



Stad  
Oudenaarde

**Stad en OCMW Oudenaarde (NIS 45035)**

**Tussenmuren 17**

**9700 Oudenaarde**

Algemeen directeur: Bart Baele

Financieel directeur: Saskia Van Cauwenberghe

# Meerjarenplanaanpassing 4

---

**2020 - 2025**

## **Inhoudsopgave**

Motivering van de wijzigingen.....	3
Strategische nota.....	9
Financiële nota .....	37
Toelichting .....	46

Van deze meerjarenplanaanpassing wordt gebruik gemaakt om de jaarrekeningcijfers van 2021 te integreren, de kredieten van 2022 te actualiseren waar nodig en om de kredieten voor 2023 vast te stellen. Ook voor de volgende jaren van het meerjarenplan zijn de exploitatie-, investerings- en financieringskredieten geactualiseerd.

Aan de strategische nota werd een nieuwe, prioritaire actie toegevoegd. Het financiële luik van de strategische nota 2020-2025 werd geactualiseerd met inbegrip van de nodige kredieten voor het realiseren van de nieuwe actie.

ACT-93	Oudenaarde helpt Oekraïne
--------	---------------------------

*De nieuwe actie 93 is terug te vinden in de strategische nota (SN) en werd in kleur (blauw) aangeduid.*

ACT-93 Oudenaarde helpt Oekraïne		
	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b><u>Uitgaven</u></b>	<b>€ 698.275,00</b>	<b>€ 855.770,00</b>
werkingskosten	€ 151.025,00	€ 149.770,00
Specifieke kosten sociale dienst	€ 547.000,00	€ 705.500,00
Financiële kosten	€ 250,00	€ 500,00
<b><u>Ontvangsten</u></b>	<b>€ 947.958,79</b>	<b>€ 712.750,00</b>
Ontvangsten uit de werking	€ 28.000,00	€ 20.000,00
Specifieke werkingssubsidies	€ 895.075,00	€ 668.500,00
Recuperatie indiv steunverlening	€ 20.500,00	€ 24.250
Andere operationele opbrengsten	4.383,79	

De werkingskosten omvatten o.a. huurgelden, energiekosten, onderhouds – en herstelkosten van gebouwen en installaties, en vergoedingen voor vrijwilligers.

In rubriek specifieke kosten sociale dienst zijn alle soorten steunverleningen, zoals installatiepremies, tussenkomst in de huur en huurwaarborg, het equivalent leefloon, e.d. opgenomen.

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

De aangerekende huurgelden zijn onder de ontvangsten uit de werking vermeld.

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

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

De andere operationele opbrengsten bestaan uit de ontvangen giften.

## EXPLOITATIEUITGAVEN

### **BE Stad**

#### *WERKINGSKOSTEN*

Ten opzichte van meerjarenplanaanpassing 3 stijgen de werkingskosten voor het jaar 2022 met 1,2 miljoen euro. Het is geen verrassing dat het merendeel met name 1,1 miljoen euro toe te schrijven is aan de gestegen energiekosten.

Voor 2023 bedraagt de stijging 1,2 miljoen euro. Deze stijgingen zijn quasi volledig toe te schrijven te wijten aan de gestegen energiekosten.

De kosten voorzien voor de organisatie van de tentoonstelling Margaretha van Parma dalen met 520.000 euro, aangezien deze werden doorgeschoven naar 2024.

Deze daling wordt teniet gedaan door diverse stijgingen, met als voornaamste:

- Rijbewijzen, reispassen, EID (+ 196.000 euro)  
(nieuwe boekingswijze)
- Indexatie gebruik zwembad (+ 87.000 euro)
- Afvalophaling en -verwerking (+ 75.000 euro)
- Consultancy mobiliteit (+ 75.000 euro)
- Opleidingskosten (+ 40.000 euro)

#### *PERSONEELSKOSTEN*

De responsabiliseringsbijdragen in 2022 dalen met 62.000 euro ten gevolge van een gunstige afrekening van de responsabiliseringsbijdrage van 2021. In 2023 stijgt de bijdrage met 100.000 euro.

Er is stijging van de personeelskosten van 0,2 miljoen euro in 2022. Enerzijds waren er de opeenvolgende indexaanpassingen als gevolg van de zeer hoge inflatie. Anderzijds werd intensief gewerkt om openstaande vacatures in te vullen met nieuwe aanwervingen.

Met de stijging van 2 miljoen euro in 2023 werd rekening gehouden met een reeds ingeschatte indexaanpassingen en een aantal nog in te vullen vacatures.

#### *SUBSIDIES*

De subsidies voor 2023 vertonen een daling van 300.000 euro ten opzichte van de vorige meerjarenplanaanpassing, voornamelijk te wijten aan een daling van de exploitatietoelage aan de Politiezone Vlaamse Ardennen.

## *FINANCIELE KOSTEN*

Voor een aantal van de lopende leningen met vaste rentevoet maakt het bestuur sinds een aantal jaren gebruik van rente-indekkingstechnieken, wat een gunstige invloed had op de verschuldigde rente. Gezien de stijgende marktrente, valt het voordeel van de indekkingstechnieken weg en komt de rentevoet weer op het niveau van de initiële rentevoet. Dit leidt tot een stijging van 36.000 euro in 2022 en een stijging van 22.000 euro in 2023.

## **BE OCMW**

### *WERKINGSKOSTEN*

Ten opzichte van meerjarenplanaanpassing 3 stijgen de werkingskosten in 2022 met 800.000 euro. Hiervan is een kleine 750.000 euro toe te wijzen aan de energiekosten. De overige stijging heeft voornamelijk te maken met kosten gerelateerd aan ouderenzorg, zoals externe keuken, was en linnen en werkingskosten in het kader van de opvang van Oekraïense vluchtelingen.

Voor 2023 bedraagt de stijging 1,1 miljoen euro. Ongeveer 810.000 euro zijn grotendeels te wijten aan de toegenomen energieprijzen. Het saldo betreft een stijging van de exploitatiekosten voor ouderenzorg en de kosten voor huisvesting van Oekraïense vluchtelingen.

### *PERSONEELSKOSTEN*

De uitgaven voor de responsabiliseringsbijdragen in 2022 dalen met 113.000 euro. Voor 2023 blijven deze quasi op hetzelfde niveau van de opgenomen raming in de vorige meerjarenplanaanpassing. Als gevolg van de aanhoudende inflatie, de invoering van de IFIC-loonschalen in het woonzorgcentrum en nieuwe aanwervingen, stijgen de personeelskosten in 2022 met 1,5 miljoen euro. Voor 2023 bedraagt de stijging 2,6 miljoen euro.

### *STEUNVERLENING*

De oorlog in Oekraïne en de energiecrisis zorgt voor een toename van de uitgaven voor steunverlening van 655.000 euro in 2022. Voor 2023 wordt de stijging geraamd op 1 miljoen euro.

### *SUBSIDIES*

Een stijging van 120.000 euro werd ingeschreven voor 2022. Voornamelijk te wijten aan de tussenkomst aan het Auroraziekenhuis.

Voor 2023 werden 1,38 miljoen euro extra voorzien. Dit heeft grotendeels te maken met een hogere tussenkomst aan het Auroraziekenhuis. (zie andere ontvangsten)

De hogere tussenkomsten aan het Auroraziekenhuis zijn het gevolg van stijgende bijdragen responsabilisering. (raming pensioendienst)

## *FINANCIELE KOSTEN*

Zoals reeds voor BE Stad werd aangehaald, heeft het wegvallen van het voordeel van de rente-indekkingstechniek voor BE OCMW tot gevolg dat de verschuldigde rente voor het jaar 2022 stijgt met 134.000 euro. Voor 2023 komt dit neer op een stijging van 194.000 euro.

## EXPLOITATIEONTVANGSTEN

### *BE Stad*

#### *WERKINGSOPBRENGSTEN*

De werkingsopbrengsten voor 2022 blijven nagenoeg ongewijzigd.

Voor 2023 stijgen deze met 320.000 euro. Dit betreft grotendeels de opbrengsten uit de parkeerretributies (+ 50.000 euro). De afgifte rijbewijzen, EID en reispassen stijgt eveneens, (+ 196.000 euro) dit als gevolg van een nieuwe boekingswijze (budgetneutraal gezien eveneens opgenomen in de uitgave).

#### *BELASTINGEN*

De inkomsten uit belastingen stijgen in 2022 met 540.000 euro, onder meer te wijten aan de nieuwe raming opcentiemen op de aanvullende personenbelasting (+ 345.000 euro), meer inkomsten uit parkeren (bewonerskaarten + 20.000 euro) en leegstandsbelasting (+ 40.000 euro). Ook werden de opbrengsten Diftar (+ 120.000 euro) hoger ingeschat.

Voor 2023 bedraagt de stijging 4,5 miljoen euro. Dit is onder andere het gevolg van de nieuwe ramingen met betrekking tot de opcentiemen op de aanvullende personenbelasting (+3,5 miljoen euro) en onroerende voorheffing (+0,8 miljoen euro). De belasting op leegstand wordt ruim 38.000 euro hoger ingeschat, evenals de inkomsten uit Diftar (+ 103.000 euro) en bewonerskaarten (+ 20.000 euro).

#### *SUBSIDIES*

De te ontvangen subsidies stijgen in 2022 met 600.000 euro. Dit is voornamelijk afkomstig van een stijging van de raming van het gemeentefonds, de personeelssubsidie met betrekking tot het oversijpelings-effect VIA6 en extra middelen van de Vlaamse overheid, ter compensatie van de gestegen personeels- en energiekosten). Daarnaast ontving de stad een bijdrage van 220.000 euro voor de onkosten van de organisatie van het vaccinatiecentrum.

In 2023 stijgen de subsidies met 900.000 euro. Dit is voornamelijk afkomstig van een stijging van de raming van het gemeentefonds, de personeelssubsidie met betrekking tot het oversijpelings-effect VIA6, extra middelen van de Vlaamse overheid ter compensatie van de gestegen personeels- en energiekosten) en de tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage.

De te ontvangen dotaties als tussenkomst in de responsabiliseringsbijdragen werden bijgestuurd op basis van de afrekening van de responsabiliseringsbijdrage 2021 en de meest actuele ramingen van de responsabiliseringsbijdragen (oktober 2022).

#### *ANDERE ONTVANGSTEN*

In 2022 is er een stijging van 70.000 euro, voornamelijk te wijten aan meer inkomsten uit de saneringsbijdrage van Farys en ontvangen schadevergoedingen i.h.k.v. schadegevallen verzekeringen. In 2023 werd een hogere saneringsbijdrage van 50.000 euro ingecalculleerd.

#### **BE OCMW**

##### *WERKINGSOPBRENGSTEN*

De werkingsopbrengsten stijgen in 2022 met 370.000 euro, hoofdzakelijk als gevolg van een hogere opbrengst van de dagforfaits van de woonzorgcentra (280.000 euro), de opbrengsten van de nachtzorg (65.000 euro) en de huuropbrengsten uit huisvesting van vluchtelingen uit Oekraïne (28.000 euro).

In 2023 is de stijging van bijna 400.000 euro hoofdzakelijk het gevolg van een hogere opbrengst van de dagforfaits van de woonzorgcentra (204.000 euro), de opbrengsten van de nachtzorg (90.000 euro), de opbrengsten van het centrum voor dagverzorging (CDV) (30.000 euro), hogere opbrengsten van de sociale kruidenier (89.000 euro) en de huuropbrengsten uit huisvesting van vluchtelingen uit Oekraïne (20.000 euro). De inkomsten van het sociaal restaurant dalen met 45.000 euro.

##### *SUBSIDIES*

Voor boekjaar 2022 werden 1,6 miljoen euro aan subsidies extra ingeschreven. Het gaat hier over subsidiëring van steun aan vluchtelingen uit Oekraïne (895.000 euro), IFIC-subsidie personeel (510.000 euro), corona-subsidies woonzorg (actie-86) (78.000 euro) en een stijging van de subsidiëring met betrekking tot steun naar aanleiding van de toename van verleende steun.

In 2023 werden 1,7 miljoen euro aan extra subsidies voorzien. Het betreft hier hoofdzakelijk subsidiëring van steun aan vluchtelingen uit Oekraïne (668.000 euro), IFIC-subsidies personeel (365.000 euro), een Vlaamse subsidie ter versterking van de energiecel OCMW (50.000 euro) en een stijging van de subsidiëring met betrekking tot steun naar aanleiding van de toename van verleende steun.

#### *ANDERE ONTVANGSTEN*

Voor 2023 werden 1,3 miljoen euro extra voorzien. Dit heeft hoofdzakelijk te maken met recuperatie kosten personeel Aurora.

## FINANCIERING

### ***BE Stad en BE OCMW***

De intresten van de lopende leningen werden geactualiseerd conform de meest recente prognoses die werden verstrekt door de financiële instellingen. Voor 2024 en 2025 werden er nieuwe leningen ingecalculleerd.

## INVESTERINGEN

### ***BE Stad en BE OCMW***

Binnen de investeringen werd het financiële luik geactualiseerd van de voorziene projecten voor 2020-2025. (zie documentatiebundel, overzicht investeringsuitgaven en -ontvangsten). 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.



# SN: Strategische Nota



Meerjarenplanaanpassing 4 2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 214646

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

## 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	100.132	120.202	120.204	120.206
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-40.819	-66.843	-100.132	-120.202	-120.204	-120.206
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	80.000	120.000	120.000	120.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-37.008	-53.786	-80.000	-120.000	-120.000	-120.000
Investerings						
Financiering						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	3.812	13.056	20.132	202	204	206
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.812	-13.056	-20.132	-202	-204	-206
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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	74.261	463.790	249.639	250.209	250.671
Ontvangsten	0	85	200	200	200	200
Saldo	0	-74.176	-463.590	-249.439	-250.009	-250.471
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	4.840	25.751	39.200	82.460	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.840	-25.751	-39.200	-82.460	0	0
<b>Financiering</b>						

### **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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	15.742	165.790	59.639	60.209	60.671
Ontvangsten	0	85	200	200	200	200
Saldo	0	-15.657	-165.590	-59.439	-60.009	-60.471
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	40.197	200.000	40.000	40.000	40.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-40.197	-200.000	-40.000	-40.000	-40.000
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	4.840	25.751	39.200	82.460	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.840	-25.751	-39.200	-82.460	0	0
<b>Financiering</b>						

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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	18.323	98.000	150.000	150.000	150.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-18.323	-98.000	-150.000	-150.000	-150.000
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

## 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	3.000	80.000	180.000	180.000	180.000
Ontvangsten	133.650	249.181	246.000	246.000	246.060	246.121
Saldo	133.650	246.181	166.000	66.000	66.060	66.121
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	36.964	297.536	1.118.900	89.270
Ontvangsten	0	362.338	-362.338	362.338	362.338	0
Saldo	0	362.338	-399.302	64.802	-756.562	-89.270
<b>Financiering</b>						

### 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	133.650	249.181	246.000	246.000	246.060	246.121
Saldo	133.650	249.181	246.000	246.000	246.060	246.121
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

#### 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	3.000	80.000	180.000	180.000	180.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-3.000	-80.000	-180.000	-180.000	-180.000
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

## **Prioritair actieplan: AP-5: Sociaal woonaanbod uitbreiden.**

Sociaal woonaanbod uitbreiden om het Vlaams gemiddelde van 6% sociale woongelegenheden 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						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	36.964	297.536	1.118.900	89.270
Ontvangsten	0	362.338	-362.338	362.338	362.338	0
Saldo	0	362.338	-399.302	64.802	-756.562	-89.270
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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	97.102	60.936	79.000	185.000	85.000	75.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-97.102	-60.936	-79.000	-185.000	-85.000	-75.000
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	88.121	21.980	58.204	147.500	47.500	97.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-88.121	-21.980	-58.204	-147.500	-47.500	-97.500
<b>Financiering</b>						

## 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	0	30.000	30.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-30.000	-30.000	-30.000
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

Prioritaire actie: ACT-17: Ontwikkeling geplande bedrijventone Bruwaan-Noord en planproces Bruwaan-zuid en -noord B opstarten.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	0	20.000	15.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-20.000	-15.000	-5.000
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	50.112	10.283	0	30.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-50.112	-10.283	0	-30.000	0	0
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	46.990	50.653	45.000	65.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-46.990	-50.653	-45.000	-65.000	0	0
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

**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
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	7.974	21.980	24.548	122.500	22.500	22.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-7.974	-21.980	-24.548	-122.500	-22.500	-22.500
<b>Financiering</b>						

**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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	34.000	40.000	40.000	40.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-34.000	-40.000	-40.000	-40.000
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	5.899	0	8.656	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.899	0	-8.656	0	0	0
<b>Financiering</b>						

**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
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	74.248	0	25.000	25.000	25.000	75.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-74.248	0	-25.000	-25.000	-25.000	-75.000
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	511.811	75.872	74.830	63.564	64.184	64.818
Ontvangsten	350.230	125.531	226.251	251	251	251
Saldo	-161.581	49.659	151.421	-63.313	-63.933	-64.567
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	8.250	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.250	0	0	0	0	0
<b>Financiering</b>						

**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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	30.124	53.054	63.564	64.184	64.818
Ontvangsten	0	155	251	251	251	251
Saldo	0	-29.969	-52.803	-63.313	-63.933	-64.567
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

**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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	511.811	45.748	21.776	0	0	0
Ontvangsten	350.230	125.376	226.000	0	0	0
Saldo	-161.581	79.629	204.224	0	0	0
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	8.250	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.250	0	0	0	0	0
<b>Financiering</b>						



**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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	45.284	158.130	100.286	111.500	52.500	52.500
Ontvangsten	0	0	25.000	30.000	0	0
Saldo	-45.284	-158.130	-75.286	-81.500	-52.500	-52.500
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	951.297	1.143.161	686.848	2.038.808	2.891.000	1.492.285
Ontvangsten	51.062	29.601	22.000	34.000	525.000	4.925.805
Saldo	-900.236	-1.113.560	-664.848	-2.004.808	-2.366.000	3.433.520
<b>Financiering</b>						

**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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	22.569	47.614	11.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	30.000	0	0
Saldo	-22.569	-47.614	-11.000	30.000	0	0
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

**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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	7.618	78.421	23.587	51.000	27.000	27.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-7.618	-78.421	-23.587	-51.000	-27.000	-27.000
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	0	15.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-15.000	0	0
<b>Financiering</b>						

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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	10.382	6.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-10.382	-6.000	0	0	0
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	839.635	1.090.297	475.348	1.923.808	2.731.000	1.392.285
Ontvangsten	0	0	0	0	525.000	4.925.805
Saldo	-839.635	-1.090.297	-475.348	-1.923.808	-2.206.000	3.533.520
<b>Financiering</b>						

**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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	9.945	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.945	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	102.434	3.842	181.500	100.000	100.000	100.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-102.434	-3.842	-181.500	-100.000	-100.000	-100.000
<b>Financiering</b>						

## 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	5.152	15.714	53.699	54.500	19.500	19.500
Ontvangsten	0	0	25.000	0	0	0
Saldo	-5.152	-15.714	-28.699	-54.500	-19.500	-19.500
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	9.229	49.022	30.000	0	60.000	0
Ontvangsten	51.062	29.601	22.000	34.000	0	0
Saldo	41.833	-19.421	-8.000	34.000	-60.000	0
<b>Financiering</b>						

## 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	49.975	83.253	161.282	201.500	202.371	203.248
Ontvangsten	8.995	6.735	155.371	42.546	25.628	25.658
Saldo	-40.980	-76.517	-5.911	-158.954	-176.743	-177.590
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	116.895	2.567.979	3.881.906	8.113.691	5.304.646	1.572.045
Ontvangsten	0	2.245.000	1.534.761	1.492.052	2.590.339	2.327.030
Saldo	-116.895	-322.979	-2.347.145	-6.621.639	-2.714.307	754.985
<b>Financiering</b>						

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



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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	35.484	46.670	44.523	130.000	130.871	131.748
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-35.484	-46.670	-44.523	-130.000	-130.871	-131.748
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	21.382	1.003	0	0	0	17.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-21.382	-1.003	0	0	0	-17.500
<b>Financiering</b>						

### 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
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	605	278.913	27.038	88.000	15.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-605	-278.913	-27.038	-88.000	-15.000	0
<b>Financiering</b>						

**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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	70.000	71.500	71.500	71.500
Ontvangsten	0	0	110.854	39.546	22.598	22.598
Saldo	0	0	40.854	-31.954	-48.902	-48.902
<b>Investeringsen</b>						
<b>Financiering</b>						

**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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	13.260	5.299	23.500	0	0	0
Ontvangsten	8.995	6.735	44.517	3.000	3.030	3.060
Saldo	-4.265	1.436	21.017	3.000	3.030	3.060
<b>Investeringsen</b>						
<b>Financiering</b>						

**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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	1.231	31.284	23.259	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.231	-31.284	-23.259	0	0	0
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	37.500	110.000	110.000	110.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-37.500	-110.000	-110.000	-110.000
<b>Financiering</b>						

## 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
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	94.908	2.288.063	3.817.368	7.915.691	5.179.646	1.444.545
Ontvangsten	0	2.245.000	1.534.761	1.492.052	2.590.339	2.327.030
Saldo	-94.908	-43.063	-2.282.607	-6.423.639	-2.589.307	882.485
<b>Financiering</b>						

## 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	40.973	2.723	103.890	39.618	40.007	40.398
Ontvangsten	45	3.893	0	0	0	0
Saldo	-40.928	1.170	-103.890	-39.618	-40.007	-40.398
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	317.190	2.061.423	1.236.486	1.270.500	1.872.000	2.257.000
Ontvangsten	25.000	0	44.240	78.954	0	0
Saldo	-292.190	-2.061.423	-1.192.246	-1.191.546	-1.872.000	-2.257.000
<b>Financiering</b>						

### 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	11.366	10.318	10.422	10.525
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-11.366	-10.318	-10.422	-10.525
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	10.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-10.000	0	0	0
<b>Financiering</b>						

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
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	69.607	1.147.286	485.376	9.000	9.000	0
Ontvangsten	25.000	0	29.240	0	0	0
Saldo	-44.607	-1.147.286	-456.136	-9.000	-9.000	0
<b>Financiering</b>						

## **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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	2.723	8.600	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-2.723	-8.600	0	0	0
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	59.302	575.000	321.000	928.000	2.192.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-59.302	-575.000	-321.000	-928.000	-2.192.000
<b>Financiering</b>						

### 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
<b>Exploitatie</b>						
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
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	113.955	25.683	105.685	40.000	30.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-113.955	-25.683	-105.685	-40.000	-30.000	-30.000
<b>Financiering</b>						



### 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	27.395	0	50.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-27.395	0	-50.000	0	0	0
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	133.627	829.153	54.425	220.500	25.000	25.000
Ontvangsten	0	0	15.000	78.954	0	0
Saldo	-133.627	-829.153	-39.425	-141.546	-25.000	-25.000
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	5.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-5.000	0	0	0
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	17.424	29.300	29.585	29.873
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-17.424	-29.300	-29.585	-29.873
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

### 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						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	6.000	680.000	880.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-6.000	-680.000	-880.000	-10.000
Financiering						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	353	0	11.500	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-353	0	-11.500	0	0	0
Investeringen						
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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	738.141	211.790	217.332	140.500	141.005	141.515
Ontvangsten	4.200	50.799	83.200	0	0	0
Saldo	-733.942	-160.991	-134.132	-140.500	-141.005	-141.515
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	114.377	174.687	67.900	1.500.000	1.615.228	500.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-114.377	-174.687	-67.900	-1.500.000	-1.615.228	-500.000
<b>Financiering</b>						

### 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
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	0	1.500.000	1.115.228	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-1.500.000	-1.115.228	0
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	114.377	174.687	57.900	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-114.377	-174.687	-57.900	0	0	0
<b>Financiering</b>						

**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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	126.536	135.991	133.700	140.500	141.005	141.515
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-126.536	-135.991	-133.700	-140.500	-141.005	-141.515
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	0	0	10.000	0	500.000	500.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-10.000	0	-500.000	-500.000
<b>Financiering</b>						

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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	4.200	50.799	83.200	0	0	0
Ontvangsten	4.200	50.799	83.200	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	607.406	25.000	432	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-607.406	-25.000	-432	0	0	0
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

## 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	186.133	477.941	892.871	1.098.816	249.941	210.415
Ontvangsten	362.457	148.398	1.115.685	814.078	91.814	51.000
Saldo	176.324	-329.543	222.814	-284.738	-158.127	-159.415
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

## 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	19.632	13.500	60.000	50.000	50.000
Ontvangsten	0	16.690	52.000	51.000	51.000	51.000
Saldo	0	-2.943	38.500	-9.000	1.000	1.000
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

### 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	31.722	39.635	43.313	46.951	47.396	47.854
Ontvangsten	225	232	0	0	0	0
Saldo	-31.497	-39.402	-43.313	-46.951	-47.396	-47.854
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

### Prioritaire actie: ACT-93: Oudenaarde helpt Oekraïne

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	698.275	855.770	0	0
Ontvangsten	0	0	947.959	712.750	0	0
Saldo	0	0	249.684	-143.020	0	0
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

### 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	11.276	55.573	81.680	49.689	50.188	50.694
Ontvangsten	40.033	30.356	36.000	0	0	0
Saldo	28.757	-25.217	-45.680	-49.689	-50.188	-50.694
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

#### 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	0	4.000	4.000	4.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-4.000	-4.000	-4.000
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

#### 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	28.465	29.260	29.553	29.849	30.147
Ontvangsten	2.400	0	4.000	0	0	0
Saldo	2.400	-28.465	-25.260	-29.553	-29.849	-30.147
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	2.500	2.525	2.550	2.576
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-2.500	-2.525	-2.550	-2.576
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

**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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	101.242	285.334	22.294	0	0	0
Ontvangsten	219.754	101.121	75.726	0	0	0
Saldo	118.512	-184.214	53.432	0	0	0
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	34.576	2.050	0	0	0
Ontvangsten	51.306	0	0	0	0	0
Saldo	51.306	-34.576	-2.050	0	0	0
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	41.893	14.726	0	0	0	0
Ontvangsten	48.740	0	0	0	0	0
Saldo	6.847	-14.726	0	0	0	0
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

## 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	226.516	166.960	211.814	233.233	235.486	237.716
Ontvangsten	308.333	300.806	152.422	113.502	113.813	114.127
Saldo	81.817	133.846	-59.392	-119.732	-121.673	-123.589
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	9.095	0	190.000	253.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.095	0	-190.000	-253.000	0	0
<b>Financiering</b>						

## 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.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	35.138	36.122	36.483	36.848
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-35.138	-36.122	-36.483	-36.848
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

## 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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	116.083	123.262	174.658	197.111	199.003	200.868
Ontvangsten	50.325	64.558	73.487	113.502	113.813	114.127
Saldo	-65.758	-58.704	-101.171	-83.610	-85.190	-86.741
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	763	0	190.000	253.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-763	0	-190.000	-253.000	0	0
<b>Financiering</b>						



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

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	110.433	43.697	2.019	0	0	0
Ontvangsten	258.007	236.248	78.935	0	0	0
Saldo	147.574	192.550	76.917	0	0	0
<b>Investerings</b>						
Uitgaven	8.332	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.332	0	0	0	0	0
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	14.812	54.806	198.815	310.418	367.133	289.902
Ontvangsten	21.042	71.805	211.028	212.245	230.245	212.245
Saldo	6.230	16.998	12.213	-98.173	-136.888	-77.657
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

**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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	0	5.101	5.101	5.152	5.204
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-5.101	-5.101	-5.152	-5.204
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	12.767	41.351	52.218	59.785	60.291	60.804
Ontvangsten	16.746	18.777	18.808	16.846	16.846	16.846
Saldo	3.980	-22.574	-33.410	-42.939	-43.445	-43.958
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	2.045	1.210	5.300	5.353	5.406	5.460
Ontvangsten	4.296	5.406	5.000	5.000	5.000	5.000
Saldo	2.251	4.196	-300	-353	-406	-460
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgaven	0	12.245	136.196	240.179	296.284	218.434
Ontvangsten	0	47.621	187.220	190.399	208.399	190.399
Saldo	0	35.376	51.024	-49.780	-87.885	-28.035
<b>Investerings</b>						
<b>Financiering</b>						

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 bundel 'Documentatie Meerjarenplanaanpassing 4 2020-2025'.***

## **Financiële nota**



Stad  
Oudenaarde

*Meerjarenplanaanpassing 4 2020 - 2025*

Stad en OCMW Oudenaarde

Tussenuren 17

9700 Oudenaarde

- Financieel doelstellingenplan (M1).....	38
- Staat financieel evenwicht (M2) .....	43
- Overzicht kredieten (M3).....	45

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	40.819	66.843	100.132	120.202	120.204	120.206
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-40.819	-66.843	-100.132	-120.202	-120.204	-120.206
Investering						
Financiering						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	0	74.261	463.790	249.639	250.209	250.671
Ontvangst	0	85	200	200	200	200
Saldo	0	-74.176	-463.590	-249.439	-250.009	-250.471
Investering						
Uitgave	4.840	25.751	39.200	82.460	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.840	-25.751	-39.200	-82.460	0	0
Financiering						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	0	3.000	80.000	180.000	180.000	180.000
Ontvangst	133.650	249.181	246.000	246.000	246.060	246.121
Saldo	133.650	246.181	166.000	66.000	66.060	66.121
<b>Investering</b>						
Uitgave	0	0	36.964	297.536	1.118.900	89.270
Ontvangst	0	362.338	-362.338	362.338	362.338	0
Saldo	0	362.338	-399.302	64.802	-756.562	-89.270
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	97.102	60.936	79.000	185.000	85.000	75.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-97.102	-60.936	-79.000	-185.000	-85.000	-75.000
<b>Investering</b>						
Uitgave	88.121	21.980	58.204	147.500	47.500	97.500
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-88.121	-21.980	-58.204	-147.500	-47.500	-97.500
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	511.811	75.872	74.830	63.564	64.184	64.818
Ontvangst	350.230	125.531	226.251	251	251	251
Saldo	-161.581	49.659	151.421	-63.313	-63.933	-64.567
<b>Investering</b>						
Uitgave	8.250	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-8.250	0	0	0	0	0
<b>Financiering</b>						

**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
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	45.284	158.130	100.286	111.500	52.500	52.500
Ontvangst	0	0	25.000	30.000	0	0
Saldo	-45.284	-158.130	-75.286	-81.500	-52.500	-52.500
<b>Investering</b>						
Uitgave	951.297	1.143.161	686.848	2.038.808	2.891.000	1.492.285
Ontvangst	51.062	29.601	22.000	34.000	525.000	4.925.805
Saldo	-900.236	-1.113.560	-664.848	-2.004.808	-2.366.000	3.433.520
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	49.975	83.253	161.282	201.500	202.371	203.248
Ontvangst	8.995	6.735	155.371	42.546	25.628	25.658
Saldo	-40.980	-76.517	-5.911	-158.954	-176.743	-177.590
<b>Investering</b>						
Uitgave	116.895	2.567.979	3.881.906	8.113.691	5.304.646	1.572.045
Ontvangst	0	2.245.000	1.534.761	1.492.052	2.590.339	2.327.030
Saldo	-116.895	-322.979	-2.347.145	-6.621.639	-2.714.307	754.985
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	40.973	2.723	103.890	39.618	40.007	40.398
Ontvangst	45	3.893	0	0	0	0
Saldo	-40.928	1.170	-103.890	-39.618	-40.007	-40.398
<b>Investering</b>						
Uitgave	317.190	2.061.423	1.236.486	1.270.500	1.872.000	2.257.000
Ontvangst	25.000	0	44.240	78.954	0	0
Saldo	-292.190	-2.061.423	-1.192.246	-1.191.546	-1.872.000	-2.257.000
<b>Financiering</b>						



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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	738.141	211.790	217.332	140.500	141.005	141.515
Ontvangst	4.200	50.799	83.200	0	0	0
Saldo	-733.942	-160.991	-134.132	-140.500	-141.005	-141.515
<b>Investering</b>						
Uitgave	114.377	174.687	67.900	1.500.000	1.615.228	500.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-114.377	-174.687	-67.900	-1.500.000	-1.615.228	-500.000
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	186.133	477.941	892.871	1.098.816	224.797	185.271
Ontvangst	362.457	148.398	1.115.685	814.078	91.814	51.000
Saldo	176.324	-329.543	222.814	-284.738	-132.983	-134.271
<b>Investering</b>						
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	226.516	166.960	211.814	233.233	235.486	237.716
Ontvangst	308.333	300.806	152.422	113.502	113.813	114.127
Saldo	81.817	133.846	-59.392	-119.732	-121.673	-123.589
<b>Investering</b>						
Uitgave	9.095	0	190.000	253.000	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.095	0	-190.000	-253.000	0	0
<b>Financiering</b>						

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	14.812	54.806	198.815	310.418	367.133	289.902
Ontvangst	21.042	71.805	211.028	212.245	230.245	212.245
Saldo	6.230	16.998	12.213	-98.173	-136.888	-77.657
<b>Investing</b>						
<b>Financiering</b>						

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	45.299.490	47.844.618	55.831.027	62.934.363	63.160.282	63.651.076
Ontvangst	56.490.640	58.672.849	61.563.520	69.061.487	67.891.548	69.105.841
Saldo	11.191.150	10.828.231	5.732.493	6.127.124	4.731.266	5.454.765
<b>Investing</b>						
Uitgave	12.595.035	5.380.764	11.820.708	8.442.771	6.988.968	7.317.179
Ontvangst	8.484.021	1.577.312	3.315.047	3.329.018	2.577.418	1.572.618
Saldo	-4.111.013	-3.803.452	-8.505.661	-5.113.753	-4.411.550	-5.744.561
<b>Financiering</b>						
Uitgave	6.771.577	3.830.527	3.836.942	3.896.770	3.900.793	4.142.126
Ontvangst	5.254.492	1.138.444	1.102.779	161.280	8.661.280	5.161.280
Saldo	-1.517.085	-2.692.083	-2.734.163	-3.735.489	4.760.487	1.019.154

## Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	47.251.056	49.281.132	58.515.069	65.868.354	65.123.178	65.492.322
Ontvangst	57.679.591	59.630.082	63.778.676	70.520.308	68.599.558	69.755.443
Saldo	10.428.536	10.348.950	5.263.608	4.651.954	3.476.380	4.263.121
<b>Investing</b>						
Uitgave	14.205.099	11.375.745	18.018.216	22.146.266	19.838.242	13.325.279
Ontvangst	8.560.083	4.214.250	4.553.710	5.296.362	6.055.095	8.825.453
Saldo	-5.645.016	-7.161.495	-13.464.507	-16.849.904	-13.783.147	-4.499.826
<b>Financiering</b>						
Uitgave	6.771.577	3.830.527	3.836.942	3.896.770	3.900.793	4.142.126
Ontvangst	5.254.492	1.138.444	1.102.779	161.280	8.661.280	5.161.280
Saldo	-1.517.085	-2.692.083	-2.734.163	-3.735.489	4.760.487	1.019.154

Journaalvolnummers: Budg. 214646

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

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>10.428.536</b>	<b>10.348.950</b>	<b>5.263.608</b>	<b>4.651.954</b>	<b>3.476.380</b>	<b>4.263.121</b>
a. Ontvangsten	57.679.591	59.630.082	63.778.676	70.520.308	68.599.558	69.755.443
b. Uitgaven	47.251.056	49.281.132	58.515.069	65.868.354	65.123.178	65.492.322
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-5.645.016</b>	<b>-7.161.495</b>	<b>-13.464.507</b>	<b>-16.849.904</b>	<b>-13.783.147</b>	<b>-4.499.826</b>
a. Ontvangsten	8.560.083	4.214.250	4.553.710	5.296.362	6.055.095	8.825.453
b. Uitgaven	14.205.099	11.375.745	18.018.216	22.146.266	19.838.242	13.325.279
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>4.783.520</b>	<b>3.187.455</b>	<b>-8.200.899</b>	<b>-12.197.950</b>	<b>-10.306.767</b>	<b>-236.704</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-1.517.085</b>	<b>-2.692.083</b>	<b>-2.734.163</b>	<b>-3.735.489</b>	<b>4.760.487</b>	<b>1.019.154</b>
a. Ontvangsten	5.254.492	1.138.444	1.102.779	161.280	8.661.280	5.161.280
b. Uitgaven	6.771.577	3.830.527	3.836.942	3.896.770	3.900.793	4.142.126
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>3.266.435</b>	<b>495.372</b>	<b>-10.935.061</b>	<b>-15.933.440</b>	<b>-5.546.280</b>	<b>782.450</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>29.165.555</b>	<b>32.431.990</b>	<b>32.927.362</b>	<b>21.992.301</b>	<b>6.058.861</b>	<b>512.581</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	29.165.555	32.431.990	32.927.362	21.992.301	6.058.861	512.581
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>32.431.990</b>	<b>32.927.362</b>	<b>21.992.301</b>	<b>6.058.861</b>	<b>512.581</b>	<b>1.295.031</b>
VIII. Onbeschikbare gelden	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.575</b>	<b>8.575</b>	<b>8.575</b>	<b>8.575</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>32.431.990</b>	<b>32.927.362</b>	<b>21.983.726</b>	<b>6.050.286</b>	<b>504.006</b>	<b>1.286.456</b>

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>10.428.536</b>	<b>10.348.950</b>	<b>5.263.608</b>	<b>4.651.954</b>	<b>3.476.380</b>	<b>4.263.121</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>2.888.770</b>	<b>2.878.209</b>	<b>2.884.624</b>	<b>2.944.451</b>	<b>2.948.475</b>	<b>3.189.808</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.841.088	3.830.527	3.836.942	3.896.770	3.900.793	4.142.126
b. Periodieke terugvordering leningen	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>7.539.766</b>	<b>7.470.741</b>	<b>2.378.984</b>	<b>1.707.503</b>	<b>527.905</b>	<b>1.073.313</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>7.539.766</b>	<b>7.470.741</b>	<b>2.378.984</b>	<b>1.707.503</b>	<b>527.905</b>	<b>1.073.313</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>160.695</b>	<b>107.393</b>	<b>340.896</b>	<b>631.179</b>	<b>945.764</b>	<b>817.980</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.841.088	3.830.527	3.836.942	3.896.770	3.900.793	4.142.126
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	3.680.394	3.723.134	3.496.046	3.265.591	2.955.030	3.324.147
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>7.700.460</b>	<b>7.578.134</b>	<b>2.719.880</b>	<b>2.338.682</b>	<b>1.473.669</b>	<b>1.891.293</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>						
- Gemeente en OCMW	32.431.990	32.927.362	21.983.726	6.050.286	504.006	1.286.456
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>32.431.990</b>	<b>32.927.362</b>	<b>21.983.726</b>	<b>6.050.286</b>	<b>504.006</b>	<b>1.286.456</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>						
- Gemeente en OCMW	7.539.766	7.470.741	2.378.984	1.707.503	527.905	1.073.313
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>7.539.766</b>	<b>7.470.741</b>	<b>2.378.984</b>	<b>1.707.503</b>	<b>527.905</b>	<b>1.073.313</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>						
- Gemeente en OCMW	7.700.460	7.578.134	2.719.880	2.338.682	1.473.669	1.891.293
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>7.700.460</b>	<b>7.578.134</b>	<b>2.719.880</b>	<b>2.338.682</b>	<b>1.473.669</b>	<b>1.891.293</b>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

## M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025



Journalvolnummers: Budg. 214646  
 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

	2022		2023	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Gemeente</b>				
Exploitatie	35.646.157	47.234.192	39.172.268	52.496.616
Investerings	17.502.301	1.851.729	21.165.380	3.431.706
Financiering	1.824.939	1.102.779	1.808.160	161.280
Leningen en leasings	1.824.939	956.255	1.808.160	14.756
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	146.524	0	146.524
<b>- OCMW</b>				
Exploitatie	22.868.912	16.544.484	26.696.086	18.023.692
Investerings	515.915	2.701.980	980.886	1.864.656
Financiering	2.012.003	0	2.088.610	0
Leningen en leasings	2.012.003	0	2.088.610	0



Stad  
Oudenaarde

*Meerjarenplanaanpassing 4 2020 – 2025*

## **Toelichting**

Stad en OCMW Oudenaarde  
Tussenmuren 17  
9700 Oudenaarde

-	Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1) .....	47
-	Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2) .....	50
-	Toelichting T2-schema.....	54
-	Investeringsproject – per prioritaire actie (T3) .....	56
-	Evolutie van de financiële schulden (T4) .....	82
-	Beschrijving van de financiële risico's .....	83
-	Beschrijving van de grondslagen en assumpties.....	95
-	Waar kunnen raadsleden bijkomende documentatie vinden?.....	99

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journaalvolnummers: Budg. 214646

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
<b>Algemene financiering</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.910.894	1.606.767	1.721.125	1.964.211	1.566.034	1.726.651
Ontvangsten	38.052.704	38.357.106	40.018.899	45.691.041	44.582.630	46.053.336
Saldo	36.141.810	36.750.340	38.297.774	43.726.829	43.016.597	44.326.685
Investerings						
Uitgaven	308.185	0	495.000	850.000	10.000	0
Ontvangsten	1.411.615	333.589	862.000	550.000	0	0
Saldo	1.103.430	333.589	367.000	-300.000	-10.000	0
Financiering						
Uitgaven	3.841.088	3.830.527	3.836.942	3.896.770	3.900.793	4.142.126
Ontvangsten	4.375.345	991.919	956.255	14.756	8.514.756	5.014.756
Saldo	534.257	-2.838.607	-2.880.687	-3.882.014	4.613.963	872.630
<b>Algemeen bestuur</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	8.726.578	9.806.861	11.509.955	12.881.635	13.339.034	13.631.793
Ontvangsten	654.611	778.829	606.916	797.223	793.018	794.813
Saldo	-8.071.966	-9.028.032	-10.903.039	-12.084.412	-12.546.016	-12.836.980
Investerings						
Uitgaven	439.383	575.745	991.743	1.625.060	953.000	810.000
Ontvangsten	6.334	27.118	1.250.000	0	0	0
Saldo	-433.049	-548.627	258.257	-1.625.060	-953.000	-810.000
<b>Veiligheid</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	5.131.488	4.908.522	4.900.827	5.832.238	6.402.047	7.029.838
Ontvangsten	217.663	256.793	504.586	228.754	229.626	230.507
Saldo	-4.913.825	-4.651.729	-4.396.241	-5.603.484	-6.172.421	-6.799.331
Investerings						
Uitgaven	364.986	252.506	1.325.648	784.290	713.608	529.285
Ontvangsten	2.930.489	0	36.417	0	0	0
Saldo	2.565.502	-252.506	-1.289.232	-784.290	-713.608	-529.285

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Financiering</b>						
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
<b>Ruimte en leefomgeving</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	4.379.550	4.768.959	6.022.482	6.431.646	6.072.803	6.111.523
Ontvangsten	2.970.899	3.004.121	2.581.528	2.552.661	2.557.182	2.561.358
Saldo	-1.408.651	-1.764.838	-3.440.953	-3.878.985	-3.515.621	-3.550.165
Investerings						
Uitgaven	9.152.024	4.434.669	5.520.818	7.388.220	8.249.435	6.078.312
Ontvangsten	3.002.236	197.664	185.300	1.895.654	1.545.300	5.546.105
Saldo	-6.149.788	-4.237.005	-5.335.518	-5.492.566	-6.704.135	-532.207
<b>Mobiliteit</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	369.988	469.939	575.836	749.631	662.500	667.475
Ontvangsten	538.559	616.990	830.586	882.393	860.757	869.205
Saldo	168.571	147.051	254.749	132.762	198.257	201.730
Investerings						
Uitgaven	138.006	49.537	52.750	350.044	95.046	48
Ontvangsten	51.062	29.601	22.000	34.000	0	0
Saldo	-86.944	-19.937	-30.750	-316.044	-95.046	-48
<b>Ondernemen en werken</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	2.311.501	2.033.442	2.136.478	2.220.245	2.152.042	2.215.850
Ontvangsten	248.400	308.495	322.877	244.333	246.702	249.096
Saldo	-2.063.101	-1.724.947	-1.813.601	-1.975.912	-1.905.340	-1.966.754
Investerings						
Uitgaven	165.478	4.880	12.100	1.525.000	1.140.228	0
Ontvangsten	50.485	0	0	10.000	0	0
Saldo	-114.993	-4.880	-12.100	-1.515.000	-1.140.228	0
<b>Vrije tijd</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	5.771.855	5.812.139	7.171.827	7.622.250	8.309.516	7.426.679
Ontvangsten	435.687	603.866	698.054	988.950	1.105.658	737.736
Saldo	-5.336.168	-5.208.273	-6.473.773	-6.633.300	-7.203.858	-6.688.943
Investerings						
Uitgaven	1.328.591	2.146.712	2.208.380	2.311.450	2.377.000	3.655.000
Ontvangsten	74.544	41.622	49.680	0	604.800	0
Saldo	-1.254.047	-2.105.090	-2.158.700	-2.311.450	-1.772.200	-3.655.000



	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Sociaal Beleid</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	6.612.054	7.210.040	9.209.161	11.456.930	10.142.790	10.071.638
Ontvangsten	4.149.645	4.341.749	5.964.994	7.018.998	5.882.587	5.830.143
Saldo	-2.462.409	-2.868.291	-3.244.167	-4.437.932	-4.260.204	-4.241.496
Investerings						
Uitgaven	0	48.998	88.214	380.536	1.208.705	89.270
Ontvangsten	0	387.338	-362.338	362.338	362.338	0
Saldo	0	338.340	-450.552	-18.198	-846.367	-89.270
<b>Natuur en milieu</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	3.193.133	3.347.923	3.675.654	4.090.584	3.981.991	4.014.601
Ontvangsten	1.901.092	1.989.115	2.011.949	1.904.398	1.894.159	1.890.484
Saldo	-1.292.041	-1.358.809	-1.663.704	-2.186.186	-2.087.832	-2.124.117
Investerings						
Uitgaven	2.261.790	3.440.833	6.955.063	6.486.316	5.041.220	2.113.364
Ontvangsten	81.000	2.245.000	1.558.333	1.492.052	2.590.339	2.327.030
Saldo	-2.180.790	-1.195.833	-5.396.730	-4.994.264	-2.450.881	213.666
<b>Ouderenzorg</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	8.844.016	9.316.539	11.591.723	12.618.985	12.494.422	12.596.274
Ontvangsten	8.510.330	9.373.016	10.238.286	10.211.558	10.447.239	10.538.765
Saldo	-333.686	56.477	-1.353.437	-2.407.427	-2.047.183	-2.057.509
Investerings						
Uitgaven	46.655	421.866	368.501	445.350	50.000	50.000
Ontvangsten	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318
Saldo	905.663	530.452	583.817	506.968	902.318	902.318

## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025



Journalvolnummers: Budg. 214646  
 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
<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>						
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>45.814.739</b>	<b>48.001.592</b>	<b>57.155.503</b>	<b>64.531.379</b>	<b>63.905.360</b>	<b>64.120.384</b>
1. Goederen en diensten	13.632.625	14.742.377	18.862.695	19.174.942	18.660.053	17.707.999
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.247.917	23.886.790	27.812.523	31.718.972	32.639.578	33.176.892
a. Politiek personeel	794.654	830.417	870.876	923.448	932.683	942.009
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.745.168	7.574.673	7.804.983	8.928.455	9.567.434	9.956.874
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	13.642.763	14.343.162	17.841.688	20.540.557	20.808.849	20.940.192
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	97.329	92.191	103.091	104.587	105.633	106.690
f. Andere personeelskosten	780.005	854.639	1.019.893	1.043.334	1.044.603	1.048.947
g. Pensioenen	187.999	191.708	171.993	178.590	180.376	182.180
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.300.828	2.701.753	3.307.552	3.720.079	3.073.192	3.132.976
4. Toegestane werkingsubsidies	7.401.242	6.360.051	6.861.775	9.225.000	9.236.833	9.806.489
- aan andere OCMW-verenigingen	445.723	223.027	291.646	282.979	270.704	266.850
- aan de politiezone	3.381.286	3.247.220	3.170.625	3.972.003	4.434.588	5.005.905
- aan de hulpverleningszone	821.688	852.090	883.617	932.216	1.034.760	1.086.498
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	26.357	58.599	123.960	123.000	123.000	123.000
- aan besturen van de eredienst	274.564	290.753	299.836	300.572	300.600	300.600
- aan andere begunstigden	2.451.624	1.688.362	2.092.091	3.614.230	3.073.181	3.023.636
5. Andere operationele uitgaven	232.127	310.621	310.958	692.384	295.704	296.028
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>1.436.317</b>	<b>1.279.540</b>	<b>1.359.565</b>	<b>1.336.976</b>	<b>1.217.818</b>	<b>1.371.937</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.431.685	1.274.607	1.353.920	1.332.200	1.213.511	1.367.600
- aan financiële instellingen	1.400.375	1.255.100	1.340.575	1.315.179	1.195.215	1.349.618
- aan andere entiteiten	31.311	19.508	13.345	17.021	18.296	17.982
2. Andere financiële uitgaven	4.631	4.933	5.645	4.776	4.307	4.338
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>						
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>55.546.895</b>	<b>57.585.841</b>	<b>62.181.449</b>	<b>68.937.753</b>	<b>67.017.003</b>	<b>68.172.887</b>
1. Ontvangsten uit de werking	10.184.151	11.160.905	12.555.192	12.956.216	13.314.506	13.165.971
2. Fiscale ontvangsten en boetes	24.573.650	24.542.952	25.322.863	29.435.480	27.978.629	28.789.826
a. Aanvullende belastingen	20.314.244	20.009.066	20.363.830	24.542.469	23.039.198	23.803.510
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	9.121.430	9.230.017	9.331.241	10.265.674	10.470.987	10.680.407

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.712.992	10.276.396	10.525.504	13.733.412	12.019.393	12.568.798
- Andere aanvullende belastingen	479.823	502.653	507.086	543.383	548.818	554.305
b. Andere belastingen en boetes	4.259.406	4.533.886	4.959.032	4.893.011	4.939.431	4.986.316
3. Werkingsubsidies	17.777.016	18.637.178	20.983.724	21.755.432	21.710.947	22.299.626
a. Algemene werkingssubsidies	13.250.974	13.546.620	14.391.816	15.745.169	16.341.445	16.998.769
- Gemeentefonds	10.776.585	11.174.740	11.533.402	11.903.378	12.286.289	12.683.021
- Andere algemene werkingssubsidies	2.474.389	2.371.880	2.858.413	3.841.791	4.055.156	4.315.747
- van de federale overheid	15.158	19.278	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	2.459.055	2.352.603	2.858.413	3.841.791	4.055.156	4.315.747
- van andere entiteiten	176	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.526.042	5.090.558	6.591.908	6.010.263	5.369.502	5.300.858
- van de federale overheid	3.005.058	3.429.528	4.429.413	4.545.442	3.951.584	3.987.788
- van de Vlaamse overheid	1.119.254	1.623.612	1.840.641	1.147.527	1.242.424	1.242.776
- van de provincie	22.141	13.716	299.520	301.659	159.859	54.659
- van de gemeente	4.789	7.422	10.035	6.035	6.035	6.035
- van andere entiteiten	374.801	16.281	12.300	9.600	9.600	9.600
4. Recuperatie individuele hulpverlening	128.601	194.453	219.506	219.241	198.831	202.748
5. Andere operationele ontvangsten	2.883.476	3.050.353	3.100.164	4.571.383	3.814.090	3.714.716
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>2.132.696</b>	<b>2.044.241</b>	<b>1.597.227</b>	<b>1.582.555</b>	<b>1.582.555</b>	<b>1.582.555</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>10.428.536</b>	<b>10.348.950</b>	<b>5.263.608</b>	<b>4.651.954</b>	<b>3.476.380</b>	<b>4.263.121</b>

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>2.043.639</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>44</b>	<b>46</b>	<b>48</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	2.043.600	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	39	40	42	44	46	48
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>10.634.049</b>	<b>10.417.226</b>	<b>14.389.281</b>	<b>19.233.935</b>	<b>17.270.782</b>	<b>11.433.635</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.358.482	10.417.226	13.894.281	18.383.935	17.260.782	11.433.635
a. Terreinen en gebouwen	1.406.089	2.725.862	1.611.050	3.927.969	4.721.533	5.591.120
b. Wegen en andere infrastructuur	4.079.430	5.838.206	10.239.377	12.619.371	11.834.203	5.279.069
c. Roerende goederen	497.618	779.026	865.866	1.581.839	665.290	290.290
d. Leasing en soortgelijke rechten	4.375.345	991.919	956.255	14.756	14.756	14.756
e. Erfgoed	0	82.213	221.733	240.000	25.000	258.400
2. Andere materiële vaste activa	275.566	0	495.000	850.000	10.000	0
a. Onroerende goederen	275.566	0	495.000	850.000	10.000	0
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>458.987</b>	<b>301.920</b>	<b>1.582.377</b>	<b>1.109.436</b>	<b>1.018.096</b>	<b>496.601</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>1.068.425</b>	<b>656.560</b>	<b>2.046.516</b>	<b>1.802.851</b>	<b>1.549.318</b>	<b>1.394.995</b>
- aan de politiezone	64.642	228.703	570.624	315.824	251.290	160.197

MEERJARENPLAN HERZIENING 4 BEGINKREDIET 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Stad en OCMW (0308.252.043 / 0212.207.789)

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- aan de hulpverleningszone	136.780	0	717.209	433.225	434.226	340.995
- aan besturen van de eredienst	224.951	302.941	650.000	950.000	750.000	750.000
- aan andere begunstigden	642.051	124.916	108.682	103.802	113.802	143.802
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>170.299</b>	<b>170.299</b>	<b>170.300</b>	<b>170.300</b>	<b>170.300</b>	<b>170.300</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	170.299	170.299	170.300	170.300	170.300	170.300
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>7.129.843</b>	<b>362.339</b>	<b>862.000</b>	<b>1.750.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.718.228	28.750	0	1.200.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	2.930.489	28.250	0	1.200.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	2.724.805	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	62.934	500	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	1.411.615	333.589	862.000	550.000	0	0
a. Onroerende goederen	1.411.615	333.589	862.000	550.000	0	0
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>1.259.941</b>	<b>3.681.612</b>	<b>3.521.410</b>	<b>3.376.062</b>	<b>5.884.795</b>	<b>8.655.153</b>
- van de Vlaamse overheid	1.242.154	3.656.612	2.233.753	3.376.062	5.884.795	8.655.153
- van andere entiteiten	17.787	25.000	1.287.657	0	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-5.645.016</b>	<b>-7.161.495</b>	<b>-13.464.507</b>	<b>-16.849.904</b>	<b>-13.783.147</b>	<b>-4.499.826</b>

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>4.783.520</b>	<b>3.187.455</b>	<b>-8.200.899</b>	<b>-12.197.950</b>	<b>-10.306.767</b>	<b>-236.704</b>

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>3.841.088</b>	<b>3.830.527</b>	<b>3.836.942</b>	<b>3.896.770</b>	<b>3.900.793</b>	<b>4.142.126</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	3.841.088	3.830.527	3.836.942	3.896.770	3.900.793	4.142.126
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>2.930.489</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Toegestaan betalingsuitstel	2.930.489	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>4.375.345</b>	<b>991.919</b>	<b>956.255</b>	<b>14.756</b>	<b>8.514.756</b>	<b>5.014.756</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	8.500.000	5.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	4.375.345	991.919	956.255	14.756	14.756	14.756
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>879.147</b>	<b>146.524</b>	<b>146.524</b>	<b>146.524</b>	<b>146.524</b>	<b>146.524</b>
2. Vereffening van betalingsuitstel	879.147	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
<b>III. Financieringsaldo</b>	<b>-1.517.085</b>	<b>-2.692.083</b>	<b>-2.734.163</b>	<b>-3.735.489</b>	<b>4.760.487</b>	<b>1.019.154</b>

MEERJARENPLAN HERZIENING 4 BEGINKREDIET 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Stad en OCMW (0308.252.043 / 0212.207.789)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	3.266.435	495.372	-10.935.061	-15.933.440	-5.546.280	782.450

**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 werkingsubsidies
  - 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<sup>e</sup> 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 ACT-23: ACT-23 Opmaak van een nieuw mobiliteitsplan voor de stad.

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

### 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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>284.339</b>	<b>0</b>	<b>125.217</b>	<b>0</b>	<b>409.556</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>283.734</b>	<b>0</b>	<b>125.217</b>	<b>0</b>	<b>408.951</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	283.734	0	100.217	0	383.951
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	25.000	0	25.000
c. Roerende goederen	0	283.734	0	75.217	0	358.951
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	25.000	0	25.000
a. Onroerende goederen	0	0	0	25.000	0	25.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>605</b>

#### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>605</b>	<b>278.913</b>	<b>4.821</b>	<b>22.217</b>	<b>88.000</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>278.913</b>	<b>4.821</b>	<b>22.217</b>	<b>88.000</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	278.913	4.821	7.217	88.000	5.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	25.000	0	0
c. Roerende goederen	0	278.913	4.821	7.217	63.000	5.000	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	15.000	0	10.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	15.000	0	10.000	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>137.932</b>	<b>0</b>	<b>305.832</b>	<b>0</b>	<b>443.763</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>137.932</b>	<b>0</b>	<b>305.832</b>	<b>0</b>	<b>443.763</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	137.932	0	305.832	0	443.763
a. Terreinen en gebouwen	0	108.389	0	226.611	0	335.000
c. Roerende goederen	0	29.543	0	79.220	0	108.763

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>763</b>	<b>0</b>	<b>137.168</b>	<b>52.832</b>	<b>253.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>763</b>	<b>0</b>	<b>137.168</b>	<b>52.832</b>	<b>253.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	763	0	137.168	52.832	253.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	108.389	41.611	185.000	0	0
c. Roerende goederen	763	0	28.780	11.220	68.000	0	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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	8.332	0	0	0	8.332
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	8.332	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	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

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>21.063</b>	<b>0</b>	<b>1.521.607</b>	<b>0</b>	<b>1.542.670</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>21.063</b>	<b>0</b>	<b>1.429.557</b>	<b>0</b>	<b>1.450.620</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	21.063	0	1.429.557	0	1.450.620
a. Terreinen en gebouwen	0	21.063	0	1.384.557	0	1.405.620
c. Roerende goederen	0	0	0	45.000	0	45.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>92.050</b>	<b>0</b>	<b>92.050</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>362.338</b>	<b>0</b>	<b>362.338</b>	<b>0</b>	<b>724.676</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>362.338</b>	<b>0</b>	<b>362.338</b>	<b>0</b>	<b>724.676</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.063</b>	<b>15.901</b>	<b>297.536</b>	<b>1.118.900</b>	<b>89.270</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.063</b>	<b>1.701</b>	<b>261.236</b>	<b>1.085.000</b>	<b>81.620</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	21.063	1.701	261.236	1.085.000	81.620
a. Terreinen en gebouwen	0	0	21.063	1.701	261.236	1.040.000	81.620
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	45.000	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.200</b>	<b>36.300</b>	<b>33.900</b>	<b>7.650</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>362.338</b>	<b>0</b>	<b>-362.338</b>	<b>362.338</b>	<b>362.338</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>362.338</b>	<b>0</b>	<b>-362.338</b>	<b>362.338</b>	<b>362.338</b>	<b>0</b>

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>27.415</b>	<b>0</b>	<b>340.085</b>	<b>0</b>	<b>367.500</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	300.000	0	300.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	300.000	0	300.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>27.415</b>	<b>0</b>	<b>40.085</b>	<b>0</b>	<b>67.500</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.415</b>	<b>10.085</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	100.000	100.000	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	100.000	100.000	100.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.415</b>	<b>10.085</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>74.248</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>224.248</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>74.248</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>224.248</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	74.248	0	150.000	0	224.248
a. Terreinen en gebouwen	0	74.248	0	150.000	0	224.248

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>74.248</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>75.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>74.248</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>75.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	74.248	0	0	25.000	25.000	25.000	75.000
a. Terreinen en gebouwen	74.248	0	0	25.000	25.000	25.000	75.000

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	30.591	0	121.660	0	152.251
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	30.591	0	121.660	0	152.251
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	30.591	0	121.660	0	152.251
c. Roerende goederen	0	30.591	0	121.660	0	152.251

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	4.840	25.751	0	39.200	82.460	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	4.840	25.751	0	39.200	82.460	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.840	25.751	0	39.200	82.460	0	0
c. Roerende goederen	4.840	25.751	0	39.200	82.460	0	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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	54.502	0	167.500	0	222.002
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	54.502	0	167.500	0	222.002
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	54.502	0	167.500	0	222.002
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	100.000	0	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	54.502	0	67.500	0	122.002

**Jaarlijkse transacties**

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

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	15.000	0	15.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	15.000	0	15.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	15.000	0	15.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	15.000	0	15.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	15.000	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	15.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	15.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	15.000	0	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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>2.275.329</b>	<b>0</b>	<b>6.177.044</b>	<b>0</b>	<b>8.452.373</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>1.996.797</b>	<b>0</b>	<b>6.097.457</b>	<b>0</b>	<b>8.094.254</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.996.797	0	6.097.457	0	8.094.254
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.996.797	0	6.097.457	0	8.094.254
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>278.532</b>	<b>0</b>	<b>79.587</b>	<b>0</b>	<b>358.119</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>52.887</b>	<b>0</b>	<b>5.397.918</b>	<b>0</b>	<b>5.450.805</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>52.887</b>	<b>0</b>	<b>5.397.918</b>	<b>0</b>	<b>5.450.805</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>839.635</b>	<b>1.090.297</b>	<b>345.397</b>	<b>129.951</b>	<b>1.923.808</b>	<b>2.731.000</b>	<b>1.392.285</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>736.646</b>	<b>973.758</b>	<b>286.393</b>	<b>125.607</b>	<b>1.886.045</b>	<b>2.710.000</b>	<b>1.375.805</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	736.646	973.758	286.393	125.607	1.886.045	2.710.000	1.375.805
b. Wegen en andere infrastructuur	736.646	973.758	286.393	125.607	1.886.045	2.710.000	1.375.805
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>102.989</b>	<b>116.539</b>	<b>59.003</b>	<b>4.344</b>	<b>37.763</b>	<b>21.000</b>	<b>16.480</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52.887</b>	<b>-52.887</b>	<b>0</b>	<b>525.000</b>	<b>4.925.805</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52.887</b>	<b>-52.887</b>	<b>0</b>	<b>525.000</b>	<b>4.925.805</b>

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	106.276	0	481.500	0	587.776
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	106.276	0	481.500	0	587.776
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	106.276	0	481.500	0	587.776
b. Wegen en andere infrastructuur	0	106.276	0	481.500	0	587.776

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	102.434	3.842	0	181.500	100.000	100.000	100.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	102.434	3.842	0	181.500	100.000	100.000	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	102.434	3.842	0	181.500	100.000	100.000	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	102.434	3.842	0	181.500	100.000	100.000	100.000

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>63.889</b>	<b>0</b>	<b>84.361</b>	<b>0</b>	<b>148.250</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>63.889</b>	<b>0</b>	<b>84.361</b>	<b>0</b>	<b>148.250</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	63.889	0	84.361	0	148.250
b. Wegen en andere infrastructuur	0	58.250	0	45.000	0	103.250
c. Roerende goederen	0	5.639	0	39.361	0	45.000
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>80.663</b>	<b>0</b>	<b>56.000</b>	<b>0</b>	<b>136.663</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>80.663</b>	<b>0</b>	<b>56.000</b>	<b>0</b>	<b>136.663</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>9.229</b>	<b>49.022</b>	<b>5.639</b>	<b>24.361</b>	<b>0</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>9.229</b>	<b>49.022</b>	<b>5.639</b>	<b>24.361</b>	<b>0</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.229	49.022	5.639	24.361	0	60.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	9.229	49.022	0	15.000	0	30.000	0
c. Roerende goederen	0	0	5.639	9.361	0	30.000	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>51.062</b>	<b>29.601</b>	<b>0</b>	<b>22.000</b>	<b>34.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>51.062</b>	<b>29.601</b>	<b>0</b>	<b>22.000</b>	<b>34.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	22.385	0	17.500	0	39.885
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	22.385	0	17.500	0	39.885
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	22.385	0	17.500	0	39.885
a. Terreinen en gebouwen	0	22.385	0	17.500	0	39.885

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	21.382	1.003	0	0	0	0	17.500
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	21.382	1.003	0	0	0	0	17.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	21.382	1.003	0	0	0	0	17.500
a. Terreinen en gebouwen	21.382	1.003	0	0	0	0	17.500

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>4.302.103</b>	<b>0</b>	<b>16.438.119</b>	<b>0</b>	<b>20.740.221</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>4.302.103</b>	<b>0</b>	<b>16.438.119</b>	<b>0</b>	<b>20.740.221</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.302.103	0	16.438.119	0	20.740.221
b. Wegen en andere infrastructuur	0	4.302.103	0	16.438.119	0	20.740.221
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>2.245.000</b>	<b>0</b>	<b>7.944.182</b>	<b>0</b>	<b>10.189.182</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>2.245.000</b>	<b>0</b>	<b>7.944.182</b>	<b>0</b>	<b>10.189.182</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>94.908</b>	<b>2.288.063</b>	<b>1.919.131</b>	<b>1.898.237</b>	<b>7.915.691</b>	<b>5.179.646</b>	<b>1.444.545</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>94.908</b>	<b>2.288.063</b>	<b>1.919.131</b>	<b>1.898.237</b>	<b>7.915.691</b>	<b>5.179.646</b>	<b>1.444.545</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	94.908	2.288.063	1.919.131	1.898.237	7.915.691	5.179.646	1.444.545
b. Wegen en andere infrastructuur	94.908	2.288.063	1.919.131	1.898.237	7.915.691	5.179.646	1.444.545
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>2.245.000</b>	<b>0</b>	<b>1.534.761</b>	<b>1.492.052</b>	<b>2.590.339</b>	<b>2.327.030</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>2.245.000</b>	<b>0</b>	<b>1.534.761</b>	<b>1.492.052</b>	<b>2.590.339</b>	<b>2.327.030</b>

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	10.000	0	10.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	10.000	0	10.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	10.000	0	10.000
c. Roerende goederen	0	0	0	10.000	0	10.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	10.000	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	10.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	10.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	10.000	0	0	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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>1.598.755</b>	<b>0</b>	<b>121.514</b>	<b>0</b>	<b>1.720.269</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>1.514.611</b>	<b>0</b>	<b>101.514</b>	<b>0</b>	<b>1.616.125</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.514.611	0	101.514	0	1.616.125
a. Terreinen en gebouwen	0	1.444.988	0	20.000	0	1.464.988
c. Roerende goederen	0	69.623	0	81.514	0	151.137
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>84.144</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>104.144</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>	<b>29.240</b>	<b>0</b>	<b>54.240</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>	<b>29.240</b>	<b>0</b>	<b>54.240</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>69.607</b>	<b>1.147.286</b>	<b>381.862</b>	<b>103.514</b>	<b>9.000</b>	<b>9.000</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>38.841</b>	<b>1.118.837</b>	<b>356.934</b>	<b>83.514</b>	<b>9.000</b>	<b>9.000</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	38.841	1.118.837	356.934	83.514	9.000	9.000	0
a. Terreinen en gebouwen	38.841	1.088.051	318.097	20.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	30.786	38.837	63.514	9.000	9.000	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>30.766</b>	<b>28.449</b>	<b>24.929</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>395.177</b>	<b>0</b>	<b>3.680.125</b>	<b>0</b>	<b>4.075.302</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.524.000</b>	<b>0</b>	<b>2.524.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.524.000	0	2.524.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	2.524.000	0	2.524.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>395.177</b>	<b>0</b>	<b>1.156.125</b>	<b>0</b>	<b>1.551.302</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>59.302</b>	<b>335.875</b>	<b>239.125</b>	<b>321.000</b>	<b>928.000</b>	<b>2.192.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>524.000</b>	<b>2.000.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	524.000	2.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	524.000	2.000.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>59.302</b>	<b>335.875</b>	<b>239.125</b>	<b>321.000</b>	<b>404.000</b>	<b>192.000</b>



**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>216.313</b>	<b>0</b>	<b>129.009</b>	<b>0</b>	<b>345.323</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>203.971</b>	<b>0</b>	<b>107.229</b>	<b>0</b>	<b>311.201</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	203.971	0	107.229	0	311.201
a. Terreinen en gebouwen	0	137.359	0	90.229	0	227.589
c. Roerende goederen	0	66.612	0	17.000	0	83.612
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>12.342</b>	<b>0</b>	<b>21.780</b>	<b>0</b>	<b>34.122</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>113.955</b>	<b>25.683</b>	<b>76.675</b>	<b>29.009</b>	<b>40.000</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>113.955</b>	<b>19.245</b>	<b>70.771</b>	<b>7.229</b>	<b>40.000</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	113.955	19.245	70.771	7.229	40.000	30.000	30.000
a. Terreinen en gebouwen	66.589	0	70.771	229	30.000	30.000	30.000
c. Roerende goederen	47.366	19.245	0	7.000	10.000	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>6.437</b>	<b>5.905</b>	<b>21.780</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>967.205</b>	<b>0</b>	<b>320.500</b>	<b>0</b>	<b>1.287.705</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>923.072</b>	<b>0</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>	<b>1.173.072</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	923.072	0	250.000	0	1.173.072
a. Terreinen en gebouwen	0	898.415	0	250.000	0	1.148.415
c. Roerende goederen	0	24.657	0	0	0	24.657
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>44.133</b>	<b>0</b>	<b>70.500</b>	<b>0</b>	<b>114.633</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>78.954</b>	<b>0</b>	<b>93.954</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>78.954</b>	<b>0</b>	<b>93.954</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>133.627</b>	<b>829.153</b>	<b>4.425</b>	<b>50.000</b>	<b>220.500</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>127.963</b>	<b>795.109</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>210.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	127.963	795.109	0	40.000	210.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	127.963	770.452	0	40.000	210.000	0	0
c. Roerende goederen	0	24.657	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>5.664</b>	<b>34.044</b>	<b>4.425</b>	<b>10.000</b>	<b>10.500</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>78.954</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>78.954</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.576.000</b>	<b>0</b>	<b>1.576.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.200.000</b>	<b>0</b>	<b>1.200.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.200.000	0	1.200.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	1.200.000	0	1.200.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376.000</b>	<b>0</b>	<b>376.000</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>	<b>680.000</b>	<b>880.000</b>	<b>10.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>700.000</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	500.000	700.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	500.000	700.000	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>	<b>180.000</b>	<b>180.000</b>	<b>10.000</b>

**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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	2.615.228	0	2.615.228
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	2.615.228	0	2.615.228
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.615.228	0	2.615.228
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	2.615.228	0	2.615.228

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	0	1.500.000	1.115.228	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	1.500.000	1.115.228	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	1.500.000	1.115.228	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	1.500.000	1.115.228	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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	346.964	0	0	0	346.964
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	346.964	0	0	0	346.964
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	346.964	0	0	0	346.964
a. Terreinen en gebouwen	0	125.343	0	0	0	125.343
b. Wegen en andere infrastructuur	0	221.621	0	0	0	221.621

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	114.377	174.687	57.900	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	114.377	174.687	57.900	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	114.377	174.687	57.900	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	114.377	10.967	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	163.721	57.900	0	0	0	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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	1.010.000	0	1.010.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	0	0	10.000	0	10.000

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	10.000	0	500.000	500.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	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
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	0	0	10.000	0	0	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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	5.899	0	8.656	0	14.555
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	5.899	0	8.656	0	14.555

## Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	5.899	0	0	8.656	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	5.899	0	0	8.656	0	0	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	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	8.250	0	0	0	8.250
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	8.250	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	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



*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 214646*

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 1663740 Alg. 99660*

*Q\_ORIGINEEL\_2022\_Q3 2022: Budg. 455783 Alg. 64689*

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>42.758.041</b>	<b>39.893.314</b>	<b>36.952.800</b>	<b>33.066.762</b>	<b>37.439.392</b>	<b>38.211.120</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	42.472.632	42.758.041	39.893.314	36.952.800	33.066.762	37.439.392
2. Nieuwe leningen	4.375.345	991.919	956.255	14.756	8.514.756	5.014.756
4. Overboekingen	-4.089.936	-3.856.646	-3.896.770	-3.900.793	-4.142.126	-4.243.028
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>3.781.136</b>	<b>3.807.255</b>	<b>3.867.083</b>	<b>3.871.107</b>	<b>4.112.439</b>	<b>4.213.341</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	3.532.288	3.781.136	3.807.255	3.867.083	3.871.107	4.112.439
2. Aflossingen	-3.841.088	-3.830.527	-3.836.942	-3.896.770	-3.900.793	-4.142.126
3. Overboekingen	4.089.936	3.856.646	3.896.770	3.900.793	4.142.126	4.243.028
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>46.539.177</b>	<b>43.700.569</b>	<b>40.819.882</b>	<b>36.937.869</b>	<b>41.551.831</b>	<b>42.424.461</b>

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

#### Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_4\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Budg. 214646

#### Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 1663740 Alg. 99660

### Toelichting

De nieuwe leningen in 2022 ten bedrage van 956.255 euro hebben betrekking op de jaarlijkse nieuwe investeringen in het openbaar verlichtingsnet (jaarlijkse leasing Fluvius ten gevolge van de overname van het OV-net door Fluvius).

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<sup>de</sup> 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 2022. Op basis van deze ramingen stijgt de responsabiliseringsbijdrage van de Stad van 553.740 euro in 2021 naar 2.142.708 euro in 2027. De bijdrage van het OCMW stijgt van 367.713 euro in 2021 naar 1.216.467 euro in 2027. 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 2021 bedroeg 477.038,77 euro voor de Stad en 287.542,25 euro voor het OCMW. Deze bedragen werden dus in boekjaar 2022 geboekt.

Een verdere stijging van dit bedrag is eigenlijk niet meer ingedekt doordat de afvloeï (pensioenering) 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 51,34% in 2022 naar 71,45% in 2023 en evolueert naar 84,11% in 2027.

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 31/12/2021 4.076.540,00 euro voor de statutairen en 379.730,25 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 2022) stijgen van 1.857.230 euro in 2021 naar 5.359.224 euro in 2027. Ook voor Aurora wordt vanaf 2023 een verhoogde responsabiliseringscoëfficiënt toegepast

(71,45%), die evolueert naar 84,11% in 2027. 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.

Op basis van het meerjarenplan 2020-2025 van Aurora AV, waarin deze ramingen zijn opgenomen en dat elk jaar wordt geactualiseerd, wordt het tekort per jaar bepaald en als dusdanig door de BE OCMW gebudgetteerd in het meerjarenplan 2020-2025. Jaarlijks wordt dan op basis van de jaarrekening van Aurora AV het definitieve tekort vastgesteld en verrekend.

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

De impact op de uitgaven is aanzienlijk:

- Bij de opmaak van deze vierde aanpassing van het meerjarenplan is voor de personeelskosten rekening gehouden met vijf indexverhogingen in het jaar 2022 en drie indexverhogingen in het jaar 2023. De respectievelijke meerkosten voor de jaren 2022 en 2023 (ongeveer 2,6 en 1,6 mio euro) zijn opgenomen in deze aanpassing van het meerjarenplan.
- De energiekosten in deze 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 deze een financieel risico vormt. 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 3, de aanvullende personenbelasting respectievelijk met 0,35 mio euro en 3,5 mio euro voor de jaren 2022 en 2023. De opcentiemen onroerende voorheffing blijven gelijk in 2022 en stijgen in 2023 met 1,02 mio euro. De ramingen zullen wellicht nog moeten bijgestuurd worden in functie van de recentere inflatievooruitzichten.

Ook voor het OCMW specifiek is de impact van deze inflatie ook voelbaar. Dat uit zich onder andere in meer tussenkomsten, omdat mensen 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.

### 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 Boverie 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. Rechtsdag hiervoor werd vastgesteld op 2 juni 2023.

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.

Om de verdediging van de stad in deze 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 vertragingsboetes 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 dat verslag zijn momenteel onderhandelingen gestart met het doel om tot een minnelijke schikking te komen in dit dossier. Komt het niet tot een minnelijk schikking, dan zal het dossier verder voor de rechtbank afgehandeld worden. De onderhandelingen zijn **met het oog op een minnelijke schikking** nog lopende.

Het geschil tussen AZ Oudenaarde en het OCMW omtrent de grootte van het bedrag van de tussenkomst van het AZ Oudenaarde in de financiering van de renovatie van blok A van het vroegere woonzorgcentrum op de site Meerspoort, werd in 2022 minnelijk geregeld. De dadingsovereenkomst, zoals goedgekeurd door de Raad voor Maatschappelijk Welzijn op 27 juni 2022, werd in een notariële akte vastgelegd op 14 september 2022. De gevolgen van de financiële afspraken van deze regeling zijn in de huidige meerjarenplanaanpassing opgenomen en zullen in de eerstvolgende jaarrekening ook zichtbaar zijn.

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 momenteel geen 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 [2025](#) 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 2,2 mio euro.](#)

In het voorjaar van 2021 is een studie gestart (en nog lopende) 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.

### 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.

De voorzitter van BVLAR (hulpverleningszone Vlaamse Ardennen) gaf toelichting over de meerjarenplanning van de zone en dit op de informatievergadering voor de aangesloten gemeenten op 13 oktober 2022.

[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 deze vierde 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 14,8 mio euro op 1 januari 2022. Daarvan slaat 4,7 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 31,5% t.o.v. de totale uitstaande schuld. De overige 68,5% 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 28,8 mio euro op 1 januari 2022. Ongeveer 11% van het resterend schuldsaldo heeft een rentevoet die vijfjaarlijks herzien wordt. De overige 89% 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 het OCMW maken we voor de leningen met vaste rentevoet (89% 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. Niettemin moeten we rekening houden met een stijgende trend van de rentetarieven op de internationale markten. Dat vertaalt zich in een lichte stijging van de intrestlasten wanneer de rentevoet van de rente-indekkingstechniek elk kwartaal wordt

herzien. In deze meerjarenplanaanpassing is het nodige krediet voorzien om aan dit risico tegemoet te komen.

### Renterisico thesaurie

De ECB voert al verscheidene jaren een beleid met een negatieve kortetermijnrente en die trend zal waarschijnlijk nog enige tijd aanhouden.

Banken parkeren hun overvloedige tegoeden bij de Europese Centrale Bank (ECB). Hierop moeten ze een negatieve rente betalen van 0,50%. Steeds meer banken zien zich genoodzaakt de betaalde strafrente door te rekenen naar hun klanten, op de bedragen aangehouden op zicht- en spaarrekeningen.

Met een dagelijks nauwgezet thesauriebeheer wordt geprobeerd om dit risico zo klein mogelijk te houden en te zorgen dat we systematisch onder de limietdrempels blijven. Negatieve rentes volledig vermijden is niet mogelijk met de huidige positieve liquiditeitspositie van de stad. Dit is tevens een tegenargument om bijkomend nieuwe leningen aan te gaan.

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

### 9.) Beleid rond structureel onvermogene 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 falings, 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 falings, 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 2022.

Wat de BE OCMW betreft heeft zich 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, sportstadion, dossier begraafplaatsen, e.d. zullen wat uitvoering betreft ook nog in de volgende bestuursperiode doorlopen. Deze investeringsuitgaven worden financieel opgevangen door:

- [het overschot van 1,28 mio euro in beschikbaar budgettair resultaat en de ruimte op de autofinancieringsmarge van 1,073 mio euro in 2025 \(saldi meerjarenplanaanpassing 4\);](#)
- [de voorziene leningsontvangsten die in deze meerjarenplanaanpassing zijn ingeschreven;](#)
- [de gunstige beïnvloeding van het beschikbaar budgettair resultaat en de ruimte op de autofinancieringsmarge door enerzijds het resultaat van de jaarrekening 2021 \(waarvan het budgettaire resultaat ongeveer 4,5 mio euro gunstiger is dan voorzien en de autofinancieringsmarge zo'n 2,4 mio gunstiger is\) en anderzijds het resultaat van de jaarrekening 2022.](#)

De financiële impact van deze geplande investeringen zal duidelijker worden bij de opmaak van de meerjarenplanaanpassing in 2024, aangezien de financiële nota van een meerjarenplan telkens de financiële consequenties voor tenminste drie toekomstige boekjaren moet bevatten en moet voldoen aan de evenwichtsnormen zoals opgenomen in artikel 16 van het Besluit van de Vlaamse Regering met betrekking tot de beleids- en beheercyclus.

## **Grondslagen en assumpties**



Stad  
Oudenaarde

Meerjarenplanaanpassing 4 2020 - 2025

Stad en OCMW Oudenaarde

Tussenmuren 17

9700 Oudenaarde

*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.*

*Van deze meerjarenplanaanpassing werd gebruik gemaakt om de kredieten voor 2023 vast te stellen. Daarnaast werden de kredieten voor 2022 geactualiseerd.*

### **Aflossingen leningen (42)**

Deze uitgaven werden gebaseerd op de meest recente aflossingstabellen die verstrekt werden door de betrokken 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.

### **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 2022 en 2023 werden de betrokken cijfers overgenomen. Voor de jaren 2024 en 2025 werden, gelet op de besparingsmaatregelen die door het bestuur werden ingevoerd en een ingeschatte daling van de energieprijzen, de geraamde bedragen verminderd met 30 %.*

*Voor de kosten externe keuken, was en linnen (Ouderenzorg) werd eveneens afgeweken van de indexatie van 1%. Voor de posten werd een indexatie toegepast van 2 % om de aangekondigde prijsstijgingen door de leveranciers gedeeltelijk op te vangen.*

### **Personeelskosten (62)**

Voor de personeelskosten werd rekening gehouden met historische gegevens zoals periodieke verhogingen, functionele loopbaan, pensioneringen, gekende loopbaanverminderingen, -halveringen, en –schorsingen, langdurige afwezigheden, aanwervingen, bevorderingen en uitdiensttredingen.

*Voor 2022 werden 5 indexaanpassingen voorzien.*

*Voor de ramingen van 2023 zijn er 3 indexaanpassingen in rekening gebracht.*

Vanaf 2024 werd een jaarlijks stijgingspercentage van 1 % toegepast.

*Uitzondering hierop zijn de ramingen van de responsabiliseringsbijdragen. Deze zijn in overeenstemming met de meest actuele ramingen (oktober 2022), 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.

*Voor 2022 en 2023 werden extra uitgaven als gevolg van de Oekraïne-crisis voorzien.*

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

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

Uitzonderingen hierop voor de budgettaire entiteit stad zijn de toelagen aan de brandweerzone, politiezone, kerkfabrieken en Aurora AV voor de langdurige zieken. Deze werden opgenomen zoals voorzien in de meerjarenplannen van de betrokken entiteiten. Voor wat de budgettaire entiteit OCMW betreft, is de uitzondering de toelage in de tekorten van Aurora AV. Deze is gebaseerd 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 2022 werden geactualiseerd volgens de nog te verwachten ontvangsten in 2022.*



### **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 en de opdecimen op de verkeersbelasting zijn gebaseerd op de raming voor 2023, die ons werd verstrekt door de Vlaamse Belastingdienst. Voor de volgende jaren werd een jaarlijks stijgingspercentage van 2% ingecalculerd.*

*De aanvullende personenbelasting (APB) werd bijgestuurd conform de herraming 2022, de raming 2023 en de simulatie voor de daaropvolgende jaren, verstrekt door de FOD Financiën.*

Het detail van deze ontvangsten wordt weergegeven in het overzicht van de belastingen, dat deel uitmaakt van de documentatiebundel.

### **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 ramingen (oktober 2022) van de bijdrage responsabilisering, zoals ter beschikking gesteld door de Federale Pensioendienst.*

*In 2022 werd eveneens rekening gehouden met een verrekening voor de dotatie 2021, aangezien de afrekening van de bijdrage 2021 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. Uitzondering zijn de subsidies gerelateerd aan steunverlening.

*In 2022 en 2023 is er extra, Oekraïne-gerelateerde subsidiëring door de hogere overheden opgenomen.*

### **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 opbrengsten werden opgenomen op basis van verstrekte ramingen door instanties waarin het bestuur participaties aanhoudt. Er werd geen jaarlijkse indexatie voorzien.

### **Ontvangsten uit verkoop vaste activa**

*De ramingen voor 2022 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 documentatiebundel.



Stad  
Oudenaarde

**Waar kunnen raadsleden bijkomende documentatie vinden?**

*Meerjarenplanaanpassing 4 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](mailto: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, 19 DECEMBER 2022**

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

Verontschuldigd: Mathieu Mas: schepen;  
Cindy Franssen, Mathilde Haesaert: raadsleden

Afwezig:

**2. FIN - Meerjarenplanaanpassing 4 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 d.d. 13 december 2021 betreffende de vaststelling van meerjarenplanaanpassing 3 2020-2025;

Gelet op de kennisname van meerjarenplanaanpassing 4 2020-2025 door het Vast Bureau op 28 november 2022;

**Feiten/context/motivering/adviezen van diensten**

De geïntegreerde meerjarenplanaanpassing 4 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 2023 vastgesteld en de kredieten van 2022 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 4 2020-2025

### Budgettaire weerslag

### Communicatie

De financiële dienst bezorgt :

- het document ‘meerjarenplanaanpassing 4 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 17 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, Kurt Vandeputte, Danny Lauweryns en Robbin De Vos; 4 CD&V: Lieven Cnudde, Christine Vandriessche, Stefaan Vercamer en Mathieu De Cock) en 11 onthoudingen (5 Groen: Steven Bettens, Elisabeth Meuleman, Eric Meirhaeghe, Maud Wybracke en Pieter Feys; 3 NVA: Kristof Meerschaut, Kathy De Rycke en Wim Dhont; 2 Vooruit: Dagmar Beernaert en André Vansteenbrugge; 1 Vlaams Belang: Vincent Thomaes)**

Artikel 1. De Raad voor maatschappelijk welzijn stelt het deel van de meerjarenplanaanpassing 4 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,


Lieven Cnudde

---

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL,

 Elektronisch ondertekend op  
21/12/2022 door Bart Baele,  
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op  
22/12/2022 door Lieven Paul Cnudde,  
Voorzitter Raad



**UITTREKSEL UIT HET REGISTER DER BERAADSLAGINGEN VAN DE  
GEMEENTERAAD  
ZITTING VAN MAANDAG, 19 DECEMBER 2022**

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

Verontschuldigd: Mathieu Mas: schepen;  
Cindy Franssen, Mathilde Haesaert: raadsleden

Afwezig:

**18. FIN - Meerjarenplanaanpassing 4 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. 13 december 2021 betreffende de vaststelling van meerjarenplanaanpassing 3 2020-2025;

Gelet op de kennisname van meerjarenplanaanpassing 4 2020-2025 door het College van Burgemeester en Schepenen op 28 november 2022;

**Feiten/context/motivering/adviezen van diensten**

De geïntegreerde meerjarenplanaanpassing 4 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 2023 vastgesteld en de kredieten van 2022 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 4 2020-2025

### Budgettaire weerslag

### Communicatie

De financiële dienst bezorgt :

- het document ‘meerjarenplanaanpassing 4 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 17 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, Kurt Vandeputte, Danny Lauweryns en Robbin De Vos; 4 CD&V: Lieven Cnudde, Christine Vandriessche, Stefaan Vercamer en Mathieu De Cock) en 11 onthoudingen (5 Groen: Steven Bettens, Elisabeth Meuleman, Eric Meirhaeghe, Maud Wybracke en Pieter Feys; 3 NVA: Kristof Meerschaut, Kathy De Rycke en Wim Dhont; 2 Vooruit: Dagmar Beernaert en André Vansteenbrugge; 1 Vlaams Belang: Vincent Thomaes)**

Artikel 1. De Gemeenteraad stelt het deel van de meerjarenplanaanpassing 4 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,

Lieven Cnudde

---

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL,

 Elektronisch ondertekend op  
21/12/2022 door Bart Baele,  
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op  
22/12/2022 door Lieven Paul Cnudde,  
Voorzitter Raad



**UITTREKSEL UIT HET REGISTER DER BERAADSLAGINGEN VAN DE  
GEMEENTERAAD  
ZITTING VAN MAANDAG, 19 DECEMBER 2022**

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

Verontschuldigd: Mathieu Mas: schepen;  
Cindy Franssen, Mathilde Haesaert: raadsleden

Afwezig:

**19. FIN - Meerjarenplanaanpassing 4 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. 13 december 2021 betreffende de vaststelling van meerjarenplanaanpassing 3 2020-2025;

Gelet op de kennisname van meerjarenplanaanpassing 4 2020-2025 door het College van Burgemeester en Schepenen en het Vast Bureau op 28 november 2022;

**Feiten/context/motivering/adviezen van diensten**

De geïntegreerde meerjarenplanaanpassing 4 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 2023 vastgesteld en de kredieten van 2022 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 4 2020-2025

### Budgettaire weerslag

### Communicatie

De financiële dienst bezorgt :

- het document ‘meerjarenplanaanpassing 4 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 17 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, Kurt Vandeputte, Danny Lauweryns en Robbin De Vos; 4 CD&V: Lieven Cnudde, Christine Vandriessche, Stefaan Vercamer en Mathieu De Cock) en 11 onthoudingen (5 Groen: Steven Bettens, Elisabeth Meuleman, Eric Meirhaeghe, Maud Wybracke en Pieter Feys; 3 NVA: Kristof Meerschaut, Kathy De Rycke en Wim Dhont; 2 Vooruit: Dagmar Beernaert en André Vansteenbrugge; 1 Vlaams Belang: Vincent Thomaes)**

Artikel 1. De Gemeenteraad keurt het deel van de meerjarenplanaanpassing 4 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,


Lieven Cnudde

---

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL,

 Elektronisch ondertekend op  
21/12/2022 door Bart Baele,  
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op  
22/12/2022 door Lieven Paul Cnudde,  
Voorzitter Raad

