACT-55	We blijven participeren in het samenwerkingsverband Sociale Economie Vlaamse Ardennen (SEVA).	U	0500-00	Handel en middenstand <i>Toelichting : project 'Schouder' (circulaire economie) ; ontvangen subsidie wordt verdeeld onder partners die instaan voor de uitvoering</i>	83.200		
		O	0500-00	Handel en middenstand	83.200		

STRATEGISCHE NOTA - TOELICHTING EXPLOITATIEKREDIETEN

Beleidsdoelstelling 10 - We bouwen het Sociaal Huis verder uit.

Actie	Actie omschrijving	Ontvangsten(O)/Uitgaven(U)	Beleidsitem	2023	2024	2025
ACT-57	Sterke samenwerking opzetten met regionale partners om te komen tot een geïntegreerd breed onthaal.	U	0900-00 Sociale bijstand	73.243	83.208	83.983
		O	0900-00 Sociale bijstand	50.000	50.000	50.000
			0904-00 Activering van tewerkstelling	1.000	1.000	1.000
			<i>totaal</i>	<i>51.000</i>	<i>51.000</i>	<i>51.000</i>
ACT-59	Inburgering van nieuwkomers bevorderen.	U	0902-02 Toeleider	46.453	53.834	54.347
ACT-93	Oudenaarde helpt Oekraïne	U	0900-00 Sociale bijstand	57.255	68.746	300
			0900-01 Financiële Hulp	67.875	40.700	40.700
			0902-00 Integratie van personen met vreemde herkomst	961.600	860.000	860.000
			0909-98 Hulp Oekraïne - regiowerking	49.390	16.502	1.200
			0909-99 Oudenaarde helpt Oekraïne	9.820	17.680	
			0930-03 Project Doorgangswoningen	72.782	955	
			0951-01 Sociale Kruidenier KABA		4.223	
			<i>totaal</i>	<i>1.218.722</i>	<i>1.008.806</i>	<i>902.200</i>
		O	0900-01 Financiële Hulp	34.250	15.000	15.000
			0902-00 Integratie van personen met vreemde herkomst	1.035.332	930.000	930.000
			0904-00 Activering van tewerkstelling	3.500		
			0909-99 Oudenaarde helpt Oekraïne	530		
			0930-03 Project Doorgangswoningen	143.405		
			<i>totaal</i>	<i>1.217.017</i>	<i>945.000</i>	<i>945.000</i>

STRATEGISCHE NOTA - TOELICHTING EXPLOITATIEKREDIETEN

ACT-60	Lokaal sociaal beleidsplan uitschrijven met bijzondere aandacht voor kinderarmoede.	U	0900-05	Project één euro maaltijden	10.200	10.404	10.612
			0902-00	Integratie van personen met vreemde herkomst	50	1	
			0944-01	Project huiswerkbegeleiding	10.000	10.000	10.000
			totaal				20.250
ACT-61	Participatie van kansengroepen aan het socio-culturele leven maximaliseren.	O	0944-02	Project Taalstimulerende activiteiten	22.291		
			U	0951-00	LDC de Vesting		4.000
ACT-64	Inzetten op en uitbouwen van een netwerk dat bijdraagt tot activering.	U	0902-03	Project Nederlands op de werkvloer	24.553	29.850	30.147
ACT-65	Inwoners sensibiliseren voor de Noord-Zuid-problematiek.	U	0900-04	Infoloket senioren en welzijn		2.550	2.576

Beleidsdoelstelling 11 - Wij blijven inzetten op kwaliteitsvolle en betaalbare zorg.

Actie	Actie omschrijving	Ontvangsten(O)/Uitgaven(U)	Beleidsitem	2023	2024	2025
ACT-67	Opstart dagverzorgingscentrum.	U	0954-01	CDV Hastings	247.477	290.385
				<i>uitbating centrum voor dagverzorging (o.a. personeel, opbrengsten verblijfsdagen)</i>		288.990
		O	0954-01	CDV Hastings	98.249	99.680
					100.251	

Beleidsdoelstelling 12 - We dragen bij tot een goede ontwikkeling en gezonde levensstijl voor iedereen.

Actie	Actie omschrijving	Ontvangsten(O)/Uitgaven(U)	Beleidsitem	2023	2024	2025
ACT-69	Inzetten op preventie en sensibilisering.	U	0130-00	Administratieve dienstverlening	1.101	5.152
			0985-01	<u>Gezondheidspromotie en ziektepreventie (gele dozen)</u>	1.300	
				<i>totaal</i>	2.401	5.204
		O	0985-01	Gezondheidspromotie en ziektepreventie (gele dozen)	4.000	

STRATEGISCHE NOTA - TOELICHTING EXPLOITATIEKREDIETEN

ACT-72	Uitbouwen van het Huis van het Kind tot een laagdrempelige thuis. U	0944-00	Preventieve opvoedingsondersteuning	52.398	53.017	53.191
		0944-03	Ontmoeting	1.000		
		0945-01	Buitenschoolse kinderopvang	55.286	59.724	60.315
			<i>totaal</i>	<i>108.684</i>	<i>112.741</i>	<i>113.506</i>
	O	0944-00	Preventieve opvoedingsondersteuning	16.936	18.847	16.846
		0944-03	Ontmoeting	2.718		
		0945-01	Buitenschoolse kinderopvang	249		
			<i>totaal</i>	<i>19.903</i>	<i>18.847</i>	<i>16.846</i>
	Versterken van een lokaal loket kinderopvang in functie van flexibele kinderopvang.	0944-00	Preventieve opvoedingsondersteuning	4.453	680	5.460
		0944-00	Preventieve opvoedingsondersteuning	5.000	5.000	5.000
ACT-90	Lokale regie en samenwerking buitenschoolse opvang en activiteiten	0909-00	Sociale dienst	266	3	2
		0945-01	Buitenschoolse kinderopvang	252.015	257.242	259.786
		0945-02	Vakantieopvang	900		
		0945-04	Buitenschoolse activiteiten	46.600	9.208	
			<i>totaal</i>	<i>299.781</i>	<i>266.453</i>	<i>259.788</i>
	O	0909-00	Sociale dienst	200	200	200
		0945-01	Buitenschoolse kinderopvang	1.188	50	50
		0945-04	Buitenschoolse activiteiten	196.759	214.669	196.669
			<i>totaal</i>	<i>198.147</i>	<i>214.919</i>	<i>196.919</i>

Financiële nota



**Stad
Oudenaarde**

Meerjarenplanaanpassing 5 2020 - 2025

Stad en OCMW Oudenaarde
Tussenmuren 17
9700 Oudenaarde

- Financieel doelstellingenplan (M1)	60
- Staat financieel evenwicht (M2).....	73
- Overzicht kredieten (M3)	77

M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 231445

Stad (0308.252.043)

Tussennuren 17, 9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Baele Bart

OCMW (0212.207.789)

Meerspoort 30, 9700 Oudenaarde

Financieel directeur: Van Cauwenberghe Saskia

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1:In onze dienstverlening staat de burger centraal.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	40.819	66.843	102.155	208.660	207.581	207.581
Ontvangst	0	0	0	51.581	87.581	87.581
Saldo	-40.819	-66.843	-102.155	-157.079	-120.000	-120.000
Investering						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Investering	
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2:Onze burgers hebben recht op heldere communicatie.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	74.261	248.273	183.618	345.309	303.310
Ontvangst	0	85	251	362	200	200
Saldo	0	-74.176	-248.022	-183.256	-345.109	-303.110
Investering						
Uitgave	4.840	25.751	29.619	127.993	55.000	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.840	-25.751	-29.619	-127.993	-55.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3:Wonen moet voor elke doelgroep betaalbaar en kwaliteitsvol zijn.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	3.000	59.592	268.920	280.000	280.000
Ontvangst	133.650	249.181	266.846	246.000	246.060	246.121
Saldo	133.650	246.181	207.254	-22.920	-33.940	-33.879
Investering						
Uitgave	0	0	22.753	87.235	886.000	865.000
Ontvangst	0	362.338	332.500	0	0	332.500
Saldo	0	362.338	309.747	-87.235	-886.000	-532.500
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4:Natuur en groen behoren tot het DNA van onze stad.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	97.102	60.936	51.126	70.000	150.000	55.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-97.102	-60.936	-51.126	-70.000	-150.000	-55.000
Investering						
Uitgave	88.121	21.980	42.260	43.445	317.500	197.500
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-88.121	-21.980	-42.260	-43.445	-317.500	-197.500
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-5:We willen een stad waar iedereen elkaar respecteert en zich veilig kan voelen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	511.811	75.872	78.478	103.161	131.937	133.243
Ontvangst	350.230	125.531	235.349	400	251	251
Saldo	-161.581	49.659	156.871	-102.761	-131.687	-132.992
Investering						
Uitgave	8.250	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.250	0	0	0	0	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-6:We willen een vlot en veilig verkeer in de stad faciliteren en inzetten op duurzame mobiliteit.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	45.284	158.130	70.764	97.980	126.039	109.500
Ontvangst	0	0	0	0	0	30.000
Saldo	-45.284	-158.130	-70.764	-97.980	-126.039	-79.500
Investering						
Uitgave	951.297	1.143.161	568.095	347.895	1.871.000	1.846.480
Ontvangst	51.062	29.601	66.664	48.585	479.000	4.434.305
Saldo	-900.236	-1.113.560	-501.431	-299.310	-1.392.000	2.587.825
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-7:Duurzaamheid en zorg voor het milieu vormen een rode draad doorheen het beleid.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	49.975	83.253	93.245	170.870	175.308	203.248
Ontvangst	8.995	6.735	175.504	177.726	34.598	35.628
Saldo	-40.980	-76.517	82.260	6.856	-140.710	-167.620
Investering						
Uitgave	116.895	2.567.979	1.951.367	3.870.178	4.968.400	3.006.827
Ontvangst	0	2.245.000	0	728.744	5.504.049	1.149.928
Saldo	-116.895	-322.979	-1.951.367	-3.141.434	535.649	-1.856.899
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-8:We bouwen de stad verder uit tot een stad met een toegankelijk vrijetijdsaanbod.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	40.973	2.723	75.453	35.179	248.271	3.153
Ontvangst	45	3.893	0	74.100	172.900	0
Saldo	-40.928	1.170	-75.453	38.921	-75.371	-3.153
Investering						
Uitgave	317.190	2.061.423	1.084.814	1.715.507	4.086.730	5.775.000
Ontvangst	25.000	0	15.000	78.954	0	0
Saldo	-292.190	-2.061.423	-1.069.814	-1.636.553	-4.086.730	-5.775.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-9:We bouwen de stad uit tot een aantrekkelijke stad voor bezoekers, handelaars en ondernemers.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	738.141	211.790	221.742	219.850	140.500	140.500
Ontvangst	4.200	50.799	53.758	83.200	0	0
Saldo	-733.942	-160.991	-167.985	-136.650	-140.500	-140.500
Investering						
Uitgave	114.377	174.687	57.900	837.800	1.590.000	1.500.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-114.377	-174.687	-57.900	-837.800	-1.590.000	-1.500.000
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Investering	
Uitgave	500.000
Ontvangst	0
Saldo	-500.000
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-10:We bouwen het Sociaal Huis verder uit.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	186.133	477.941	997.717	1.426.684	1.257.088	1.097.865
Ontvangst	362.457	148.398	1.075.641	1.331.122	1.036.814	996.000
Saldo	176.324	-329.543	77.923	-95.562	-220.274	-101.865
Investering						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Investering	
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-11:Wij blijven inzetten op kwaliteitsvolle en betaalbare zorg.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	226.516	166.960	179.809	247.477	290.385	288.990
Ontvangst	308.333	300.806	134.046	98.249	99.680	100.251
Saldo	81.817	133.846	-45.763	-149.228	-190.705	-188.739
Investering						
Uitgave	9.095	0	178.022	306.310	37.000	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.095	0	-178.022	-306.310	-37.000	0
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Investering	
Uitgave	0
Ontvangst	0
Saldo	0
Financiering	

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-12:We dragen bij tot een goede ontwikkeling en gezonde levensstijl voor iedereen.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	14.812	54.806	129.244	435.710	405.417	404.349
Ontvangst	21.042	71.805	188.169	247.441	259.157	239.156
Saldo	6.230	16.998	58.925	-188.269	-146.260	-165.193
Investering						
Financiering						

	2026
Exploitatie	
Uitgave	0
Ontvangst	393.338
Saldo	393.338
Investering	
Financiering	

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	45.299.490	47.844.618	53.789.228	61.359.976	67.231.806	71.639.420
Ontvangst	56.490.640	58.672.849	61.535.192	70.846.512	72.502.305	77.579.514
Saldo	11.191.150	10.828.231	7.745.964	9.486.536	5.270.499	5.940.094
Investering						
Uitgave	12.595.035	5.380.764	6.974.061	10.623.372	10.899.844	8.933.551
Ontvangst	8.484.021	1.577.312	3.238.849	2.504.883	2.527.418	1.322.618
Saldo	-4.111.013	-3.803.452	-3.735.212	-8.118.489	-8.372.427	-7.610.934
Financiering						
Uitgave	6.771.577	3.830.527	3.809.453	3.944.586	3.853.625	3.875.123
Ontvangst	5.254.492	1.138.444	213.755	212.667	214.456	12.707.235
Saldo	-1.517.085	-2.692.083	-3.595.698	-3.731.919	-3.639.169	8.832.112

	2026
Exploitatie	
Uitgave	74.153.774
Ontvangst	79.202.637
Saldo	5.048.864
Investering	
Uitgave	15.440.677
Ontvangst	1.572.618
Saldo	-13.868.059
Financiering	
Uitgave	4.091.985
Ontvangst	12.704.516
Saldo	8.612.530

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	47.251.056	49.281.132	56.096.827	64.828.086	70.989.641	74.866.160
Ontvangst	57.679.591	59.630.082	63.664.756	73.156.692	74.439.545	79.314.701
Saldo	10.428.536	10.348.950	7.567.929	8.328.606	3.449.904	4.448.542
Investering						
Uitgave	14.205.099	11.375.745	10.908.891	17.959.734	24.711.474	22.124.358
Ontvangst	8.560.083	4.214.250	3.653.014	3.361.166	8.510.467	7.239.351
Saldo	-5.645.016	-7.161.495	-7.255.877	-14.598.569	-16.201.008	-14.885.008
Financiering						
Uitgave	6.771.577	3.830.527	3.809.453	3.944.586	3.853.625	3.875.123
Ontvangst	5.254.492	1.138.444	213.755	212.667	214.456	12.707.235
Saldo	-1.517.085	-2.692.083	-3.595.698	-3.731.919	-3.639.169	8.832.112

	2026
Exploitatie	
Uitgave	74.153.774
Ontvangst	79.595.975
Saldo	5.442.202
Investering	
Uitgave	15.940.677
Ontvangst	1.572.618
Saldo	-14.368.059
Financiering	
Uitgave	4.091.985
Ontvangst	12.704.516
Saldo	8.612.530

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	10.428.536	10.348.950	7.567.929	8.328.606	3.449.904	4.448.542
a. Ontvangsten	57.679.591	59.630.082	63.664.756	73.156.692	74.439.545	79.314.701
b. Uitgaven	47.251.056	49.281.132	56.096.827	64.828.086	70.989.641	74.866.160
II. Investeringsaldo	-5.645.016	-7.161.495	-7.255.877	-14.598.569	-16.201.008	-14.885.008
a. Ontvangsten	8.560.083	4.214.250	3.653.014	3.361.166	8.510.467	7.239.351
b. Uitgaven	14.205.099	11.375.745	10.908.891	17.959.734	24.711.474	22.124.358
III. Saldo exploitatie en investeringen	4.783.520	3.187.455	312.052	-6.269.962	-12.751.103	-10.436.466
IV. Financieringsaldo	-1.517.085	-2.692.083	-3.595.698	-3.731.919	-3.639.169	8.832.112
a. Ontvangsten	5.254.492	1.138.444	213.755	212.667	214.456	12.707.235
b. Uitgaven	6.771.577	3.830.527	3.809.453	3.944.586	3.853.625	3.875.123
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	3.266.435	495.372	-3.283.646	-10.001.881	-16.390.272	-1.604.354
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	29.165.555	32.431.990	32.927.362	29.643.716	19.641.834	3.251.562
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	29.165.555	32.431.990	32.927.362	29.643.716	19.641.834	3.251.562
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	32.431.990	32.927.362	29.643.716	19.641.834	3.251.562	1.647.209
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	8.575	11.875	8.575	8.575
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	32.431.990	32.927.362	29.635.141	19.629.959	3.242.987	1.638.634

Budgettair resultaat	2026
I. Exploitatiesaldo	5.442.202
a. Ontvangsten	79.595.975
b. Uitgaven	74.153.774
II. Investeringsaldo	-14.368.059
a. Ontvangsten	1.572.618
b. Uitgaven	15.940.677
III. Saldo exploitatie en investeringen	-8.925.858
IV. Financieringsaldo	8.612.530
a. Ontvangsten	12.704.516

Budgettair resultaat	2026
b. Uitgaven	4.091.985
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-313.327
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.647.209
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	1.647.209
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	1.333.881
VIII. Onbeschikbare gelden	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	1.333.881

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	10.428.536	10.348.950	7.567.929	8.328.606	3.449.904	4.448.542
II. Netto periodieke aflossingen	2.888.770	2.878.209	2.857.135	2.892.267	2.891.307	2.912.804
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.841.088	3.830.527	3.809.453	3.844.586	3.853.625	3.875.123
b. Periodieke terugvordering leningen	952.318	952.318	952.318	952.318	962.318	962.318
IV. Autofinancieringsmarge	7.539.766	7.470.741	4.710.794	5.436.339	558.598	1.535.737

Autofinancieringsmarge	2026
I. Exploitatiesaldo	5.442.202
II. Netto periodieke aflossingen	3.129.667
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	4.091.985
b. Periodieke terugvordering leningen	962.318
IV. Autofinancieringsmarge	2.312.534

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	7.539.766	7.470.741	4.710.794	5.436.339	558.598	1.535.737
II. Correctie op de periodieke aflossingen	160.695	107.393	313.407	647.918	959.233	1.284.386
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.841.088	3.830.527	3.809.453	3.844.586	3.853.625	3.875.123
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	3.680.394	3.723.134	3.496.046	3.196.668	2.894.392	2.590.737
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	7.700.460	7.578.134	5.024.201	6.084.257	1.517.830	2.820.123

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026
I. Autofinancieringsmarge	2.312.534
II. Correctie op de periodieke aflossingen	807.202
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	4.091.985
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	3.284.784
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.119.736

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	32.431.990	32.927.362	29.635.141	19.629.959	3.242.987	1.638.634
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	32.431.990	32.927.362	29.635.141	19.629.959	3.242.987	1.638.634
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	7.539.766	7.470.741	4.710.794	5.436.339	558.598	1.535.737
Totale Autofinancieringsmarge	7.539.766	7.470.741	4.710.794	5.436.339	558.598	1.535.737
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	7.700.460	7.578.134	5.024.201	6.084.257	1.517.830	2.820.123
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	7.700.460	7.578.134	5.024.201	6.084.257	1.517.830	2.820.123

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026
I. Beschikbaar budgettair resultaat	
- Gemeente en OCMW	1.333.881
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.333.881
II. Autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	2.312.534
Totale Autofinancieringsmarge	2.312.534
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	3.119.736
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.119.736

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2026

Journaalvolnummers: Budg. 231445

Stad (0308.252.043)

Tussenmuren 17, 9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Baele Bart

OCMW (0212.207.789)

Meerspoort 30, 9700 Oudenaarde

Financieel directeur: Van Cauwenberghe Saskia

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente				
Exploitatie	38.956.822	54.436.907	42.901.559	54.496.633
Investerings	17.287.034	2.158.847	23.083.069	7.558.148
Financiering	1.855.976	212.667	1.685.200	214.456
Leningen en leasings	1.755.976	66.142	1.685.200	57.932
Toegestane leningen en betalingsuitstel	100.000	146.524	0	156.524
- OCMW				
Exploitatie	25.871.263	18.719.785	28.088.081	19.942.912
Investerings	672.701	1.202.318	1.628.405	952.318
Financiering	2.088.610	0	2.168.425	0
Leningen en leasings	2.088.610	0	2.168.425	0



Stad
Oudenaarde

Meerjarenplanaanpassing 5 2020 – 2025

Toelichting

Stad en OCMW Oudenaarde
Tussenmuren 17
9700 Oudenaarde

-	Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	79
-	Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	85
-	Toelichting T2-schema.....	89
-	Investeringsproject – per prioritaire actie (T3)	91
-	Evolutie van de financiële schulden (T4).....	119
-	Beschrijving van de financiële risico's	121
-	Beschrijving van de grondslagen en assumpties.....	133
-	Waar kunnen raadsleden bijkomende documentatie vinden?.....	137

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2026

Journaalvolgnummers: Budg. 231445

Stad (0308.252.043)

Tussenmuren 17, 9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Baele Bart

OCMW (0212.207.789)

Meerspoort 30, 9700 Oudenaarde

Financieel directeur: Van Cauwenberghe Saskia

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	1.910.894	1.606.767	1.632.933	1.876.305	1.551.450	1.439.644
Ontvangsten	38.052.704	38.357.106	39.903.016	47.156.291	46.147.974	48.085.736
Saldo	36.141.810	36.750.340	38.270.083	45.279.986	44.596.524	46.646.092
Investerings						
Uitgaven	308.185	0	480.000	851.552	505.000	0
Ontvangsten	1.411.615	333.589	842.660	499.900	0	0
Saldo	1.103.430	333.589	362.660	-351.652	-505.000	0
Financiering						
Uitgaven	3.841.088	3.830.527	3.809.453	3.844.586	3.853.625	3.875.123
Ontvangsten	4.375.345	991.919	67.230	66.142	57.932	12.550.711
Saldo	534.257	-2.838.607	-3.742.223	-3.778.443	-3.795.694	8.675.588
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	8.726.578	9.806.861	10.766.684	12.772.925	14.472.199	14.584.366
Ontvangsten	654.611	778.829	643.461	879.220	1.040.611	1.021.502
Saldo	-8.071.966	-9.028.032	-10.123.224	-11.893.705	-13.431.589	-13.562.864
Investerings						
Uitgaven	439.383	575.745	729.183	1.289.019	1.747.000	946.700
Ontvangsten	6.334	27.118	1.250.000	0	0	0
Saldo	-433.049	-548.627	520.817	-1.289.019	-1.747.000	-946.700
Veiligheid						
Exploitatie						
Uitgaven	5.131.488	4.908.522	4.932.820	5.825.180	5.961.331	7.275.948
Ontvangsten	217.663	256.793	506.497	229.596	206.844	207.607
Saldo	-4.913.825	-4.651.729	-4.426.324	-5.595.584	-5.754.487	-7.068.342
Investerings						
Uitgaven	364.986	252.506	273.948	1.965.809	976.052	621.313
Ontvangsten	2.930.489	0	0	36.417	0	0
Saldo	2.565.502	-252.506	-273.948	-1.929.393	-976.052	-621.313

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financiering						
Uitgaven	2.930.489	0	0	0	0	0
Ontvangsten	879.147	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
Saldo	-2.051.342	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
Ruimte en leefomgeving						
Exploitatie						
Uitgaven	4.379.550	4.768.959	5.733.320	6.197.437	6.843.545	6.783.300
Ontvangsten	2.970.899	3.004.121	2.542.965	2.487.319	2.452.612	2.462.654
Saldo	-1.408.651	-1.764.838	-3.190.355	-3.710.118	-4.390.933	-4.320.646
Investerings						
Uitgaven	9.152.024	4.434.669	2.683.532	5.009.669	7.566.472	7.987.691
Ontvangsten	3.002.236	197.664	251.964	1.036.265	1.370.299	4.796.104
Saldo	-6.149.788	-4.237.005	-2.431.568	-3.973.404	-6.196.172	-3.191.586
Mobiliteit						
Exploitatie						
Uitgaven	369.988	469.939	488.826	624.988	713.136	702.349
Ontvangsten	538.559	616.990	639.685	899.290	904.528	943.354
Saldo	168.571	147.051	150.859	274.302	191.391	241.005
Investerings						
Uitgaven	138.006	49.537	50.134	70.044	401.546	50.048
Ontvangsten	51.062	29.601	0	38.322	79.000	8.500
Saldo	-86.944	-19.937	-50.134	-31.722	-322.546	-41.548
Ondernemen en werken						
Exploitatie						
Uitgaven	2.311.501	2.033.442	2.096.585	2.184.503	2.318.871	2.272.034
Ontvangsten	248.400	308.495	312.009	353.090	265.481	263.567
Saldo	-2.063.101	-1.724.947	-1.784.576	-1.831.413	-2.053.390	-2.008.467
Investerings						
Uitgaven	165.478	4.880	5.637	842.013	1.025.000	1.000.000
Ontvangsten	50.485	0	0	10.000	0	0
Saldo	-114.993	-4.880	-5.637	-832.013	-1.025.000	-1.000.000
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	5.771.855	5.812.139	6.989.296	7.684.728	9.315.211	7.981.036
Ontvangsten	435.687	603.866	751.971	904.144	1.997.402	991.410
Saldo	-5.336.168	-5.208.273	-6.237.326	-6.780.584	-7.317.809	-6.989.626
Investerings						
Uitgaven	1.328.591	2.146.712	1.859.323	2.252.192	5.400.230	6.578.000
Ontvangsten	74.544	41.622	0	59.200	604.800	0
Saldo	-1.254.047	-2.105.090	-1.859.323	-2.192.992	-4.795.430	-6.578.000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	100.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	10.000	10.000
Saldo	0	0	0	-100.000	10.000	10.000
Sociaal Beleid						
Exploitatie						
Uitgaven	6.612.054	7.210.040	8.994.688	11.352.811	12.761.746	16.666.469
Ontvangsten	4.149.645	4.341.749	5.866.922	7.245.063	8.516.249	12.336.179
Saldo	-2.462.409	-2.868.291	-3.127.766	-4.107.749	-4.245.497	-4.330.290
Investerings						
Uitgaven	0	48.998	43.945	143.386	990.805	865.000
Ontvangsten	0	387.338	332.500	0	0	332.500
Saldo	0	338.340	288.555	-143.386	-990.805	-532.500
Natuur en milieu						
Exploitatie						
Uitgaven	3.193.133	3.347.923	3.562.446	3.903.286	4.213.768	4.205.130
Ontvangsten	1.901.092	1.989.115	2.088.883	2.134.891	2.068.749	2.065.605
Saldo	-1.292.041	-1.358.809	-1.473.562	-1.768.394	-2.145.019	-2.139.525
Investerings						
Uitgaven	2.261.790	3.440.833	4.486.518	5.063.984	5.696.770	3.915.007
Ontvangsten	81.000	2.245.000	23.572	728.744	5.504.049	1.149.928
Saldo	-2.180.790	-1.195.833	-4.462.946	-4.335.240	-192.721	-2.765.079
Ouderenzorg						
Exploitatie						
Uitgaven	8.844.016	9.316.539	10.899.229	12.405.922	12.838.384	12.955.884
Ontvangsten	8.510.330	9.373.016	10.409.348	10.867.789	10.839.097	10.937.089
Saldo	-333.686	56.477	-489.880	-1.538.134	-1.999.287	-2.018.795
Investerings						
Uitgaven	46.655	421.866	296.671	472.067	402.600	160.600
Ontvangsten	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318
Saldo	905.663	530.452	655.647	480.251	549.718	791.718
	2026					
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	1.750.973					
Ontvangsten	48.476.018					
Saldo	46.725.045					
Investerings						
Uitgaven	0					

	2026
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	4.091.985
Ontvangsten	12.547.991
Saldo	8.456.006
Algemeen bestuur	
Exploitatie	
Uitgaven	14.750.968
Ontvangsten	1.009.168
Saldo	-13.741.801
Investerings	
Uitgaven	266.440
Ontvangsten	0
Saldo	-266.440
Veiligheid	
Exploitatie	
Uitgaven	7.475.036
Ontvangsten	208.126
Saldo	-7.266.910
Investerings	
Uitgaven	711.913
Ontvangsten	0
Saldo	-711.913
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	146.524
Saldo	146.524
Ruimte en leefomgeving	
Exploitatie	
Uitgaven	6.471.936
Ontvangsten	2.472.745
Saldo	-3.999.191
Investerings	
Uitgaven	4.552.290
Ontvangsten	620.299
Saldo	-3.931.991
Mobiliteit	
Exploitatie	
Uitgaven	668.652

	2026
Ontvangsten	922.267
Saldo	253.614
Investerings	
Uitgaven	35.033
Ontvangsten	0
Saldo	-35.033
Ondernemen en werken	
Exploitatie	
Uitgaven	2.121.882
Ontvangsten	245.283
Saldo	-1.876.599
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Vrije tijd	
Exploitatie	
Uitgaven	8.050.582
Ontvangsten	998.391
Saldo	-7.052.191
Investerings	
Uitgaven	7.470.000
Ontvangsten	0
Saldo	-7.470.000
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	10.000
Saldo	10.000
Sociaal Beleid	
Exploitatie	
Uitgaven	15.781.719
Ontvangsten	12.122.697
Saldo	-3.659.022
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Natuur en milieu	
Exploitatie	
Uitgaven	4.020.773

	2026
Ontvangsten	2.045.083
Saldo	-1.975.690
Investerings	
Uitgaven	2.905.000
Ontvangsten	0
Saldo	-2.905.000
Ouderenzorg	
Exploitatie	
Uitgaven	13.061.253
Ontvangsten	11.096.198
Saldo	-1.965.055
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	952.318
Saldo	952.318

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2026

Journaalvolgnummers: Budg. 231445

Stad (0308.252.043)

Tussenmuren 17, 9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Baele Bart

OCMW (0212.207.789)

Meerspoort 30, 9700 Oudenaarde

Financieel directeur: Van Cauwenberghe Saskia

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele uitgaven	45.814.739	48.001.592	54.736.154	63.489.907	69.774.791	73.791.635	72.774.489
1. Goederen en diensten	13.632.625	14.742.377	16.884.446	19.153.711	20.987.533	19.132.228	18.838.161
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.247.917	23.886.790	27.428.064	31.234.371	34.917.996	35.516.184	35.391.840
a. Politiek personeel	794.654	830.417	923.887	951.724	998.088	816.170	824.331
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.745.168	7.574.673	7.794.954	8.270.359	9.566.408	10.168.355	10.482.110
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	13.642.763	14.343.162	17.491.853	20.457.665	22.992.526	23.157.179	22.713.222
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	97.329	92.191	89.167	104.561	96.850	97.819	98.795
f. Andere personeelskosten	780.005	854.639	933.106	1.251.857	1.080.389	1.091.090	1.085.955
g. Pensioenen	187.999	191.708	195.098	198.206	183.734	185.571	187.427
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.300.828	2.701.753	3.477.022	4.682.142	4.850.907	4.919.914	4.089.179
4. Toegestane werkingssubsidies	7.401.242	6.360.051	6.591.673	7.811.237	8.546.809	13.881.763	14.122.184
- aan andere OCMW-verenigingen	445.723	223.027	292.269	437.979	25.704	21.850	20.000
- aan de politiezone	3.381.286	3.247.220	3.170.625	3.972.003	3.946.411	5.284.605	5.523.491
- aan de hulpverleningszone	821.688	852.090	883.617	932.216	1.034.760	1.086.498	1.108.228
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	26.357	58.599	45.598	46.431	48.250	48.250	33.250
- aan besturen van de eredienst	274.564	290.753	294.913	308.731	295.600	295.600	295.600
- aan andere begunstigden	2.451.624	1.688.362	1.904.651	2.113.878	3.196.085	7.144.960	7.141.614
5. Andere operationele uitgaven	232.127	310.621	354.948	608.445	471.546	341.546	333.125
B. Financiële uitgaven	1.436.317	1.279.540	1.360.673	1.338.179	1.214.850	1.074.525	1.379.285
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.431.685	1.274.607	1.352.627	1.329.871	1.208.591	1.068.268	1.373.231
- aan financiële instellingen	1.400.375	1.255.100	1.336.843	1.315.114	1.195.109	1.054.796	1.358.695
- aan andere entiteiten	31.311	19.508	15.784	14.757	13.482	13.473	14.536
2. Andere financiële uitgaven	4.631	4.933	8.046	8.308	6.259	6.257	6.054
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele ontvangsten	55.546.895	57.585.841	62.063.577	71.513.692	72.829.194	77.704.350	77.985.624
1. Ontvangsten uit de werking	10.184.151	11.160.905	12.474.957	13.526.550	14.753.716	14.247.282	14.448.825
2. Fiscale ontvangsten en boetes	24.573.650	24.542.952	25.046.274	30.969.550	29.428.332	30.740.135	31.616.904
a. Aanvullende belastingen	20.314.244	20.009.066	20.328.080	26.082.158	24.473.285	25.737.027	26.566.326
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	9.121.430	9.230.017	9.374.784	10.634.841	11.210.731	11.788.084	12.126.529

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.712.992	10.276.396	10.457.606	14.913.979	12.705.353	13.374.193	13.854.925
- Andere aanvullende belastingen	479.823	502.653	495.691	533.338	557.201	574.750	584.872
b. Andere belastingen en boetes	4.259.406	4.533.886	4.718.194	4.887.392	4.955.047	5.003.108	5.050.578
3. Werkingssubsidies	17.777.016	18.637.178	21.139.760	23.201.471	24.237.914	24.430.658	23.092.182
a. Algemene werkingssubsidies	13.250.974	13.546.620	14.572.241	15.738.696	16.421.668	17.056.810	16.567.980
- Gemeentefonds	10.776.585	11.174.740	11.603.610	11.976.041	12.361.495	12.760.863	12.903.898
- Andere algemene werkingssubsidies	2.474.389	2.371.880	2.968.631	3.762.655	4.060.173	4.295.946	3.664.082
- van de federale overheid	15.158	19.278	15.490	15.500	15.500	15.500	15.500
- van de Vlaamse overheid	2.459.055	2.352.603	2.944.080	3.747.155	4.044.673	4.280.446	3.648.582
- van andere entiteiten	176	0	9.061	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.526.042	5.090.558	6.567.519	7.462.776	7.816.246	7.373.848	6.524.203
- van de federale overheid	3.005.058	3.429.528	4.353.433	5.516.419	5.530.281	5.471.398	4.554.072
- van de Vlaamse overheid	1.119.254	1.623.612	1.918.900	1.883.754	1.493.786	1.325.971	1.398.652
- van de provincie	22.141	13.716	48.100	44.159	779.179	563.479	558.479
- van de gemeente	4.789	7.422	225.034	5.859	4.000	4.000	4.000
- van andere entiteiten	374.801	16.281	22.052	12.584	9.000	9.000	9.000
4. Recuperatie individuele hulpverlening	128.601	194.453	239.478	548.029	485.109	494.273	488.617
5. Andere operationele ontvangsten	2.883.476	3.050.353	3.163.109	3.268.091	3.924.123	7.792.003	8.339.097
B. Financiële ontvangsten	2.132.696	2.044.241	1.601.179	1.643.000	1.610.351	1.610.351	1.610.351
III. Exploitatiesaldo	10.428.536	10.348.950	7.567.929	8.328.606	3.449.904	4.448.542	5.442.202

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	2.043.639	40	42	1.544	46	48	33
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	2.043.600	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	39	40	42	1.544	46	48	33
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	10.634.049	10.417.226	8.847.556	13.466.466	21.235.157	19.653.807	14.942.250
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.358.482	10.417.226	8.367.556	12.614.914	20.730.157	19.653.807	14.942.250
a. Terreinen en gebouwen	1.406.089	2.725.862	1.072.769	3.482.286	7.379.805	9.707.000	7.980.000
b. Wegen en andere infrastructuur	4.079.430	5.838.206	6.370.794	7.618.386	10.500.001	8.417.507	6.899.819
c. Roerende goederen	497.618	779.026	590.030	1.265.138	2.214.420	423.590	14.440
d. Leasing en soortgelijke rechten	4.375.345	991.919	67.230	66.142	57.932	50.711	47.991
e. Erfgoed	0	82.213	266.733	182.961	578.000	1.055.000	0
2. Andere materiële vaste activa	275.566	0	480.000	851.552	505.000	0	0
a. Onroerende goederen	275.566	0	480.000	851.552	505.000	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	458.987	301.920	1.267.388	1.557.355	1.666.309	983.480	36.480
D. Toegestane investeringssubsidies	1.068.425	656.560	793.904	2.934.370	1.809.962	1.487.023	961.913
- aan de politiezone	64.642	228.703	236.137	638.677	366.656	170.802	265.692

MEERJARENPLAN HERZIENING 5 BEGINKREDIET 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2026

Stad en OCMW (0308.252.043 / 0212.207.789)

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- aan de hulpverleningszone	136.780	0	0	1.291.890	579.503	422.419	422.419
- aan besturen van de eredienst	224.951	302.941	512.788	800.000	750.000	750.000	250.000
- aan andere begunstigden	642.051	124.916	44.979	203.802	113.802	143.802	23.802
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Verkoop van financiële vaste activa	170.299	170.299	170.299	170.299	170.299	170.299	170.299
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	170.299	170.299	170.299	170.299	170.299	170.299	170.299
B. Verkoop van materiële vaste activa	7.129.843	362.339	842.660	263.000	800.000	200.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.718.228	28.750	0	13.000	800.000	200.000	0
a. Terreinen en gebouwen	2.930.489	28.250	0	13.000	800.000	200.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	2.724.805	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	62.934	500	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	1.411.615	333.589	842.660	250.000	0	0	0
a. Onroerende goederen	1.411.615	333.589	842.660	250.000	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	1.259.941	3.681.612	2.640.054	2.927.866	7.540.167	6.869.051	1.402.318
- van de Vlaamse overheid	1.242.154	3.656.612	1.376.277	2.873.865	7.540.167	6.869.051	1.402.318
- van de provincie	0	0	0	17.585	0	0	0
- van de gemeente	0	0	13.777	0	0	0	0
- van andere entiteiten	17.787	25.000	1.250.000	36.417	0	0	0
III. Investeringsaldo	-5.645.016	-7.161.495	-7.255.877	-14.598.569	-16.201.008	-14.885.008	-14.368.059

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	4.783.520	3.187.455	312.052	-6.269.962	-12.751.103	-10.436.466	-8.925.858

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	3.841.088	3.830.527	3.809.453	3.844.586	3.853.625	3.875.123	4.091.985
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	3.841.088	3.830.527	3.809.453	3.844.586	3.853.625	3.875.123	4.091.985
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	2.930.489	0	0	100.000	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	100.000	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	100.000	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	2.930.489	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden	4.375.345	991.919	67.230	66.142	57.932	12.550.711	12.547.991
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	12.500.000	12.500.000

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	4.375.345	991.919	67.230	66.142	57.932	50.711	47.991
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	879.147	146.524	146.524	146.524	156.524	156.524	156.524
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	10.000	10.000	10.000
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	10.000	10.000	10.000
2. Vereffening van betalingsuitstel	879.147	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
III. Financieringssaldo	-1.517.085	-2.692.083	-3.595.698	-3.731.919	-3.639.169	8.832.112	8.612.530

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	3.266.435	495.372	-3.283.646	-10.001.881	-16.390.272	-1.604.354	-313.327



Toelichting T2-schema

Stad en OCMW Oudenaarde
Tussenmuren 17
9700 Oudenaarde

In deze toelichting wordt, daar waar de omschrijving van de rubrieken m.b.t. de exploitatie niet steeds de inhoud duidelijk weergeeft, een korte verduidelijking toegevoegd met de voornaamste posten. Het detail van de investeringen is terug te vinden in de bundel documentatie.

I. Exploitatie-uitgaven

A. Operationele uitgaven

1. Goederen en diensten
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen
 - a. Politiek personeel
 - b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel
 - c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel
 - d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur
 - f. Andere personeelskosten
Omvat kosten maaltijdcheques, arbeidsgeneeskundige dienst, arbeidsongevallenverzekeringen, fietsvergoeding, gemeenschappelijke sociale dienst, ...
 - g. Pensioenen
Pensioenen mandatarissen
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.
4. Toegestane werkingssubsidies
 - aan andere OCMW-verenigingen
Aurora : tussenkomst in responsabiliseringsbijdrage en bijdrage langdurig zieken
 - aan de politiezone Vlaamse Ardennen
 - aan de hulpverleningszone BVLAR
 - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden
samenwerkingsovereenkomst Solva
 - aan besturen van de eredienst
 - aan andere begunstigden
diverse samenwerkingsovereenkomsten (o.a. milieu, mobiliteit), organisatie Ronde van Vlaanderen, subsidies verenigingen, ...
5. Andere operationele uitgaven
Onroerende voorheffing, roerende voorheffing, overige belastingen, minderwaarde op realisatie vordering, dienst 100, schoolzwemmen, ...

- B. Financiële uitgaven
 - 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden
 - aan financiële instellingen
 - aan andere entiteiten :
 - Intrest op prefinancieringslening aanleg kunstgrasveld*
 - Financieringskosten leasing openbare verlichting-Fluvius*
 - 2. Andere financiële uitgave
 - Kosten betaalterminals*

II. Exploitatieontvangsten

- A. Operationele ontvangsten
 - 1. Ontvangsten uit de werking
 - 2. Fiscale ontvangsten en boetes
 - a. Aanvullende belastingen
 - Opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV)
 - Aanvullende personenbelasting (APB)
 - Andere aanvullende belastingen
 - b. Andere belastingen en boetes
 - 3. Werkingssubsidies
 - a. Algemene werkingssubsidies
 - Gemeentefonds en aanvullende dotaties (Elia, sectorale subsidies)
 - Andere algemene werkingssubsidies
 - o van de Vlaamse overheid
 - Tussenkomst responsabiliseringsbijdrage Vlaanderen, subsidie ex-gesco, dotatie open ruimte, extra werkingsmiddelen (personeel en energie)*
 - b. Specifieke werkingssubsidies
 - van de federale overheid
 - voornaamste posten: subsidies leefloon, steun, LOI, Riziv 3^e luik + eindeloopbaan, subsidie sociale maribel*
 - van de Vlaamse overheid
 - voornaamste posten: Subsidie TWE, subsidie dienstencheques*
 - van de provincie
 - voornaamste posten: huis van het kind, subsidie LDC, groenjobs, ...*
 - van de gemeente
 - aandeel Kluisbergen Kerkfabriek Melden*
 - van andere entiteiten
 - Tussenkomst loonkost dienst onthaalouders, subsidies bibliotheek*
 - 4. Recuperatie individuele hulpverlening
 - 5. Andere operationele ontvangsten
 - Voornaamste posten: saneringsbijdrage, vergoeding drinkwatervoorziening en licht-als-dienst, recuperatie kosten/erelonen CSR, schadevergoedingen*
- B. Financiële ontvangsten
 - Voornaamste post: dividenden gas & electriciteit

PRIO IP-20A30: Gemeentelijk gebouwen- en wagenpark ecologisch beheeren.

ACT-30: De verdere verduurzaming van het wagen-en machinepark.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	284.339	0	521.668	0	806.006
B. Investerings in materiële vaste activa	0	283.734	0	521.668	0	805.401
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	283.734	0	516.668	0	800.401
c. Roerende goederen	0	283.734	0	516.668	0	800.401
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	5.000	0	5.000
a. Onroerende goederen	0	0	0	5.000	0	5.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	605	0	0	0	605

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	605	278.913	4.821	0	306.668	215.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	278.913	4.821	0	306.668	215.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	278.913	4.821	0	306.668	210.000	0
c. Roerende goederen	0	278.913	4.821	0	306.668	210.000	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	5.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	5.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	605	0	0	0	0	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
c. Roerende goederen	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0

PRIO IP-20A67: Opstart Dagverzorgingscentrum
ACT-67: Opstart dagverzorgingscentrum.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	117.498	0	404.597	0	522.095
B. Investerings in materiële vaste activa	0	117.498	0	404.597	0	522.095
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	117.498	0	404.597	0	522.095
a. Terreinen en gebouwen	0	62.200	0	374.181	0	436.381
c. Roerende goederen	0	55.298	0	30.416	0	85.714

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	763	0	178.022	-61.287	367.597	37.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	763	0	178.022	-61.287	367.597	37.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	763	0	178.022	-61.287	367.597	37.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	148.415	-86.215	344.181	30.000	0
c. Roerende goederen	763	0	29.607	24.928	23.416	7.000	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	0

PRIO IP-20A86: Ouderenzorg ondersteunende maatregelen Covid-19
ACT-86: Ouderenzorg: ondersteunende maatregelen COVID-19

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	8.332	0	0	0	8.332
B. Investerings in materiële vaste activa	0	8.332	0	0	0	8.332
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	8.332	0	0	0	8.332
c. Roerende goederen	0	8.332	0	0	0	8.332

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	8.332	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	8.332	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.332	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	8.332	0	0	0	0	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
c. Roerende goederen	0

PRIO IP-22A15: Bouw noodwoningen Leupegem
ACT-15: Wij stimuleren het aanbod van sociale woningen bij projectontwikkelingen.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	56.902	0	1.804.086	0	1.860.988
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	56.902	0	1.746.586	0	1.803.488
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	56.902	0	1.746.586	0	1.803.488
a. Terreinen en gebouwen	0	56.902	0	1.701.586	0	1.758.488
c. Roerende goederen	0	0	0	45.000	0	45.000
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	57.500	0	57.500
II. ONTVANGSTEN	0	332.500	0	694.838	0	1.027.338
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	332.500	0	694.838	0	1.027.338

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	22.753	34.149	53.086	886.000	865.000
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	22.753	34.149	51.586	850.000	845.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	22.753	34.149	51.586	850.000	845.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	22.753	34.149	51.586	850.000	800.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	45.000
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	1.500	36.000	20.000
II. ONTVANGSTEN	0	362.338	332.500	-362.338	362.338	0	332.500
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	362.338	332.500	-362.338	362.338	0	332.500

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP_ACT-33: Opmaak van een hemelwaterplan
 ACT-33: De opmaak van een hemelwaterplan.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	27.415	0	313.000	0	340.415
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	303.000	0	303.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	303.000	0	303.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	303.000	0	303.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	27.415	0	10.000	0	37.415

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	27.415	0	103.000	110.000	100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	103.000	100.000	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	103.000	100.000	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	103.000	100.000	100.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	27.415	0	0	10.000	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0

PRIO IP-ACT79: Aankoop van gronden voor natuurontwikkeling.
ACT-79: Aankoop van gronden voor natuurontwikkeling.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	91.959	0	137.288	0	229.248
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	91.959	0	137.288	0	229.248
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	91.959	0	137.288	0	229.248
a. Terreinen en gebouwen	0	91.959	0	137.288	0	229.248

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	74.248	0	17.712	0	12.288	50.000	75.000
B. Investeringsen in materiële vaste activa	74.248	0	17.712	0	12.288	50.000	75.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	74.248	0	17.712	0	12.288	50.000	75.000
a. Terreinen en gebouwen	74.248	0	17.712	0	12.288	50.000	75.000

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

PRIO IP-ACT-8: Opvolgen en implementeren van digitalisering die dienstverlening verbetert.
ACT-8: Opvolgen en implementeren van digitalisering die dienstverlening verbetert.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	119.805	0	123.398	0	243.203
B. Investerings in materiële vaste activa	0	119.805	0	123.398	0	243.203
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	119.805	0	123.398	0	243.203
c. Roerende goederen	0	119.805	0	123.398	0	243.203

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	4.840	25.751	29.619	59.595	68.398	55.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	4.840	25.751	29.619	59.595	68.398	55.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.840	25.751	29.619	59.595	68.398	55.000	0
c. Roerende goederen	4.840	25.751	29.619	59.595	68.398	55.000	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
c. Roerende goederen	0

PRIO IP-ACT-20: Het uitbreiden van het bomenareaal
ACT-20: Het uitbreiden van het bomenareaal.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	72.992	0	149.011	0	222.002
B. Investerings in materiële vaste activa	0	72.992	0	149.011	0	222.002
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	72.992	0	149.011	0	222.002
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	100.000	0	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	72.992	0	49.011	0	122.002

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	7.974	21.980	24.548	18.489	4.011	122.500	22.500
B. Investerings in materiële vaste activa	7.974	21.980	24.548	18.489	4.011	122.500	22.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.974	21.980	24.548	18.489	4.011	122.500	22.500
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	100.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	7.974	21.980	24.548	18.489	4.011	22.500	22.500

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0

**PRIO IP-ACT-24: Inzetten op de 'modal shift'.
ACT-24: Inzetten op de 'modal shift'.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	125.000	0	125.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	125.000	0	125.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	125.000	0	125.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	125.000	0	125.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	84.500	0	84.500
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	84.500	0	84.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	35.000	40.000	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	35.000	40.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	35.000	40.000	50.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	35.000	40.000	50.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	31.000	45.000	8.500
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	31.000	45.000	8.500

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-ACT-25: Verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.
ACT-25: Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.412.625	0	3.592.009	0	6.004.634
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.117.052	0	3.372.244	0	5.489.297
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.117.052	0	3.372.244	0	5.489.297
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.117.052	0	3.372.244	0	5.489.297
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	295.573	0	219.765	0	515.338
II. ONTVANGSTEN	0	84.249	0	4.825.805	0	4.910.054
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	84.249	0	4.825.805	0	4.910.054

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	839.635	1.090.297	457.921	24.772	214.529	1.681.000	1.696.480
B. Investerings in materiële vaste activa	736.646	973.758	398.918	7.731	132.244	1.580.000	1.660.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	736.646	973.758	398.918	7.731	132.244	1.580.000	1.660.000
b. Wegen en andere infrastructuur	736.646	973.758	398.918	7.731	132.244	1.580.000	1.660.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	102.989	116.539	59.003	17.041	82.285	101.000	36.480
II. ONTVANGSTEN	0	0	66.664	17.585	0	400.000	4.425.805
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	66.664	17.585	0	400.000	4.425.805

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-ACT-26: Trage wegen herwaarderen.
ACT-26: De trage wegen herwaarderen.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	209.140	0	250.000	0	459.140
B. Investerings in materiële vaste activa	0	209.140	0	250.000	0	459.140
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	209.140	0	250.000	0	459.140
b. Wegen en andere infrastructuur	0	209.140	0	250.000	0	459.140

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	102.434	3.842	79.271	23.594	50.000	100.000	100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	102.434	3.842	79.271	23.594	50.000	100.000	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	102.434	3.842	79.271	23.594	50.000	100.000	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	102.434	3.842	79.271	23.594	50.000	100.000	100.000

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0

PRIO IP-ACT-27: Verkeersveilige schoolomgeving.
ACT-27: Verkeersveilige schoolomgeving.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	89.154	0	50.000	0	139.154
B. Investerings in materiële vaste activa	0	89.154	0	50.000	0	139.154
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	89.154	0	50.000	0	139.154
b. Wegen en andere infrastructuur	0	83.515	0	30.000	0	113.515
c. Roerende goederen	0	5.639	0	20.000	0	25.639
II. ONTVANGSTEN	0	80.663	0	34.000	0	114.663
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	80.663	0	34.000	0	114.663

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.229	49.022	30.903	0	0	50.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	9.229	49.022	30.903	0	0	50.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.229	49.022	30.903	0	0	50.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	9.229	49.022	25.265	0	0	30.000	0
c. Roerende goederen	0	0	5.639	0	0	20.000	0
II. ONTVANGSTEN	51.062	29.601	0	0	0	34.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	51.062	29.601	0	0	0	34.000	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-ACT-29: Uitvoering en de continue actualisering van het klimaatplan.
ACT-29: De ondertekening van een nieuw burgemeestersconvenant en aanpassing van het klimaatplan.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	22.385	0	0	0	22.385
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	22.385	0	0	0	22.385
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	22.385	0	0	0	22.385
a. Terreinen en gebouwen	0	22.385	0	0	0	22.385

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	21.382	1.003	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	21.382	1.003	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	21.382	1.003	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	21.382	1.003	0	0	0	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

**PRIO IP-ACT-34: Verder verhogen van de zuiveringsgraad riolering.
ACT-34: Het verder verhogen van de zuiveringsgraad van het rioleringsnet.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	5.464.002	0	9.723.837	0	15.187.839
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.464.002	0	9.643.837	0	15.107.839
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.464.002	0	9.643.837	0	15.107.839
b. Wegen en andere infrastructuur	0	5.464.002	0	9.643.837	0	15.107.839
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	80.000	0	80.000
II. ONTVANGSTEN	0	2.245.000	0	7.382.721	0	9.627.721
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	2.245.000	0	7.382.721	0	9.627.721

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	94.908	2.288.063	1.919.131	1.161.900	2.253.610	4.603.400	2.866.827
B. Investerings in materiële vaste activa	94.908	2.288.063	1.919.131	1.161.900	2.173.610	4.603.400	2.866.827
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	94.908	2.288.063	1.919.131	1.161.900	2.173.610	4.603.400	2.866.827
b. Wegen en andere infrastructuur	94.908	2.288.063	1.919.131	1.161.900	2.173.610	4.603.400	2.866.827
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	80.000	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	2.245.000	0	0	728.744	5.504.049	1.149.928
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	2.245.000	0	0	728.744	5.504.049	1.149.928

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-ACT-36: Uitpas uitbouwen,integreren Ok-pas en EDC card met toegang tot Oudenaards aanbod
ACT-36: Werking Uitpas uitbouwen en integreren van de Ok-pas en EDC-card met toegang tot Oudenaards aanbod.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.700	0	0	0	3.700
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.700	0	0	0	3.700
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.700	0	0	0	3.700
c. Roerende goederen	0	3.700	0	0	0	3.700

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	3.700	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	3.700	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	3.700	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	3.700	0	0	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
c. Roerende goederen	0

PRIO IP-ACT-38: De bibliotheek nog meer uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.
ACT-38: De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.634.082	0	60.553	0	1.694.635
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.531.465	0	60.553	0	1.592.018
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.531.465	0	60.553	0	1.592.018
a. Terreinen en gebouwen	0	1.444.988	0	50.844	0	1.495.833
c. Roerende goederen	0	86.477	0	9.708	0	96.185
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	102.617	0	0	0	102.617
II. ONTVANGSTEN	0	25.000	0	0	0	25.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	25.000	0	0	0	25.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	69.607	1.147.286	381.862	35.327	10.553	50.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	38.841	1.118.837	356.934	16.853	10.553	50.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	38.841	1.118.837	356.934	16.853	10.553	50.000	0
a. Terreinen en gebouwen	38.841	1.088.051	318.097	0	844	50.000	0
c. Roerende goederen	0	30.786	38.837	16.853	9.708	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	30.766	28.449	24.929	18.474	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	25.000	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	25.000	0	0	0	0	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-ACT-39: Site De Woeker uitbouwen tot een echte multifunctionele cultuursite.
ACT-39: Site De Woeker uitbouwen tot een echte multifunctionele cultuursite.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	940.166	0	6.576.000	0	7.516.166
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.660.000	0	5.660.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.660.000	0	5.660.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	5.660.000	0	5.660.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	940.166	0	916.000	0	1.856.166

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	59.302	575.000	305.864	271.000	1.045.000	5.260.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	660.000	5.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	660.000	5.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	660.000	5.000.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	59.302	575.000	305.864	271.000	385.000	260.000

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0

PRIO IP-ACT-40: Omvormen van de St.-Jozefskerk tot een multifunctioneel gemeenschapscentrum.
ACT-40: Omvormen van de St.-Jozefskerk tot een multifunctioneel gemeenschapscentrum.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	242.951	0	74.944	0	317.895
B. Investerings in materiële vaste activa	0	214.070	0	74.944	0	289.014
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	214.070	0	74.944	0	289.014
a. Terreinen en gebouwen	0	137.359	0	50.000	0	187.359
c. Roerende goederen	0	76.711	0	24.944	0	101.655
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	28.881	0	0	0	28.881

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	113.955	25.683	93.214	10.099	9.944	65.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	113.955	19.245	70.771	10.099	9.944	65.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	113.955	19.245	70.771	10.099	9.944	65.000	0
a. Terreinen en gebouwen	66.589	0	70.771	0	0	50.000	0
c. Roerende goederen	47.366	19.245	0	10.099	9.944	15.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	6.437	22.444	0	0	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0

PRIO IP-ACT-41: Renovatie van het Oud-Hospitaal voor polyvalent cultureel gebruik.
ACT-41: Renovatie van het Oud-Hospitaal voor polyvalent cultureel gebruik.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.251.044	0	107.010	0	1.358.055
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.171.088	0	49.010	0	1.220.098
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.171.088	0	49.010	0	1.220.098
a. Terreinen en gebouwen	0	1.146.431	0	49.010	0	1.195.441
c. Roerende goederen	0	24.657	0	0	0	24.657
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	79.957	0	58.000	0	137.957
II. ONTVANGSTEN	0	15.000	0	78.954	0	93.954
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	15.000	0	78.954	0	93.954

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	133.627	829.153	20.147	268.118	57.010	25.000	25.000
B. Investerings in materiële vaste activa	127.963	795.109	11.495	236.521	49.010	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	127.963	795.109	11.495	236.521	49.010	0	0
a. Terreinen en gebouwen	127.963	770.452	11.495	236.521	49.010	0	0
c. Roerende goederen	0	24.657	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	5.664	34.044	8.652	31.597	8.000	25.000	25.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	15.000	0	78.954	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	15.000	0	78.954	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0
II. ONTVANGSTEN	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0

PRIO IP-ACT-43: Het MOU laten doorgroeien tot een erkend regionaal museum
ACT-43: Het MOU laten doorgroeien tot een erkend regionaal museum.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	28.815	0	1.208.730	0	1.237.545
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.115.730	0	1.115.730
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.115.730	0	1.115.730
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	875.000	0	875.000
c. Roerende goederen	0	0	0	240.730	0	240.730
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	28.815	0	93.000	0	121.815

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	28.815	207.000	771.730	230.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	165.000	735.730	215.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	165.000	735.730	215.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	165.000	495.000	215.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	240.730	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	28.815	42.000	36.000	15.000

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
c. Roerende goederen	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0

PRIO IP-ACT-45: De sportsite verder uitwerken.
ACT-45: De sportsite verder uitwerken.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	391.120	0	2.521.547	0	2.912.667
B. Investerings in materiële vaste activa	0	374.804	0	1.811.766	0	2.186.570
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	374.804	0	1.811.766	0	2.186.570
a. Terreinen en gebouwen	0	374.804	0	1.811.766	0	2.186.570
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	16.317	0	709.780	0	726.097

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	10.890	380.230	131.547	2.130.000	260.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	374.804	111.766	1.700.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	374.804	111.766	1.700.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	374.804	111.766	1.700.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	10.890	5.427	19.780	430.000	260.000

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0

PRIO IP-ACT-47: Vernieuwen van de passantenhaven aan de oude Scheldearm.
ACT-47: Vernieuwen van de passantenhaven aan de oude Scheldearm.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	2.821.000	0	2.821.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	2.821.000	0	2.821.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.821.000	0	2.821.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	2.821.000	0	2.821.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	821.000	1.000.000	1.000.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	821.000	1.000.000	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	821.000	1.000.000	1.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	821.000	1.000.000	1.000.000

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

PRIO IP-ACT-48: Recreatiezone Donk wordt verder ontwikkeld inclusief verblijfstoerisme.

ACT-48: De recreatiezone Donk verder ontwikkelen, inclusief verblijfstoerisme.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	346.964	0	90.000	0	436.964
B. Investerings in materiële vaste activa	0	346.964	0	90.000	0	436.964
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	346.964	0	90.000	0	436.964
a. Terreinen en gebouwen	0	125.343	0	90.000	0	215.343
b. Wegen en andere infrastructuur	0	221.621	0	0	0	221.621

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	114.377	174.687	57.900	0	0	90.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	114.377	174.687	57.900	0	0	90.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	114.377	174.687	57.900	0	0	90.000	0
a. Terreinen en gebouwen	114.377	10.967	0	0	0	90.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	163.721	57.900	0	0	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0

PRIO IP-ACT-52: Onderzoeken haalbaarheid Saffersbuurtschuur als ‘bedrijvencentrum’/incubator.
ACT-52: Onderzoeken haalbaarheid Saffersbuurtschuur als ‘bedrijvencentrum’/incubator.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	16.786	0	1.500.014	0	1.516.800
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	16.786	0	14	0	16.800

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	16.786	14	500.000	500.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	500.000	500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	500.000	500.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	500.000	500.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	16.786	14	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	500.000
B. Investerings in materiële vaste activa	500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	500.000
a. Terreinen en gebouwen	500.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0

PRIO IP-ACT-77: Vergroten van het groenarenaal binnen het kleinstedelijk gebied.
ACT-77: Vergroten van het groenareaal binnen het kleinstedelijk gebied.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	5.899	0	253.656	0	259.555
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	200.000	0	200.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	200.000	0	200.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	200.000	0	200.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	5.899	0	53.656	0	59.555

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.899	0	0	0	8.656	145.000	100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	100.000	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	100.000	100.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	100.000	100.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	5.899	0	0	0	8.656	45.000	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0

PRIO IP-ACT-84: Organisatie-brede initiatieven als gevolg van de maatregelen t.g.v. Covid-19

ACT-84: Organisatie-brede initiatieven als gevolg van de maatregelen ten gevolge van het covid-19 virus.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	8.250	0	0	0	8.250
B. Investerings in materiële vaste activa	0	8.250	0	0	0	8.250
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	8.250	0	0	0	8.250
c. Roerende goederen	0	8.250	0	0	0	8.250

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	8.250	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	8.250	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.250	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	8.250	0	0	0	0	0	0

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
c. Roerende goederen	0

PRIO IP-ACT-92: Lokaal Energie- en Klimaatpact
ACT-92: Lokaal Energie- en Klimaatpact

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	125.000	0	125.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	125.000	0	125.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	125.000	0	125.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	125.000	0	125.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	45.000	40.000	40.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	45.000	40.000	40.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	45.000	40.000	40.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	45.000	40.000	40.000

	2026
	Te realiseren
I. UITGAVEN	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 231445

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1663740 Alg. 99660

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1854843 Alg. 101927

Q_ORIGINEEL_2023_Q3 2023: Budg. 503762 Alg. 69860

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2026

Journaalvolnummers: Budg. 231445

Stad (0308.252.043)

Tussenmuren 17, 9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Baele Bart

OCMW (0212.207.789)

Meerspoort 30, 9700 Oudenaarde

Financieel directeur: Van Cauwenberghe Saskia

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	42.758.041	39.893.314	36.117.186	32.329.703	28.512.512	36.971.237
1. Financiële schulden op 1 januari	42.472.632	42.758.041	39.893.314	36.117.186	32.329.703	28.512.512
2. Nieuwe leningen	4.375.345	991.919	67.230	66.142	57.932	12.550.711
4. Overboekingen	-4.089.936	-3.856.646	-3.843.359	-3.853.625	-3.875.123	-4.091.985
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.781.136	3.807.255	3.841.161	3.850.200	3.871.698	4.088.561
1. Financiële schulden op 1 januari	3.532.288	3.781.136	3.807.255	3.841.161	3.850.200	3.871.698
2. Aflossingen	-3.841.088	-3.830.527	-3.809.453	-3.844.586	-3.853.625	-3.875.123
3. Overboekingen	4.089.936	3.856.646	3.843.359	3.853.625	3.875.123	4.091.985
Totaal financiële schulden	46.539.177	43.700.569	39.958.347	36.179.903	32.384.210	41.059.798

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	45.104.641
1. Financiële schulden op 1 januari	36.971.237
2. Nieuwe leningen	12.547.991
4. Overboekingen	-4.414.588
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4.411.163
1. Financiële schulden op 1 januari	4.088.561
2. Aflossingen	-4.091.985
3. Overboekingen	4.414.588
Totaal financiële schulden	49.515.804

Toelichting

De nieuwe leningen hebben betrekking op jaarlijkse nieuwe investeringen in het openbaar verlichtingsnet (jaarlijkse leasing Fluvius ten gevolge van de overname van het openbaar verlichtingsnet door Fluvius). In 2022 bedroegen deze slechts 67.230 euro ten opzichte van de oorspronkelijk voorziene 956.225 euro (wegens financiering nieuwe investeringen door uitgifte van obligaties door Fluvius).

In 2025 en 2026 worden er nieuwe leningen bij financiële instellingen voorzien ter financiering van de investeringen.

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 231445

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1663740 Alg. 99660

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1854843 Alg. 101927



Bestaande uit een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt voor de beide Budgettaire Entiteiten (BE) Stad en OCMW en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken.

1.) Pensioenbijdrage contractuelen en statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage

BE Stad en BE OCMW

Contractuelen

Er is een jaarlijkse bijdrage van 3% (op de loonmassa) voorzien voor de contractuelen voor de bijdrage voor de 2^{de} pensioenpijler. Deze bijdrage is gebudgetteerd voor de volledige looptijd van het meerjarenplan.

Het gegarandeerd rendement bij de tweede pensioenpijler ten voordele van de contractant bedroeg in 2010 (start tweede pensioenpijler) 3,35% en geldt voor stortingen vóór 01/01/16. Deze rentevoet is na 01/01/16 verlaagd tot 1,75%.

Wegens de sterk gedaalde rentes was het voor de pensioeninstelling niet meer haalbaar om dit minimumrendement te bereiken. Volgens het bestek waarop de verzekeraar heeft ingetekend moest de verzekeraar immers zelf instaan voor de gewaarborgde rentevoet en moest de werkgever niets bijpassen. De verzekeraar kon om de zes jaar de overeenkomst opzeggen (eerstvolgende opzegdatum viel in 2022). Ondertussen heeft de verzekeraar gebruik gemaakt van deze opzegmogelijkheid en vallen premies vanaf 2022 niet meer onder de huidige regeling.

De meeste Vlaamse besturen (ook Oudenaarde) zijn ondertussen ingestapt in een nieuw pensioenfonds: OFP Prolocus, dat gegroeid is uit het bestaand pensioenfonds OFP Provant. De gegarandeerde rente van 1,75% blijft behouden. Indien dit rendement niet gehaald wordt, moeten de gemeenten het verschil bijpassen.

Statutairen

Aangezien zowel de Stad als het OCMW aangesloten waren bij ex-Pool 1 hadden zij beiden reserves opgebouwd (bijdrageoverschot t.o.v. de uitgaven) en dit vóór de inwerkingtreding van het nieuwe financieringssysteem voorzien bij wet dd. 24 oktober 2011. Deze wet heeft voorzien dat de basispensioenbijdrage voor de lokale en provinciale besturen van de ex-pool1 kan worden vermindert door gebruik te maken van het reservefonds van DIBISS.

Het KB 26 oktober 2015 voert dit besluit uit waardoor de beide budgettaire entiteiten van ex-pool 1 deze verlaging genoten t.e.m. 2021.

Daardoor konden de patronale pensioenbijdragen voor deze jaren op 38,50 % (met korting) gebudgetteerd worden. Ook voor 2022 genieten we nog de korting van 3% maar de bijdragebasisvoet ligt in 2022 hoger, nl op 43 %. Daardoor komt de pensioenbijdrage na korting neer op 40 %.

Het KB van 9 maart 2022, in uitvoering van de wet van 24 oktober 2011, bepaalt dat ook voor het jaar 2023 de korting van 3% kan toegepast worden. De bijdragebasisvoet ligt in 2023 wel hoger, nl op 44 %. Daardoor komt de pensioenbijdrage na korting neer op 41 %.

Over de inzet van de reserves van ex-pool 1 na 2023 worden verder nog geen uitspraken gedaan.

Responsabiliseringsbijdrage

Van zodra de te betalen pensioenmassa voor statutair personeel meer bedraagt dan de waarde van de eigen bijdragen van lokale overheden voor de pensioenlasten, dient een responsabiliseringsbijdrage te worden betaald.

De Federale Pensioendienst heeft de gegevens van de responsabiliseringsbijdrage geactualiseerd op datum van 27 oktober 2023. Op basis van deze ramingen stijgt de responsabiliseringsbijdrage van de **Stad** van 702.831 euro in 2022 naar 2.062.685 euro in 2028. De bijdrage van het **OCMW** stijgt van 495.452 euro in 2022 naar 1.400.923 euro in 2028. Conform de boekhoudfiche van het Agentschap Binnenlands Bestuur worden de geraamde bedragen van een jaar gebudgetteerd in het volgende jaar, namelijk het jaar van afrekening. De verschuldigde responsabiliseringsbijdrage (afrekening) voor het kalenderjaar 2022 bedroeg 621.878,16 euro voor de Stad en 400.903,26 euro voor het OCMW. Deze bedragen werden dus in boekjaar 2023 geboekt.

Een verdere stijging van dit bedrag is eigenlijk niet meer ingedekt doordat de afvloeï (pensionering) van statutairen, niet meer ondervangen wordt door aanwervingen van statutairen.

De prognosecijfers tonen vanaf 2022 een significante stijging, mede ook door de toepassing van een verhoogde responsabiliseringscoëfficiënt vanaf 2023. Deze stijgt van 52,94% in 2022 naar 70,47% in 2023 en evolueert naar 84,98% in 2028.

Pensioenverzekeraar Ethias werkte een simulatie uit naar optimalisatie toe van de verhouding tussen statutaire en contractuele personeelsleden in Oudenaarde, met een looptijd tot 2072. Hieruit blijkt dat een uitbreiding van het statutair kader in een poging de responsabiliseringsbijdrage te beperken in de beginjaren voordelig is, maar uiteindelijk duurder uitkomt in te dragen loonkosten. Het behoud van het statutair kader zoals het op vandaag is, blijkt de meest kostenefficiënte te zijn.

Momenteel is dit risico volledig ingedekt in het voorliggende meerjarenplan, zodat in deze legislatuur nog geen beroep zal moeten gedaan worden op de pensioenverzekering van zowel de Stad als het OCMW. Voor de volgende jaren hebben zowel de Stad als het OCMW zich ingedekt voor dit toekomstig risico door de aanleg van deze pensioenverzekering. Het bedrag van deze pensioenverzekering bedraagt voor op 31/12/2022 4.116.599,39 euro voor de statutairen en 398.314,27 euro voor de mandatarissen. Voor de BE OCMW vond een storting plaats in 2019 voor een bedrag van 864.620,64 euro.

Ter financiering van deze responsabiliseringsbijdrage komt de Vlaamse Overheid in de periode 2020-2025 voor 50% tussen in het verschuldigd bedrag.

Daarnaast zijn er de responsabiliseringsbijdragen van de OCMW-vereniging **Auroraziekenhuis AV**, met OCMW Oudenaarde als enige deelgenoot. Deze zouden volgens de laatst gekende simulatie van de Federale pensioendienst (27 oktober 2023) stijgen van 2.357.677 euro in 2022 naar 5.947.455 euro in 2028. Ook voor Aurora wordt vanaf 2023 een verhoogde responsabiliseringscoëfficiënt toegepast (70,47%), die evolueert naar 84,98% in 2028. Voor de financiering van deze responsabiliseringsbijdragen wordt het Budget Financiële Middelen gebruikt (gesubsidieerd door de Federale Overheid) en komt de Vlaamse overheid, net als voor de Stad en het OCMW, tussen voor 50%. Aangezien het OCMW Oudenaarde de enige deelgenoot is in Aurora AV, dient zij overeenkomstig de statuten tussen te komen in de tekorten van Aurora AV, welke grotendeels te wijten zijn aan de responsabiliseringsbijdragen.

Om te vermijden dat Aurora AV de volledige pensioenlast als responsabiliseringsbijdrage moet betalen (hetgeen zou gebeuren als het laatste statutair personeelslid wordt gepensioneerd) wordt in het jaar 2024 de ontbinding voorzien van Aurora AV, waarbij deze vereniging volledig overgenomen/opgaat in haar enige deelgenoot OCMW Oudenaarde per 1 januari 2025. Op die manier kan de responsabiliseringscoëfficiënt van het OCMW verder gehanteerd worden in plaats van 100% bij niet ontbinding. In de meerjarenplanaanpassing 5 zijn daarvoor reeds de nodige kredieten voorzien om aan de rechten en plichten van Aurora AV te kunnen voldoen.

Tenslotte moet de stad - via de dotatie - ook instaan om de eventuele responsabiliseringsbijdrage en de toekomstige verhoogde patronale pensioenbijdragen op te vangen in de **Politiezone Vlaamse Ardennen en de Brandweerzone Vlaamse Ardennen**.

Bovenstaande risico's werden, voor zoveel als gekend, afgedekt in de budgetten van het meerjarenplan 2020-2025. Bijsturing gebeurt jaarlijks n.a.v. de aanpassing van het meerjarenplan en de nieuwe jaarlijkse kredieten.

2.) Risico's m.b.t. exploitatie-uitgaven en -ontvangsten

BE Stad & BE OCMW

Vanaf eind 2021 is de inflatie aangetrokken tot een hoogte die sinds de jaren '80 van de vorige eeuw ongekend is. Deze hoge inflatie is veroorzaakt enerzijds doordat vraag en aanbod op het einde van de coronacrisis niet op elkaar afgestemd zijn en anderzijds door het conflict in Oekraïne (met grote impact op de prijzen van olie, gas en graan).

De impact op de uitgaven was aanzienlijk:

- Wat de personeelskosten betreft hebben zich vijf indexverhogingen voorgedaan in het jaar 2022 en twee indexverhogingen in het jaar 2023. De respectievelijke meerkost voor het jaar 2022 (ongeveer 2,6 mio euro) was opgenomen in de laatste meerjarenplanaanpassing.

- De energiekosten in de vierde aanpassing van het meerjarenplan zijn verhoogd met 4 mio euro in 2022 en 2023 samen. De energiekosten zijn zeer volatiel, zodat een raming maken niet evident is en waardoor deze een financieel risico vormen. Het bestuur probeert dit risico af te dekken door:
 - o Het nemen van energiebesparende maatregelen, zoals onder andere het verlagen van de temperatuur in de kantoren tot 19°C, dimmen en/of doven openbare verlichting, vergadervrije dagen...
 - o Omwille van die hoge volatiliteit biedt onze energieleverancier VEB de mogelijkheid/techniek aan van het vastklikken van elektriciteits- en aardgasprijzen voor de periode 2024-2026 om zo enige budgetzekerheid en risicospreiding te bekomen. De techniek bestaat erin om voor een deel van het jaarvolume (50% voor elektriciteit en 70% voor gas) de prijs (op basis van energiebeursnoteringen) op gespreide wijze (ongeveer 10x per jaar) vast te klikken (klikmandaat). Op die manier kunnen piekmomenten met het risico van hoge prijzen afgevlakt worden.
- Andere kosten zoals bouwmaterialen, abonnementen,... zijn ook aanzienlijk gestegen. Hierdoor stijgen de kosten van de investeringsprojecten en moet een aantal projecten gereduceerd of uitgesteld worden.

Aan de andere kant zijn ook bepaalde ontvangsten inflatiegevoelig zoals de aanvullende belastingen. Op basis van de nieuwe ramingen stijgt, t.o.v. de vorige meerjarenplanaanpassing 4, de aanvullende personenbelasting respectievelijk met 1,2 mio euro en 0,7 mio euro voor de jaren 2023 en 2024. De ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing stijgen met 0,4 mio euro in 2023 en met 0,7 mio euro in 2024.

Ook voor het OCMW specifiek is de impact van deze inflatie ook voelbaar. Dat uit zich onder andere in meer tussenkomsten, - omdat inwoners hun energiefacturen niet kunnen betalen-, meer steunvragen door stijgende (voedsel-)prijzen, meer aanvragen voor budgetbeheer en -begeleiding, ...

Het OCMW kende als gevolg van de oorlog in Oekraïne ook een grote toevloed aan vluchtelingen, waarvoor huisvesting moest gevonden worden en die zowel materieel als financieel moesten geholpen en begeleid worden. De Federale overheid voorzag dan ook extra subsidiëring zodat tijdelijk extra maatschappelijk werkers konden aangeworven worden in deze situatie.

Begin oktober is ook oorlog uitgebroken tussen Israël en de beweging Hamas. Het is nog niet duidelijk wat daarvan de gevolgen zullen zijn op menselijk en economisch vlak. Bij een mogelijke toevloed aan vluchtelingen en/of prijsstijgingen als gevolg van het conflict is er een risico op meer steunaanvragen e.d., ...

3.) Betwistingen en rechtszaken.

Gerechtelijke disputen kunnen een financieel gevolg hebben en zijn dus een financieel risico.

BE Stad

Er was een juridisch geschil omtrent de bouw van de **muziekacademie fase 1**. De aannemer **Gabecon** heeft destijds door inactiviteit de verdere uitvoering van de werken en de samenwerking met de stad gehypothekeerd. Hiermee stelde Gabecon de stad voor een voldongen feit en een uitzichtloze patstelling, zodat ambtshalve maatregelen werden genomen.

Na een voorstel tot een minnelijke schikking, op basis van het verslag van experts, is in deze zaak intussen een faillissement uitgesproken over de NV Gabecon.

De schadeclaim van de stad t.o.v. Gabecon werd in december 2017 ingediend bij de curator.

Hoeveel de stad hiervan uiteindelijk zal recupereren, is niet in te schatten, waardoor dit risico dan ook nog niet kan worden ingedekt.

Er was tevens een proces lopend tegen **NV Stadsbader** in het kader van de uitvoering van de werken voor parking Meerspoort Noord. Er zijn momenteel echter nog steeds onderhandelingen lopende om tot een minnelijke regeling te komen.

Met THV Wannijn/Vanden Buerie is er ingevolge de discussie tussen hoofd- en onderaannemer over de zinkpaaltjes een geschil aanhangig bij de rechtbank. Parallel met het bodemgeschil lopen onderhandeling met het oog op een minnelijke regeling.

Voor de verkoop van roerend patrimonium van de stad, werd begin 2020 beroep gedaan op het gespecialiseerd veilinghuis I & O-auctions. Ondertussen werd echter het faillissement uitgesproken voor deze firma. De stad heeft in april 2021 de aangifte van schuldvordering ingediend en tevens werd een advocaat aangesteld om de financiële belangen van de stad te behartigen.

De kerkfabriek Sint-Walburga heeft in 2007 Pajo Plan aangesteld als ontwerper-architect voor restauratiewerken aan de Sint-Walburgakerk. Bij de berekening van de benodigde stellingen werd een fout gemaakt door Pajo Plan waardoor een aanzienlijk bedrag aan subsidies werd mislopen. Dit heeft ook financiële gevolgen voor de stad. Na een vonnis in eerste aanleg in oktober 2021, werd door Pajo Plan hoger beroep ingesteld. [Het dossier wordt gepleit op 26 januari 2024.](#)

De renovatie en herinrichting van de bibliotheek verliep moeizaam. Thans is een geschil hangende voor de rechtbank over de uitvoering van de werken door aannemer Maes & Coucke. [Het dossier wordt gepleit op 4 januari 2024.](#)

Om de verdediging van de stad in gerechtelijke processen niet te schaden, worden geen cijfers vermeld.

BE OCMW

Er is momenteel een geschil met de hoofdaannemer **Everaert-Cooreman** m.b.t. de bouw van de **nieuwe woonzorgcentra** en de renovatie van een deel van het oude woonzorgcentrum. Door een slecht verloop (onvoldoende en/of slechte afwerking) van de werken, traden er ernstige termijnoverschrijdingen op. Beide partijen dienden claims in, respectievelijk Everaert-Cooreman voor

nog te betalen vorderingsstaten en het OCMW voor vertragsboetes en enkele minwaarden op de werken. Er loopt een procedure bij de rechtbank van eerste aanleg met tussenkomst van een gerechtsexpert. In rand vermelden we ook een claim die het architectenbureau AMV indient tegen de hoofdaannemer.

In deze zaak is op 7 februari 2019 een voorverslag opgesteld en ter kennis gegeven. Daarop konden opmerkingen geformuleerd worden die van die aard waren dat de gerechtsdeskundige het aangewezen vond een voorverslag bis (dd. 2 april 2020) op te stellen. Partijen konden hierop reageren tegen uiterlijk 31 augustus 2020 en hebben dat ook gedaan. Op deze replieken kon door partijen – wat het OCMW ook gedaan heeft – nog gereageerd worden tegen uiterlijk 30 september 2020. Het dossier is in verdere behandeling genomen door de gerechtsdeskundige.

Op 20 mei 2021 heeft de gerechtsdeskundige een definitief verslag opgemaakt. Als gevolg en in navolging van [het verslag werden tevergeefs onderhandelingen gestart met het doel om tot een minnelijke schikking te komen. Het dossier werd opnieuw geactiveerd en de rechtbank werd gevraagd om een rechtsdag en conclusietermijnen te bepalen.](#)

Om de verdediging van het OCMW in gerechtelijke processen niet te schaden, worden geen cijfers vermeld.

4.) Fraude in betalingsverkeer

Dit betreft het dagelijks betaalverkeer.

De fraude risico's zijn o.a.:

- Wijziging bedrijfsgegevens (bv rekeningnummer) externe contractanten
- Onderschepping leveranciersfacturen
- CFO-fraude: de oplichter geeft zich in dit geval uit als een gezaghebbend persoon of tracht op een slinkse wijze te achterhalen wie welke tekenbevoegdheid heeft
- Hacking: het ongeoorloofd binnentreden in computersystemen of het versleutelen van bestanden om deze dan tegen betaling opnieuw vrij te geven
- Phishing: valse e-mailberichten versturen met de bedoeling om de ontvanger aan te zetten tot het verrichten van een financiële transactie of het vrijgeven van codes

Naast risico's rond fraude zijn er ook de gekende risico's met betrekking tot de inhoudingsplicht in het kader van overheidsopdrachten. Dit risico wordt ondervangen door *systematische controle*.

Wat de risico's wijziging bedrijfsgegevens en onderscheppen leveranciersfacturen betreft, wordt er maximaal ingezet op *e-facturatie* (Peppol) om deze risico's te beperken en/of uit te sluiten.

De risico's en methodes van phishing worden binnen de financiële dienst regelmatig *geduid*, met de permanente opdracht om hiervoor *alert te blijven*.

In het kader van bewustmaking van het fenomeen phishing en het eraan verbonden gevaar onderneemt de dienst ICT organisatiebreed allerlei acties met o.a.:

- geregeld mailverkeer waarin gewaarschuwd wordt voor phishing, aangevuld met een op dat moment actueel voorbeeld
- opleidingssessies m.b.t. phishing en verwante vormen
- regelmatige sensibilisering rond diverse internet dreigingen via lock-screen
- regelmatige phishingtests, geïnitieerd door de IT-dienst en teruggekoppeld naar Managementteam.

Wat de betalingen zelf betreft gebeurt er bij betaalmomenten een controle op de gebruikte rekeningnummers. Een bijkomende controle wordt uitgevoerd (via mail of telefoon) als blijkt dat er zich een afwijking van het standaardrekeningnummer zou voordoen.

Wat het ingeven van financiële rekeningnummers in de toepassingssoftware betreft, kunnen voor wat betreft de sociale dienst enkel een tweetal medewerkers van de administratie deze rekeningnummers invoegen. Binnen de financiële dienst gebeurt de invoer voor nieuwe leveranciers door een tweetal medewerkers maar moet het ingevoerde rekeningnummer corresponderen met het rekeningnummer dat een nieuwe leverancier op het opgevraagde attest heeft vermeld. Wat personeelsleden betreft bevestigt het personeelslid zijn of haar rekeningnummer op een formulier van de personeelsdienst. Elke wijziging wordt enkel schriftelijk aanvaard.

5.) Toepassen van retributiereglementen

Een retributie is een billijke vergoeding voor een prestatie of een dienst geleverd door de gemeente in het individueel belang of voordeel van degene die gebruik maakt van de dienst of prestatie.

Retributiereglementen worden vastgesteld door de gemeenteraad. De bevoegdheid om tarieven aan te passen is delegerbaar aan het college van burgemeester en schepenen. Op die manier kan sneller geschakeld worden als een plotse tariefaanpassing zich opdringt.

Ook de tarieven voor de budgettaire entiteit OCMW moeten worden bepaald door de raad voor maatschappelijk welzijn. De bevoegdheid om tarieven aan te passen is delegerbaar aan het vast bureau.

De aandachtspunten hier zijn:

- In kaart brengen welke tarieven er gangbaar zijn en wie bevoegd is
- Opgelet met vrijstellingen en diversificaties
- Het bestuur moet zich behoeden voor marktverstoring
- Aandacht hebben voor controlepunten m.b.t. de toepassing van de reglementen

6.) Financiële linken met partnerbesturen en verbonden entiteiten

Het betreft de opmaak van de begroting en/of meerjarenplanning van de verbonden entiteiten waarbij deze begroting en/of het meerjarenplan sluit door de toelage van de gemeente.

Hierbij mag ook de regelgeving niet over het hoofd gezien worden. De verbonden entiteiten volgen elk hun eigen weg: zo worden de politie- en hulpverleningszones nog steeds federaal geregeld, terwijl de

kerkfabrieken, intercommunales en autonome gemeentebedrijven Vlaams worden aangestuurd. Deze complexiteit maakt een goede opvolging er niet eenvoudiger op.

“Goede afspraken maken goede vrienden”.

Best worden er afspraken gemaakt rond personeelskader, werkingskosten, groeivoeten, financieringswijzen, reserves...

BE Stad

Politiezone

Door de hoge graad van statutarisering en het gegeven dat de personeelskosten het gros van de uitgaven omvatten, weegt ook de pensioenproblematiek zwaar binnen een politiezone. De prognoses voor de politiezone Vlaamse Ardennen geven aan dat er **vanaf 2024 een (weliswaar beperkte)** responsabiliseringsbijdrage verschuldigd is. De stijgende inflatie laat zich hier ook voelen door een sterk verhoogde personeelskost voor de jaren 2022 tot 2025. De impact hiervan is opgevangen door een geactualiseerde exploitatietoelage voor de jaren 2023 tot 2025.

In de politiezone is ook het dossier opgestart voor de bouw van een nieuw hoofdcommissariaat in Oudenaarde. Op basis van een voor- en onderzoekstraject met o.a. een behoeftenonderzoek was reeds een eerste raming opgemaakt van de kostprijs van het project en is de financiering bepaald onder vorm van een lening. Een financiering van deze leningslasten is in de meerjarenplanning van de Stad voorzien vanaf **2026** via een verhoogde dotatie.

In het najaar van 2020 is het dossier in een stroomversnelling gekomen met de aanstelling van een bouwheer. Daarbij zal een zeer concrete raming uitgewerkt worden. Daarbij is de oorspronkelijke eerste raming van 12 mio euro bijgesteld tot ongeveer een bedrag van 16 mio euro. In dat concept is evenwel rekening gehouden met de noden als zich een fusie tussen politiezones zou kunnen voordoen. Een mogelijk risico hierbij vormt een eventuele aankoop van grond, welke niet voorzien was in de oorspronkelijk raming. Evenwel is er vanaf het jaar 2017 een buitengewoon reservefonds opgebouwd dat specifiek zal dienen voor de financiering van de aankoop grond en bouw van het nieuwe hoofdcommissariaat. Het fonds bedraagt momenteel ongeveer **2,9 mio** euro.

In het voorjaar van 2021 is een studie gestart die de mogelijkheden en opportuniteiten onderzoekt van een mogelijke fusie van de politiezone Vlaamse Ardennen met andere politiezones Brakel en Ronse of met één van deze zones. Als er een fusie zou tot stand komen, zullen allerlei afspraken moeten gemaakt worden rond al of niet overdracht van roerende en onroerende goederen en de eraan gekoppelde financiering ervan en zal er bovendien werk moeten gemaakt worden van een nieuwe verdeelsleutel die bepaalt hoe het jaarlijks tekort van een nieuwe gevormde zone verdeeld wordt over de deelnemende gemeenten van die nieuwe zone. Beide aspecten houden een financieel risico in.

In de zomer van 2023 is het fusiedossier in een stroomversnelling gekomen met geregelde overlegmomenten en is op 25 oktober een principiële overeenkomst bereikt tot fusie tussen de politiezones Vlaamse Ardennen, Brakel en Ronse. Er zijn afspraken gemaakt op vlak van de verdeelsleutel en de overdracht van het patrimonium. Uiteindelijk zullen de respectievelijke politieraden/gemeenteraden de beslissing nemen om al dan niet over te gaan tot deze fusie. Bij een beslissing tot fusie zal dit op operationeel en financieel vlak verder uitgewerkt worden in werkgroepen.

In deze meerjarenplanaanpassing beantwoordt de opgenomen dotatie voor de volgende jaren aan de wettelijke verplichting dat de dotatie de eerste twee jaren na de fusie niet lager mag zijn dan de dotatie van het jaar voorafgaand aan de fusie.

Hulpverleningszone

Op 1 januari 2015 zijn de hulpverleningszones in het leven geroepen. De brandweer en de dringende geneeskundige hulpverlening functioneren daarbij als een aparte, autonome entiteit, zowel operationeel, juridisch als financieel.

Het buitengewoon reservefonds dat er was om te investeren in de instandhouding van de kazernes van de deelnemende gemeenten (vooral in de kazerne van St-Lievens-Houtem) is, gelet op de huidige financiële situatie (stijgende inflatie en energieprijzen), volledig terug genomen in exploitatie en kwam dus ten goede aan de exploitatietoelages van alle deelnemende gemeenten. Als gevolg hiervan zal het geactualiseerde investeringsprogramma niet meer via het buitengewoon reservefonds kunnen gefinancierd worden maar via investeringstoelagen. De investeringen betreffen recurrente investeringen en instandhouding van de diverse kazernes, dit met uitzondering van de kazerne van Ronse, waarvoor in de volgende legislatuur een nieuwe kazerne wordt voorzien.

In de laatste meerjarenplanaanpassing zijn de aan BVLAR geactualiseerde investeringstoelagen voor de jaren 2022 tot 2025 opgenomen.

Erediensten

In het dossier voor de **restauratie van de toren van de Sint-Walburgakerk** blijkt er een fout gebeurd bij de berekening van de stelling. Als gevolg daarvan werd in de raming de kostprijs voor de restauratie van de toren ernstig onderschat, waardoor op deze basis ook een te lage restauratiepremie werd aangevraagd en toegekend door het Agentschap Onroerend Erfgoed. Daardoor zal de Stad dit verschil moeten bijpassen met eigen middelen.

Het risico wordt ingedekt doordat beide architecten, op uitdrukkelijk verzoek van de stad, in gebreke werden gesteld door de Kerkfabriek. Aangezien intussen is gebleken dat de betrokken dienstverleners niet bereid zijn om tot een regeling te komen, werd een gerechtelijke procedure opgestart. De stand van zaken is neergeschreven onder 2.) betwistingen en rechtszaken.

BE OCMW

Het OCMW Oudenaarde is de enige deelgenoot in de OCMW-vereniging Aurora AV en is in die hoedanigheid gehouden tot financiering van de tekorten van die vereniging. In het onderdeel risico's m.b.t. de pensioenbijdragen contractuele en statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage is de financiële link van het OCMW met Aurora AV reeds ruim omschreven. Omwille van het risico dat Aurora AV loopt om, bij op pensioenstelling van het laatste statutair personeelslid, de volledige pensioenlast van de gepensioneerde statutairen te moeten dragen, is in het vast bureau van 20 juni

2022 en in de raad van beheer en algemene vergadering van Aurora AV van 5 juli 2022 kennis genomen van het advies om Aurora AV te ontbinden. Op die manier komt het personeel van Aurora AV (en haar gepensioneerde personeelsleden) in de personeelsbestand van het OCMW terecht voor de bepaling van de responsabiliseringsbijdrage, wat voor beide entiteiten financieel gunstiger zal uitvallen.

Het OCMW is deelgenoot in de vzw AZ Oudenaarde door inbreng, bij wijze van erfpachtovereenkomst, van het genot en het beheer van de onroerende goederen beschreven in de erfpachtovereenkomst.

7.) Het afsluiten van langlopende erfpachtovereenkomsten met verenigingen

Het betreft hier aangegane erfpachtovereenkomsten (=zakelijk recht) waarbij het bestuur onroerende goederen ter beschikking stelt al dan niet tegen vergoeding van een canon.

De risico's bij erfpachtovereenkomsten zijn o.a.:

- Verwaarlozing/verontreiniging van het in erfpacht gegeven onroerend goed
- De erfpachthouder komt zijn verplichtingen niet na conform de overeenkomst of betaalt desgevallend de canon niet
- Onduidelijke aktes: de wederzijdse rechten en plichten zijn niet duidelijk vermeld

BE Stad

De lopende erfpachtovereenkomsten bij de stad worden financieel nageleefd.

BE OCMW

De lopende erfpachtovereenkomsten bij het OCMW worden financieel nageleefd.

8.) Schuldenlast beheren en onder controle houden

Renterisico leningen

De BE Stad heeft een uitstaande schuld van 13,1 mio euro op 31 december 2022. Daarvan slaat 4,4 mio op de leasingschuld die de stad heeft t.o.v. Fluvius ingevolge de overname van het openbare verlichting netwerk. De terugbetaling van de leasingschuld gebeurt via een jaarlijks forfait (dat zowel de vergoeding voor de overname als de nieuwe investeringen beslaat) dat driejaarlijks wordt herzien. Het percentage leasingschuld bedraagt ongeveer 33,4% t.o.v. de totale uitstaande schuld. De overige 66,6% betreffen leningen met een vaste rentevoet zodat het intrestrisico voor deze nog af te lossen leningen volledig ingedekt is.

In het kader van actief schuldbeheer wordt bovendien jaarlijks bekeken welke rente-indekkingstechnieken kunnen worden toegepast, om aldus de actuele ontwikkelingen binnen de financiële markten te kunnen gebruiken om eventueel besparingen te kunnen realiseren. Voor de Stad maken we voor ongeveer 38,75% van het totaal resterende schuldsaldo gebruik van deze technieken.

De BE OCMW heeft een uitstaande schuld van 26,8 mio euro op 31 december 2022. Zo goed als alle leningen hebben een vaste rentevoet zodat het intrest risico voor deze nog af te lossen leningen volledig ingedekt is. Slechts 0,4 % van het resterend schuldsaldo heeft een rentevoet die vijfjaarlijks herzien wordt; en waarvoor ook een indekkingstechniek gebruikt wordt.

In het kader van actief schuldbeheer wordt bovendien jaarlijks bekeken welke rente-indekkingstechnieken kunnen worden toegepast, om aldus de actuele ontwikkelingen binnen de financiële markten te kunnen gebruiken om eventueel besparingen te kunnen realiseren. Voor het OCMW maken we voor 99,5% van het resterend schuldsaldo gebruik van deze technieken.

De toepassing van de rente-indekkingstechnieken voor de zwaarste leningen van zowel BE Stad als BE OCMW heeft al heel wat besparingen opgeleverd. [De in 2023 stijgende trend van de rentetarieven op de internationale markten zorgde er echter voor dat we deze indekkingstechniek voorlopig niet meer kunnen toepassen en we dus voor die leningen terugvallen op de oorspronkelijke vaste rentevoet. In de laatste meerjarenplanaanpassing zijn de nodige kredieten voorzien op basis van de meest actuele aflossingstabellen.](#)

Renterisico thesaurie

De ECB voerde tot eind 2022 een beleid met negatieve korte termijn rente. Vanaf 2023 is er opnieuw een positieve korte termijn rente.

Door de stijgende trend van de rentetarieven rekenen de grootbanken vanaf 1 september 2022 geen negatieve rentes meer aan.

In 2022 werd met een dagelijks nauwgezet thesauriebeheer dit risico van een negatieve korte termijnrente zo klein mogelijk gehouden, door ervoor te zorgen dat we systematisch onder de limietdrempels bleven.

9.) Beleid rond structureel onvermogen debiteuren

BE Stad

Er bestaat een goedgekeurde procedure aangaande het opvolgen van uitgaande facturen, maar er blijft altijd een risico bestaan op oninbaarstellingen, bv. wegens falen, onvermogen,...

Om dit op te vangen wordt jaarlijks ca. 30.000 euro gebudgetteerd op de rekening "minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen".

BE OCMW

Er bestaat een goedgekeurde procedure aangaande het opvolgen van uitgaande facturen en beslissingen inzake terugvordering, maar er blijft altijd een risico bestaan op oninbaarstellingen, bv. wegens falen, onvermogen,...

Om dit op te vangen wordt jaarlijks ca. 35.000 euro gebudgetteerd op de rekening "minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen".

10.) Coronacrisis

BE Stad & BE OCMW

Een eerste inschatting van de financiële gevolgen van de huidige coronacrisis was reeds opgenomen in de eerste meerjarenplanaanpassing.

In de tweede meerjarenplanaanpassing waren al wat concretere en actuelere cijfers voorhanden, maar bleek vooral uit de jaarrekening 2020 dat beide budgettaire entiteiten geïmpacteerd werden door de corona-pandemie. Naast het boekjaar 2020 (gekenmerkt door een lockdown) heeft de pandemie ook financiële gevolgen in het boekjaar 2021, dat in de eerste maanden nog een lockdown kende. Als gevolg van de vaccinatiecampagne (voorjaar 2021) zijn veel dienstverleningen, activiteiten en evenementen en dienstverlening kunnen heropstarten, maar niettemin vertaalden de toen geldende coronamaatregelen zich in al dan niet blijvende financiële gevolgen op korte, middellange en lange termijn.

Voor de BE Stad zijn de cijfers voor de aanvullende personenbelasting (APB) bijgestuurd conform de ontvangen herraamingen 2023.

Wat de BE OCMW betreft heeft zich dat in 2023 voornamelijk vertaald in een toename van leefloondossiers en steunaanvragen en een verhoging van het aantal dossiers budgetbeheer en -begeleiding.

De teneur is dat de coronapandemie overwonnen is. Voorlopig vormt corona dus geen direct financieel risico meer, maar de geschiedenis leert dat een epidemie overwinnen jaren duurt. Waakzaamheid blijft dus de boodschap om tijdig te kunnen ingrijpen bij deze of andere epidemie.

11.) Legislatuur-overschrijdende investeringen

Een aantal in deze bestuursperiode geplande en reeds gestarte investeringen (zoals de Woeker XL, de sportsite, het dossier begraafplaatsen, e.d.) zullen wat uitvoering betreft ook nog in de volgende bestuursperiode doorlopen.

Deze investeringsuitgaven worden financieel opgevangen door:

- het overschot van 1,33 mio euro in beschikbaar budgettair resultaat en de ruimte op de autofinancieringsmarge van 2,312 mio euro in 2026 (saldi meerjarenplanaanpassing 5);
- de voorziene leningsontvangsten die in deze meerjarenplanaanpassing zijn ingeschreven;

In de jaarrekening 2022 zagen we een gunstige beïnvloeding van het beschikbaar budgettair resultaat (BBR) en de ruimte op de autofinancieringsmarge (AFM), waarbij het budgettaire resultaat ongeveer 7,6 mio euro gunstiger is dan voorzien en de autofinancieringsmarge ca. 2,3 mio gunstiger is.

Bovengenoemde effecten zijn in het voordeel voor de financiering van de legislatuur-overschrijdende investeringen, los van het aangaan van mogelijke bijkomende externe financiering.



Stad
Oudenaarde

Meerjarenplanaanpassing 5 2020 - 2025

Stad en OCMW Oudenaarde

Tussenmuren 17

9700 Oudenaarde

Grondslagen en assumpties

De vermelde grondslagen en assumpties gelden, tenzij het anders wordt vermeld, zowel voor de budgettaire entiteit Stad als OCMW.

De wijzigingen (voornaamste posten) ten opzichte van de vorige meerjarenplanaanpassing worden in het blauw en cursief weergegeven.

Deze meerjarenplanaanpassing beoogt, naast het actualiseren van de kredieten 2023, ook de vaststelling van de kredieten voor het jaar 2024.

Aflossingen leningen (42)

Voor de lopende leningen werden de uitgaven afgestemd op de meest recente aflossingstabellen die door de financieringsinstellingen werden afgeleverd.

Voor de nieuw voorziene financieringen vanaf 2025 werden de uitgaven opgenomen op de basis van een gesimuleerde aflossingstabel met als uitgangspunt een looptijd van 20 jaar en een verwachte *intrestvoet van 3,5 %*.

Werkingskosten (60/61)

De uitgaven werden gebaseerd op bestaande en historische werkingsbudgetten en waar nodig bijgestuurd. Er werd een jaarlijkse indexatie van 1% voorzien.

Uitzondering hierop zijn de uitgaven voor nutsvoorzieningen; deze zijn gebaseerd op de ramingen die door het Vlaams Energiebedrijf ter beschikking werden gesteld voor de jaren 2023 en 2024.

Voor de jaren 2025 en 2026 is er een jaarlijkse indexatie van 1% voorzien.

Voor bepaalde kosten, zoals o.a. incontinentiemateriaal, externe keuken (Ouderenzorg, LDC de Vesting), de was en het linnen (Ouderenzorg) werd hiervan afgeweken. Voor deze posten werd de inschatting 2024 gemaakt op basis van de actuele tarieven. Voor de volgende jaren is er een indexatie van 1% gehanteerd.

Personeelskosten (62)

De invoering van *het personeelsplan*, waaronder een functieweging en -classificatie, is een nieuwe factor binnen de personeelskosten. In het BVR RPR worden niet langer dwingende salarisschalen opgelegd. De besturen krijgen de vrijheid om zelf een stelsel van salarisschalen op te stellen. De benaming van de nieuwe weddeschalen werd vastgesteld op Goudenaarde, aangevuld met een cijfer

(100 – 600). In de gemeenteraadszitting en de zitting van de RMW van 20/11/2023 werd deze aanpassing van de RPR, met vaststelling van bovenvermeld personeelsplan, goedgekeurd.

Los hiervan zijn er de jaarlijkse pensioneringen, gekende loopbaanverminderingen, -halvingen, en –schorsingen, langdurige afwezigheden, aanwervingen, bevorderingen en uitdiensttredingen.

De stijging van de personeelskosten in 2024 wordt grotendeels beïnvloed door het invoeren van het personeelsplan, maar daarnaast zijn er in 2024 ook twee indexsprongen voorzien en is de patronale bijdrage voor de statutaire personeelsleden verhoogd. De vorige jaren genoot het bestuur immers een korting op deze bijdragen. Tot op heden is er geen zicht op een eventuele verlenging van deze korting.

Vanaf 2025 werd een jaarlijks stijgingspercentage van 1 % toegepast op de loonkosten.

Uitzondering hierop zijn de ramingen van de responsabiliseringsbijdragen. Deze zijn in overeenstemming met de meest actuele ramingen (oktober 2023), die ter beschikking werden gesteld door de Federale Pensioendienst.

Andere operationele uitgaven (640/7)

De uitgaven werden gebaseerd op de bestaande en historische werkingsbudgetten en waar nodig bijgestuurd. Er werd geen jaarlijkse indexatie voorzien.

Specifieke kosten sociale dienst (648)

De uitgaven werden gebaseerd op de bestaande en historische werkingsbudgetten en waar nodig bijgestuurd. Er werd een jaarlijkse indexatie van 2% voorzien. De indexatie van 2% is gebaseerd op de historische indexaties van de steunbedragen door de federale overheid.

Toegestane werkingssubsidies (649)

De uitgaven werden gebaseerd op de bestaande en historische werkingsbudgetten en waar nodig bijgestuurd. Er werd geen jaarlijkse indexatie voorzien.

Voor de Stad zijn de uitzondering hierop de toelagen aan de brandweerzone, politiezone, kerkfabrieken en het Auroraziekenhuis A.V. voor de langdurige zieken. Deze werden opgenomen zoals voorzien in de meerjarenplannen van de betrokken entiteiten.

Voor wat het OCMW betreft, is de uitzondering de toelage in de tekorten van het Auroraziekenhuis A.V. die gebaseerd is op het meerjarenplan van deze entiteit.

Financiële uitgaven (65)

De intresten op leningen zijn gebaseerd op de meest recente aflossingstabellen die verstrekt werden door de betrokken financiële instellingen.

Voor de nieuw op te nemen leningen zijn deze gebaseerd op een gesimuleerde aflossingstabel voor een lening met een [intrestvoet van 3,5 %](#) en een looptijd van 20 jaar.

Werkingsopbrengsten (70)

De opbrengsten werden gebaseerd op bestaande en historische budgetten en waar nodig bijgestuurd. Er werd een jaarlijkse indexatie van 1% voorzien.

De werkingsopbrengsten voor 2023 werden geactualiseerd volgens de nog te verwachten ontvangsten in 2023.

Belastingen (73)

De opbrengsten werden gebaseerd op bestaande en historische budgetten en waar nodig bijgestuurd. Er werd een jaarlijkse indexatie van 1 % voorzien.

De opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV) en de opdecimen op de verkeersbelasting zijn gebaseerd op de ramingen 2024 - 2027, die ons werden verstrekt door de Vlaamse Belastingdienst.

De aanvullende personenbelasting (APB) werd bijgestuurd conform de meest recente herraming voor jaar 2023 en de raming voor jaar 2024, zoals verstrekt door de FOD Financiën op 27 oktober 2023.

De daaropvolgende jaren zijn de simulaties, zoals eerder doorgegeven door de FOD.

Het detail van deze ontvangsten wordt weergegeven in het overzicht van de belastingen, dat deel uitmaakt van de documentatie bij de meerjarenplanaanpassing (pagina 98) .

Gemeentefonds/algemene werkingssubsidies (7400/4)

De belangrijkste inkomende werkingssubsidies zoals gemeentefonds, aanvullende dotaties gemeentefonds, subsidies ex-gesco's, tussenkomst responsabiliseringsbijdrage, compensatiefonds energiedividenden... werden opgenomen zoals door de subsidiërende overheid aangegeven.

De tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage is niet gebaseerd op de tabel van de dotatie die Vlaanderen ter beschikking heeft gesteld, maar is gebaseerd op 50 % van de meest actuele ramingen (oktober 2023), die ter beschikking gesteld werden door de Federale Pensioendienst.

In 2023 werd eveneens rekening gehouden met een verrekening voor de dotatie 2022, aangezien de afrekening van de bijdrage 2022 lager blijkt te zijn dan geraamd.

Specifieke werkingssubsidies (7405/9)

De opbrengsten werden gebaseerd op de bestaande en historische werkingsbudgetten en waar nodig bijgestuurd. Er werd geen indexatie voorzien. De subsidies gerelateerd aan steunverlening zijn een uitzondering hierop.

Andere operationele ontvangsten (742/7)

De opbrengsten werden gebaseerd op de bestaande en historische werkingsbudgetten en waar nodig bijgestuurd. Er werd geen indexatie voorzien.

Recuperatie specifieke kosten sociale dienst (748)

De opbrengsten werden gebaseerd op de bestaande en historische werkingsbudgetten en waar nodig bijgestuurd. Er werd naar analogie met de uitgaven een jaarlijkse indexatie van 2% voorzien.

Financiële ontvangsten (75)

De geraamde opbrengsten voor 2024 en volgende jaren werden opgenomen op basis van verstrekte ramingen door de instanties waarin het bestuur participaties aanhoudt.

Ontvangsten uit verkoop vaste activa

De ramingen voor 2023 werden geactualiseerd op basis van gerealiseerde verkopen en nog te verwachten verkopen.

Het detail van deze ontvangsten wordt weergegeven in het overzicht van de investeringsontvangsten, dat deel uitmaakt van de documentatie bij de meerjarenplanaanpassing.



Waar kunnen raadsleden bijkomende documentatie vinden?

Meerjarenplanaanpassing 5 2020 - 2025

Stad en OCMW Oudenaarde
Tussenmuren 17
9700 Oudenaarde

De bijkomende documentatie voor de raadsleden kan geconsulteerd worden via de volgende beveiligde website:

<http://raadsleden.oudenaarde.be>

Als raadslid kan u inloggen met uw e-mailadres van de stad Oudenaarde (Voornaam.Naam@oudenaarde.be) en het wachtwoord dat u gebruikt voor de applicatie Cobra@Home.

**UITTREKSEL UIT HET REGISTER DER BERAADSLAGINGEN VAN DE
OCMW-RAAD
ZITTING VAN MAANDAG, 18 DECEMBER 2023**

Aanwezig: Mathieu De Cock: voorzitter;
Marnic De Meulemeester: burgemeester;
Stefaan Vercamer, John Adam, Peter Simoens, Bart Dossche, Sybille De Vos,
Julie Dossche, Lieven Cnudde: schepenen;
Danny Lauweryns, Franka Bogaert, Murat Yurtay, Nathalie De Smet,
Tineke Van hooland, Cindy Franssen, Christine Vandriessche, Mathieu Mas,
Elisabeth Meuleman, Steven Bettens, Pieter Feys, Kristof Meerschaut,
Kathy De Rycke, Wim Dhont, André Vansteenbrugge, Dagmar Beernaert,
Vincent Thomaes, Mathilde Haesaert, Patrick Matthys, Wouter Decoodt:
raadsleden;
Bart Baele: algemeen directeur

Verontschuldigd: Robbin De Vos, Eric Meirhaeghe: raadsleden

Afwezig:

2. FIN - Meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025 - deel OCMW - Vaststelling

Motivering

Bevoegdheid/rechtsgrond

Gelet op het Decreet Lokaal Bestuur van 22 december 2017, artikels 40, 249 t.e.m. 259, 285, 286 en 330;

Gelet op het besluit van de Vlaamse Regering d.d. 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus waarin de regelgeving bepaald is voor de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025;

Gelet op omzendbrief KB/ABB 2019/4 betreffende de strategische meerjarenplannen 2020-2025 van de lokale en provinciale besturen volgens de beleids- en beheerscyclus;

Gelet op de beslissing van de Gemeenteraad d.d. 16 december 2019 betreffende de vaststelling van het geïntegreerd meerjarenplan 2020-2025;

Gelet op omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3 betreffende de aanpassing van de meerjarenplannen 2020-2025 van de lokale en provinciale besturen volgens de beleids- en beheerscyclus;

Gelet op de beslissing van de Gemeenteraad en Raad voor Maatschappelijk Welzijn d.d. 19 december 2022 betreffende de vaststelling van meerjarenplanaanpassing 4 2020-2025;

Gelet op de kennisname van meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025 door het Vast Bureau op 27 november 2023;

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

De geïntegreerde meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025 heeft betrekking op de Stad en op het OCMW en bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting;

De strategische nota bevat de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties. De financiële nota geeft de financiële vertaling hiervan weer en toont het vereiste financieel evenwicht aan;

Aan de hand van deze meerjarenplanaanpassing worden de kredieten voor 2024 vastgesteld en de kredieten van 2023 geactualiseerd;

De stad en het OCMW dienen een geïntegreerd meerjarenplan op te maken, maar hebben elk hun eigen bevoegdheid voor de vaststelling ervan. Dit houdt in dat de Gemeenteraad en de Raad voor maatschappelijk welzijn eerst elk hun eigen deel van het meerjarenplan 2020-2025 vaststellen. Daarna keurt de Gemeenteraad het deel van het meerjarenplan 2020-2025 goed, dat de Raad voor maatschappelijk welzijn heeft vastgesteld, waardoor het meerjarenplan definitief is vastgesteld;

Link met het meerjarenplan

Meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025

Budgettaire weerslag

Communicatie

De financiële dienst bezorgt :

- het document ‘meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025’ aan de dienst communicatie ter publicatie op de website. Van zodra de publicatie is gebeurd, meldt de financiële dienst dit aan het Agentschap voor Binnenlands Bestuur.
- de digitale rapportering aan het Agentschap voor Binnenlands Bestuur.

Besluit

Eenparig.

Artikel 1. De Raad voor maatschappelijk welzijn stelt het deel van de meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025 vast dat betrekking heeft op het OCMW.

ALDUS GEDAAN TER ZITTING, OP DATUM ALS HIERBOVEN
NAMENS DE RAAD

De algemeen directeur,
Bart Baele

De voorzitter,
Mathieu De Cock

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL,

 Elektronisch ondertekend op
20/12/2023 door Bart Baele,
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op
20/12/2023 door Mathieu De Cock,
Voorzitter Raad



**UITTREKSEL UIT HET REGISTER DER BERAADSLAGINGEN VAN DE
GEMEENTERAAD
ZITTING VAN MAANDAG, 18 DECEMBER 2023**

Aanwezig: Mathieu De Cock: voorzitter;
Marnic De Meulemeester: burgemeester;
Stefaan Vercamer, John Adam, Peter Simoens, Bart Dossche, Sybille De Vos,
Julie Dossche, Lieven Cnudde: schepenen;
Danny Lauweryns, Franka Bogaert, Murat Yurtay, Nathalie De Smet,
Tineke Van hooland, Robbin De Vos, Cindy Franssen, Christine Vandriessche,
Elisabeth Meuleman, Steven Bettens, Pieter Feys, Kristof Meerschaut,
Kathy De Rycke, Wim Dhont, Dagmar Beernaert, André Vansteenbrugge,
Vincent Thomaes, Mathilde Haesaert, Patrick Matthys, Wouter Decoodt:
raadsleden;
Bart Baele: algemeen directeur

Verontschuldigd: Mathieu Mas, Eric Meirhaeghe: raadsleden

Afwezig:

25. FIN - Meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025 - deel Stad - Vaststelling

Motivering

Bevoegdheid/rechtsgrond

Gelet op het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017, artikels 40, 249 t.e.m. 259, 285, 286 en 330;

Gelet op het besluit van de Vlaamse Regering d.d. 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus waarin de regelgeving bepaald is voor de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025;

Gelet op omzendbrief KB/ABB 2019/4 betreffende de strategische meerjarenplannen 2020-2025 van de lokale en provinciale besturen volgens de beleids- en beheerscyclus;

Gelet op de beslissing van de Gemeenteraad d.d. 16 december 2019 betreffende de vaststelling van het geïntegreerd meerjarenplan 2020-2025;

Gelet op omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3 betreffende de aanpassing van de meerjarenplannen 2020-2025 van de lokale en provinciale besturen volgens de beleids- en beheerscyclus;

Gelet op de beslissing van de Gemeenteraad d.d. 19 december 2022 betreffende de vaststelling van meerjarenplanaanpassing 4 2020-2025;

Gelet op de kennisname van meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025 door het College van Burgemeester en Schepenen op 27 november 2023;

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

De geïntegreerde meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025 heeft betrekking op de Stad en op het OCMW en bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting;

De strategische nota bevat de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties. De financiële nota geeft de financiële vertaling hiervan weer en toont het vereiste financieel evenwicht aan;

Aan de hand van deze meerjarenplanaanpassing worden de kredieten voor 2024 vastgesteld en de kredieten van 2023 geactualiseerd;

De Stad en het OCMW dienen een geïntegreerd meerjarenplan op te maken, maar hebben elk hun eigen bevoegdheid voor de vaststelling ervan. Dit houdt in dat de Gemeenteraad en de Raad voor maatschappelijk welzijn eerst elk hun eigen deel van het meerjarenplan 2020-2025 vaststellen. Daarna keurt de Gemeenteraad het deel van het meerjarenplan 2020-2025 goed, dat de Raad voor maatschappelijk welzijn heeft vastgesteld, waardoor het meerjarenplan definitief is vastgesteld;

Link met het meerjarenplan

Meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025

Budgettaire weerslag

Communicatie

De financiële dienst bezorgt :

- het document 'meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025' aan de dienst communicatie ter publicatie op de website. Van zodra de publicatie is gebeurd, meldt de financiële dienst dit aan het Agentschap voor Binnenlands Bestuur.
- de digitale rapportering aan het Agentschap voor Binnenlands Bestuur.

Besluit

Met 18 stemmen voor (13 Open VLD: Marnic De Meulemeester, Peter Simoens, John Adam, Sybille De Vos, Franka Bogaert, Nathalie De Smet, Bart Dossche, Julie Dossche, Murat Yurtay, Tineke Van hooland, Danny Lauweryns, Robbin De Vos en Patrick Matthys; 5 CD&V: Lieven Cnudde, Christine Vandriessche, Stefaan Vercamer, Mathieu De Cock en Cindy Franssen) en 11 onthoudingen (2 Vooruit: Dagmar Beernaert en André Vansteenbrugge; 3 NVA: Kristof Meerschaut, Kathy De Rycke en Wim Dhont; 5 Groen: Steven Bettens, Wouter Decoodt, Elisabeth Meuleman, Pieter Feys en Mathilde Haesaert; 1 Vlaams Belang: Vincent Thomaes)

Artikel 1. De Gemeenteraad stelt het deel van de meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025 vast dat betrekking heeft op de Stad.

ALDUS GEDAAN TER ZITTING, OP DATUM ALS HIERBOVEN
NAMENS DE RAAD

De algemeen directeur,
Bart Baele

De voorzitter,
Mathieu De Cock

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL,

 Elektronisch ondertekend op
21/12/2023 door Bart Baele,
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op
21/12/2023 door Mathieu De Cock,
Voorzitter Raad



**UITTREKSEL UIT HET REGISTER DER BERAADSLAGINGEN VAN DE
GEMEENTERAAD
ZITTING VAN MAANDAG, 18 DECEMBER 2023**

Aanwezig: Mathieu De Cock: voorzitter;
Marnic De Meulemeester: burgemeester;
Stefaan Vercamer, John Adam, Peter Simoens, Bart Dossche, Sybille De Vos,
Julie Dossche, Lieven Cnudde: schepenen;
Danny Lauweryns, Franka Bogaert, Murat Yurtay, Nathalie De Smet,
Tineke Van hooland, Robbin De Vos, Cindy Franssen, Christine Vandriessche,
Elisabeth Meuleman, Steven Bettens, Pieter Feys, Kristof Meerschaut,
Kathy De Rycke, Wim Dhont, Dagmar Beernaert, André Vansteenbrugge,
Vincent Thomaes, Mathilde Haesaert, Patrick Matthys, Wouter Decoodt:
raadsleden;
Bart Baele: algemeen directeur

Verontschuldigd: Mathieu Mas, Eric Meirhaeghe: raadsleden

Afwezig:

26. FIN - Meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025 - deel OCMW - Goedkeuring

Motivering

Bevoegdheid/rechtsgrond

Gelet op het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017, artikels 40, 249 t.e.m. 259, 285, 286 en 330;

Gelet op het besluit van de Vlaamse Regering d.d. 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus waarin de regelgeving bepaald is voor de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025;

Gelet op omzendbrief KB/ABB 2019/4 betreffende de strategische meerjarenplannen 2020-2025 van de lokale en provinciale besturen volgens de beleids- en beheerscyclus;

Gelet op de beslissing van de Gemeenteraad d.d. 16 december 2019 betreffende de vaststelling van het geïntegreerd meerjarenplan 2020-2025;

Gelet op omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3 betreffende de aanpassing van de meerjarenplannen 2020-2025 van de lokale en provinciale besturen volgens de beleids- en beheerscyclus;

Gelet op de beslissing van de Gemeenteraad d.d. 19 december 2022 betreffende de vaststelling van meerjarenplanaanpassing 4 2020-2025;

Gelet op de kennisname van meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025 door het College van Burgemeester en Schepenen en het Vast Bureau op 27 november 2023;

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

De geïntegreerde meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025 heeft betrekking op de Stad en op het OCMW en bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting;

De strategische nota bevat de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties. De financiële nota geeft de financiële vertaling hiervan weer en toont het vereiste financieel evenwicht aan;

Aan de hand van deze meerjarenplanaanpassing worden de kredieten voor 2024 vastgesteld en de kredieten van 2023 geactualiseerd;

De Stad en het OCMW dienen een geïntegreerd meerjarenplan op te maken, maar hebben elk hun eigen bevoegdheid voor de vaststelling ervan. Dit houdt in dat de Gemeenteraad en de Raad voor maatschappelijk welzijn eerst elk hun eigen deel van het meerjarenplan 2020-2025 vaststellen. Daarna keurt de Gemeenteraad het deel van het meerjarenplan 2020-2025 goed, dat de Raad voor maatschappelijk welzijn heeft vastgesteld, waardoor het meerjarenplan definitief is vastgesteld;

Link met het meerjarenplan

Meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025

Budgettaire weerslag

Communicatie

De financiële dienst bezorgt :

- het document ‘meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025’ aan de dienst communicatie ter publicatie op de website. Van zodra de publicatie is gebeurd, meldt de financiële dienst dit aan het Agentschap voor Binnenlands Bestuur.
- de digitale rapportering aan het Agentschap voor Binnenlands Bestuur.

Besluit

Met 18 stemmen voor (13 Open VLD: Marnic De Meulemeester, Peter Simoens, John Adam, Sybille De Vos, Franka Bogaert, Nathalie De Smet, Bart Dossche, Julie Dossche, Murat Yurtay, Tineke Van hooland, Danny Lauweryns, Robbin De Vos en Patrick Matthys; 5 CD&V: Lieven Cnudde, Christine Vandriessche, Stefaan Vercamer, Mathieu De Cock en Cindy Franssen) en 11 onthoudingen (2 Vooruit: Dagmar Beernaert en André Vansteenbrugge; 3 NVA: Kristof Meerschaut, Kathy De Rycke en Wim Dhont; 5 Groen: Steven Bettens, Wouter Decoodt, Elisabeth Meuleman, Pieter Feys en Mathilde Haesaert; 1 Vlaams Belang: Vincent Thomaes)

Artikel 1. De Gemeenteraad keurt het deel van de meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025 goed dat betrekking heeft op het OCMW.

ALDUS GEDAAN TER ZITTING, OP DATUM ALS HIERBOVEN
NAMENS DE RAAD

De algemeen directeur,
Bart Baele

De voorzitter,
Mathieu De Cock

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL,

 Elektronisch ondertekend op
21/12/2023 door Bart Baele,
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op
21/12/2023 door Mathieu De Cock,
Voorzitter Raad

