



Stad
Oudenaarde

Stad en OCMW Oudenaarde (NIS 45035)

Tussenmuren 17

9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Bart Baele

Financieel directeur: Saskia Van Cauwenberghe

Jaarrekening

2022

Inhoudsopgave

Beleidsvaluatie

Beleidsvaluatie	4
-----------------------	---

Financiële nota

Doelstellingenrekening (J1)	55
Staat van het financieel evenwicht (J2)	60
Realisatie van de kredieten (J3)	62
Balans (J4)	63
Staat van opbrengsten en kosten (J5)	65

Toelichting

Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	67
Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	70
Investeringsprojecten (T3)	74
Evolutie financiële schulden (T4)	109
Toelichting bij de balans (T5)	113
Toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten	122
Waarderingsregels	143
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	153
Financiële risico's	154
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	167
Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat ..	172
Overzicht overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	180
Waar kunnen raadsleden bijkomende documentatie vinden?	194



Stad en OCMW Oudenaarde (NIS 45035)
Tussenmuren 17
9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Bart Baele
Financieel directeur: Saskia Van Cauwenberghe

Jaarrekening 2022

Beleidsvaluatie

Beleidsvaluatie	4
-----------------------	---

Beleidsvaluatie



Stad
Oudenaarde

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 1854843 Alg. 101927 / EK Budg. 214646 IK Budg. 202070

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.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	102.155	100.132	103.100
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-102.155	-100.132	-103.100
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.

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Er is een participatiesessie georganiseerd met betrekking tot de rechtspositieregeling en het arbeidsreglement. Er loopt een proefproject rond telewerk.

Q2 2022: Telewerk is ingeburgerd bij de diensten die hier beroep op kunnen doen.

Aanwerving van administratieve medewerkers is afgerond en start in de periode augustus/september. Vervangingsaanvragen verlopen vlot; de werkwijze is gekend.

Q3 2022: De rechtspositieregeling (RPR) en het arbeidsreglement (AR) werden opgemaakt en komen in Q4 ter onderhandeling en overleg. Opstart van het traject 'personeelsplan'.

Q4 2022: De fietslease werd uitgerold. De nieuwe tijdsregistratie start op 01/01/2023. De rechtspositieregeling zit in een eindfase.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	82.223	80.000	78.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-82.223	-80.000	-78.500
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022:

- organisatie van het nieuwjaarsevent via personeelsfilm.

- validatie van het project "Sport op het werk".

Q2 2022:

- het statuut van WIM² werd herbekeken

Q3 2022: Er is een sjabloon uitgewerkt in het kader van projectwerking. Opstart van de welzijnsbevraging (realisatie voorzien in voorjaar 2023). Het project rond dienstverlening is door het managementteam goedgekeurd.

Q4 2022: Goedkeuring van de afsprakennota tussen het CBS en het managementteam. De werking van de commissies werd geprofessionaliseerd.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	19.932	20.132	24.600
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-19.932	-20.132	-24.600
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.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	248.273	463.790	485.618
Ontvangsten	251	200	0
Saldo	-248.022	-463.590	-485.618
Investerings			
Uitgaven	29.619	39.200	100.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-29.619	-39.200	-100.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: De werking van de dienst communicatie werd geoptimaliseerd. Bij de opmaak van het communicatiebeleidsplan en de nieuwe aanpak van de dienst communicatie is er structureel ruimte voorzien voor participatie-initiatieven.

Q2 2022: Er werden verschillende participatie-initiatieven begeleid en ondersteund vanuit de dienst communicatie: het circulatieplan Bevere en omgeving station, de nieuwe invulling voor de kerk te Edelare en het participatietraject rond de bestuurskrachtversterkingsoefening. Er werd ook een samenwerking met stad Gent en stad Genk opgestart om binnen de subsidieoproep 'Gemeente zonder Gemeentehuis' van de Vlaamse Overheid te werken aan een sterkere digitale participatiestrategie.

Q3 2022: Vanuit de dienst communicatie werd een bevraging georganiseerd rond de openingsuren van het onthaal, werd het participatietraject rond het circulatieplan in Bevere verdergezet en werd ondersteuning voorzien voor de bovenlokale participatietrajecten rond de N8 en linkeroever Trekweg.

Q4 2022: Het communicatiebeleidsplan van de stad werd verfijnd en afgewerkt, waarbij participatie één van de centrale doelstellingen is. Het project 'Gemeente zonder Gemeentehuis' werd geconcretiseerd, samen met stad Gent en stad Genk. Stad Oudenaarde heeft hierbij een rol in de stuurgroep en samen met de andere steden en het onderzoeksbureau wordt onderzocht hoe jongeren zowel online als offline beter betrokken kunnen worden bij participatietrajecten van de stad.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	104.216	165.790	107.318
Ontvangsten	251	200	0
Saldo	-103.965	-165.590	-107.318
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: In het ICT-plan zijn in het eerste kwartaal volgende acties gerealiseerd:

- *Sensibiliseringscampagne phishing*
- *Kick-off nieuwe tijdsregistratie*
- *Eerste deel uitrol Office 365*
- *Verkenning nieuwe telefooncentrale*
- *Vernieuwing speel-o-theek software*
- *Betaal-QR-codes unibel*

Q2 2022:

- *Verdere uitrol Office 365*
- *Consolidatie firewalls WZC*
- *Vernieuwen Alarmserver Meerspoort*
- *Vernieuwen switches Televic MP*

Q3 2022:

- *Naar aanleiding van een vraag in de gemeenteraad werden de camera's op het openbaar domein in kaart gebracht. Vijf camera's bleken van Chinese makelij te zijn en potentiële spyware met racial profiling te bevatten. De bestaande huurcontracten werden opgezegd en er werd overgegaan tot de aankoop van 5 Europese camera's. Deze eenmalige investering heeft ervoor gezorgd dat er geen recurrente kosten zijn voor de webcams op het openbaar domein.*
- *Het bestaande klantgeleidingsysteem in het ACM werd vernieuwd om te voldoen aan de huidige veiligheidsnormen. Daarnaast zorgt deze upgrade voor een vlottere ervaring voor de bezoekers van het ACM.*

Q4 2022:

- *De beslissing van Flanders Classics om de aankomst van de Ronde van Vlaanderen tot 2028 te laten aankomen in Oudenaarde, bood de mogelijkheid om te investeren in de aankoop van politiecamera's ter beveiliging van de aankomstzone. Deze camera's van Europese makelij kunnen dynamisch op andere kritische plaatsen tijdelijk ingezet worden. Een bijkomend voordeel van deze aankoop is een betere dekking van de straalverbindingen in Oudenaarde.*
- *Om een betere dienstverlening van het onthaal te faciliteren, is er geïnvesteerd in een nieuwe telefooncentrale. Deze faciliteert het plaatsonafhankelijk werken, levert de nodige parameters om de kwaliteit van de dienstverlening te meten en zorgt voor een betere samenwerking tussen de diensten.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	98.314	200.000	228.300
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-98.314	-200.000	-228.300
Investerings			
Uitgaven	29.619	39.200	100.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-29.619	-39.200	-100.000
Financiering			

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

Een reglement uitwerken voor en het voorzien van een burgerbudget.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Het reglement voor het burgerbudget is in opmaak. De lancering is voorzien voor 1 mei 2022.

Q2 2022: Het project werd opgestart : inwoners kunnen hun burgerbudget-project indienen via het inspraakplatform.

Q3 2022: De 29 ingediende burgerbudgetprojecten werden geanalyseerd en een stemmingsronde werd georganiseerd. Hierbij ontvingen we 983 stemmen van de inwoners van de stad. Er werd ook een beoordeling door een interne jury voorzien.

Q4 2022: De eerste editie van het burgerbudget werd succesvol afgerond met twee projecten die een bijzondere meerwaarde vormen voor de buurt: een ontmoetingsplek aan de Tissenhovemolen en een speelplein aan de Vontstraat. Er werd ook een evaluatie van de eerste editie voorzien, waarbij we tevreden kunnen terugkijken op de eerste editie en waarbij een aantal groeipunten meegenomen worden naar de volgende edities.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	45.743	98.000	150.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-45.743	-98.000	-150.000
Investerings			
Financiering			

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

Kwalitatieve omschrijving: De stad vervult hierin een regierol.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	59.592	80.000	180.000
Ontvangsten	266.846	246.000	206.000
Saldo	207.254	166.000	26.000
Investerings			
Uitgaven	22.753	36.964	155.000
Ontvangsten	332.500	-362.338	362.500
Saldo	309.747	-399.302	207.500
Financiering			

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



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

Via handhaving en activering leegstand en verkrotting tegengaan.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2022: Q1 2022: In uitvoering van goedgekeurde reglementen zijn volgende stappen gerealiseerd:
 - totaal aantal opgenomen panden op 31/03/2022: 458
 - aantal opnames tussen 01/01/2022 en 31/03/2022: 7
 - aantal schrappingen: 29
Q2 2022:
 - aantal opgenomen panden op 30/06/2022: 478
 - aantal opnames tussen 1/4/2022 en 30/6/2022: 25
 - aantal geschrapte panden tussen 1/4/2022 en 30/6/2022: 5
Q3 2022:
 - aantal opgenomen panden op 30/09/2022: 500
 - aantal opnames tussen 1/7/2022 en 30/09/2022: 39
 - aantal geschrapte panden tussen 1/7/2022 en 30/09/2022: 17
Q4 2022:
 - aantal opgenomen panden op 31/12/2022: 577
 - aantal opnames tussen 1/10/2022 en 31/12/2022: 126
 - aantal geschrapte panden tussen 1/10/2022 en 31/12/2022: 49
 Door versterking van het team zijn in een inhaalbeweging dit jaar alle panden opgenomen waarbij er voor minstens één jaar geen domicilie aanwezig was.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	266.846	246.000	206.000
Saldo	266.846	246.000	206.000
Investerings			
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Er was één aanvraag. De communicatie voor 2022 is voorzien op de infomomenten conformiteitsattest 24/05, 31/05, 2/06 en 4/10 – Demowoning Gezond (t)Huis 21/05-12/06. Er is ook info voorzien via de stadskanalen in het najaar n.a.v. aanpassingen reglement in overeenstemming met 'Mijn verbouwpremie – Wonen Vlaanderen'.

Q2 2022: Er waren twee aanvragen. De infomomenten op 24/5, 31/5 en 2/6 bereikten 370 deelnemers. De demowoning Gezond (t)Huis bracht 102 bezoekers op de been.

Q3 2022: Er waren geen aanvragen op het reglement 'subsidie voor de renovatie van een huurwoning'.

Q4 2022: Er waren drie aanvragen op het reglement 'subsidie voor de renovatie van een huurwoning'.

De infomomenten op 4 en 18 oktober brachten 280 bezoekers op de been.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	59.592	80.000	180.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-59.592	-80.000	-180.000
Investerings			
Financiering			

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.

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Er waren geen aanvragen. De communicatie voor 2022 is voorzien op de conformiteitsattest 24/05, 31/05, 2/06 en 4/10 – Demowoning Gezond (t)Huis 21/05-12/06. Er is ook info voorzien via de stadskanalen in het najaar n.a.v. aanpassingen reglement in overeenstemming met 'Mijn verbouwpremie – Wonen Vlaanderen'.

Q2 2022: Er waren geen aanvragen. De infomomenten op 24/5, 31/5 en 2/6 bereikten 370 deelnemers. De demowoning Gezond (t)Huis bracht 102 bezoekers op de been.

Q3 2022: Er waren geen aanvragen op het reglement 'subsidie voor de renovatie van een huurwoning'.

Q4 2022: Er waren drie aanvragen op het reglement 'subsidie voor de renovatie van een huurwoning'.

De infomomenten op 4 en 18 oktober brachten 280 bezoekers op de been.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: In de scopingsnota van het GRUP Linkeroever wordt voor de site Santens 10% sociale woningen voorzien. Er is nog geen omgevingsvergunning ingediend voor de realisatie van sociale woningen binnen de site Saffrou.

Q2 2022: In functie van de opmaak van een Brownfield-convenant voor het GRUP Linkeroever is een eerste verkennend gesprek tussen de architect, de Sociale Huisvestingsmaatschappij en BIRO gehouden op 28 juni 2022.

Q3 2022: De afspraken omtrent sociale huisvesting binnen RUP Linkeroever werden behouden. Bij andere grote woonontwikkelingen die in de pijplijn zitten (o.a.

Watermolenstraat en vroegere site Aldia) wordt steevast verwezen naar de minimumgrens van 10% voor sociale huisvesting. De nadruk wordt erop gelegd dat deze verspreid moeten liggen binnen het projectgebied. Contacten met de Woonmaatschappij (inclusief Sociaal Verhuurkantoor) worden steeds meegegeven.

Q4 2022: Idem Q3.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	22.753	36.964	155.000
Ontvangsten	332.500	-362.338	362.500
Saldo	309.747	-399.302	207.500
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.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	51.126	79.000	145.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-51.126	-79.000	-145.000
Investerings			
Uitgaven	42.260	58.204	197.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-42.260	-58.204	-197.500
Financiering			

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



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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Het operationele en de dagelijkse werking kregen nog steeds voorrang. De opstart van het beleidsplan ruimte is nog steeds voorzien (eind) 2022.

Q2 2022: De opstart van het beleidsplan ruimte is voorzien tegen eind 2022. Een eerste aanzet rond verdichtingen van wonen (meer bepaald verkavelingen) werd in het CBS gebracht, maar nog niet beslist.

Q3 2022: De eerste aanzet rond verdichtingen van wonen (meer bepaald verkavelingen) werd in het CBS gebracht, maar verdaagd, omwille van de complexiteit van het dossier.

Q4 2022: De eerste aanzet rond verdichting van wonen werd op de GECORO gebracht en gevolgd. Verdere stappen richting besluitvorming worden voorzien in 2023.

Prioritaire actie: ACT-17: Ontwikkeling geplande bedrijvenzone 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.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Intercommunale Solva is aangesteld om de ontwikkeling van Bruwaan-Noord te begeleiden en werkt aan de plannen voor de ontsluiting en inrichting van het bedrijventerrein.

Q2 2022: Intercommunale Solva heeft de lead in dit project. Een heropstartvergadering werd gehouden op 25 april 2022 en het bedrijvenpaspoort werd afgeklopt op 27 juni 2022. Een uitbreiding van de opdracht voor Solva, richting ontwikkeling van een missing link-fietspad, is aan de orde.

Q3 2022: Er werd verder werk gemaakt van de concrete realisatie van het bedrijventerrein. Afspraken werden gemaakt rond de doortrekking van het fietspad richting tunnel aan de Serpentstraat en rond concrete vormgeving van opritten en parkeerplaatsen (opgenomen in de inrichtingsprincipes).

Q4 2022: De omgevingsvergunning rond wegenis werd een eerste keer ingediend, maar opnieuw ingetrokken. Er werd een oplossing gezocht voor de boscompensatie. Er werden afspraken gemaakt met Solva rond de communicatie naar de buurt toe.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Het nieuwe diensthoofd is nog niet aangesteld. Dit wordt voorzien tegen de zomerperiode, waarna de heropstart van het RUP Stationsomgeving kan voorzien worden in het najaar 2022.

Q2 2022: Het diensthoofd ruimtelijk ordening is aangesteld. De heropstart van de opmaak van het GRUP wordt voorzien in het najaar van 2022.

Q3 2022: idem Q2

Q4 2022: GRUP werd heropgestart. Een nieuw financieel voorstel voor de meerwerken van de studie (binnen de 'overheidsopdrachten') dient mee te worden voorgelegd.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	40.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-40.000
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Het studiebureau Adoplan (in combinatie met juridische ondersteuning van Publius Advocaten) werd aangesteld voor het verdere RUP-proces. Het tegelijk lopende Plan-MER-proces liep vertraging op door opmerkingen vanuit Team MER van de Vlaamse Overheid op de scopingsnota. De scopingsnota wordt op dit moment herwerkt naar de opmerkingen van Team MER, zodat deze scopingsnota als basis kan dienen voor het (voor)ontwerpend onderzoek van het studiebureau Adoplan en als basis voor de Plan-MER (door studiebureau Ecoscan). De mobiliteitsstudie start pas na de definitieve goedkeuring van de scopingsnota. Van zodra de scopingsnota finaal is, neemt de stad de lead over in het geïntregeerd planningsproces, waarbij Solva de stad naar expertise ondersteunt (dit werd gevalideerd in het CBS). De Provincie Oost-Vlaanderen blijft betrokken partij, maar is niet meer de hoofdregisseur.

Ondertussen zijn onderhandelingen bezig voor het afsluiten van een Brownfield-convenant voor de deelsite Santens (zoals ook voor de deelsite Alvey reeds werd gedaan).

Q2 2022: Opstartende vergadering met het nieuwe studiebureau Adoplan werd gehouden op 20 april 2022 (opstart), 06 mei 2022 (met Solva), 19 mei 2022 (eerste kennismaking plan-mer- bureau Ecoscan en Adoplan) en 02 juni 2022 (opstart besluitvormingsproces mobiliteit).

De opmerkingen van het team MER werden ondertussen weggewerkt en een herwerkte scopingsnota is in opmaak.

Plaatsbezoeken samen met Adoplan werden uitgevoerd eind juni 2022.

Op 05 mei 2022 werd een ontwerp Brownfield-convenant voor de site Santens uitgewerkt. Dit dient voorgelegd en gevalideerd te worden aan CBS en GR.

Q3 2022: Een eerste stedenbouwkundige oefening (met diverse scenario's) werd uitgewerkt door Adoplan. Dit werd voorgesteld aan CBS en moet de toets van de Plan-MER nog doorstaan. Vanuit Plan-MER werden de eerste voorlopige resultaten voorgesteld.

Q4 2022: Het ontwerp Brownfield-convenant werd voorgelegd aan de gemeenteraad maar werd ter zitting verdaagd. Dit wordt opnieuw voorzien in het voorjaar 2023. Vanuit Plan-MER werden de eerste voorlopige resultaten voorgesteld. Deze zullen doorvertaald worden in de programma's van de diverse deelgebieden. Ondertussen werden de (potentiële) ontwikkelingen vanuit de diverse projectgebiedeigenaars voorgesteld aan het buurtcomité. In december werd een politieke stuurgroep gehouden waarin de eerste stedenbouwkundige en plan-MER-resultaten werden voorgelegd. Een verandering in Plan-MER-team en een meerkost inzake geluidsmetingen werden goedgekeurd.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.922	45.000	65.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.922	-45.000	-65.000
Investerings			
Financiering			

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



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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Er werden 179 toekomstbomen aangeplant.

Q2 2022: Geen nieuwe activiteiten buiten het plantseizoen.

Q3 2022: Idem Q2.

Q4 2022: Voorbereiden van inboet (vervangen van niet-aanslaande of kapotte bomen uit vorig plantseizoen) en bekijken van nieuwe locaties voor 2023.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	24.548	24.548	122.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-24.548	-24.548	-122.500
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Er werden 7250 nieuwe vaste planten aangeplant. De kerkhoven Nederename, Melden en Leupegem werden ingegroend.

Q2 2022: Opmaak van een winterplanning voor de winter van 2022 en 2023 (16 locaties)

Q3 2022: Opmaak van plannen voor de nieuwe realisaties binnen het stedelijk domein voor de aanplant van vaste planten in het voorjaar (onder andere Sompelplein, Sompelstraat, Binneneindries, Parking Kwik Eine, Parking Rode Los, Verdurestraat).

Q4 2022: Aanplanten van het Sompelplein, Sompelstraat, Binneneindries en het verder voltooien van de plannen voor de Minderbroedersstraat en Schatakker.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	33.205	34.000	40.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-33.205	-34.000	-40.000
Investerings			
Uitgaven	0	8.656	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-8.656	0
Financiering			

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

Minder maaien en inzaaien van bloemenweides.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2022: Q1 2022: Er werden 6 bijenhoeven geplaatst en 3600 m² bloemenweides ingezaaid.
Q2 2022:
- Aanwerving nieuwe groenambtenaar
- Opmaak van een winterplanning voor de winter van 2022 en 2023.
Q3 2022: Uittekenen van de nieuwe locaties, opstellen van de plantenlijsten voor bloemenweides en plaatsen met extensieve begroeiing en info vergaren voor nieuwe soorten bloemenmengsels.
Q4 2022: Uitwerken van nieuwe locaties waar we het extensief beheer kunnen uitbreiden door middel van het ontharden en inzaaien met bloemenmengsels, onder andere op de locaties kerkhof Eine, Kannunikenstraat, Bloemenhof, Ronde punten N60 en 't Jolleveld.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2022: Q1 2022: Geen bijkomende verwervingen.
Q2 2022: Goedkeuring van een samenwerkingsovereenkomst voor het creëren van bijkomende feitelijke natuur in de Scheldevallei in de regio Oudenaarde (GR 27/06/2022).
Q3 2022: Gemeenteraad 26/09/22: aankoop van een perceel in functie van ontginningsfase 4 - Volkegembos 2 (6.294,21 m²).
Q4 2022: Geen bijkomende verwervingen.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	17.712	25.000	75.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.712	-25.000	-75.000
Financiering			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	78.478	74.830	18.524
Ontvangsten	235.349	226.251	15.000
Saldo	156.871	151.421	-3.524
Investerings			
Financiering			

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



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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: De samenwerking met de politie is verder versterkt na de opstart van de eerste gemeenschapswacht. In het najaar is de tweede aanwerving gepland.

Q2 2022: Geen specifieke acties.

Q3 2022: Geen specifieke acties.

Q4 2022: We starten een eigen project rond sensibilisering en inventarisatie, zichtbaarheid van huisnummers en straatnaamborden. De gemeenschapswacht gaat alle straten actief controleren gedurende de komende maanden.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	56.702	53.054	18.524
Ontvangsten	240	251	0
Saldo	-56.462	-52.803	-18.524
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Er was de afbouw van het vast vaccinatiecentrum en de invoering van twee mobiele vaccinatie-units.

Q2 2022: Waakfase. Er wordt een lokaal verhuurd aan het AZ Delta om een klein testcentrum te organiseren in opdracht van het Agentschap zorg en gezondheid. Verder werd er in het pop-up vaccinatiecentrum de lentebooster aangeboden aan 85+ burgers.

Bijkomend zijn er zelftesten beschikbaar voor personeelsleden die een hoogrisicocontact hadden en zich vrijwillig wensen te testen ter bescherming van de collega's.

Q3 2022: Geen specifieke acties. De werking rond Covid-19 zit in een waakfase.

Q4 2022: De werking van het vaccinatiecentrum en het testcentrum werd afgesloten. Er zijn nog steeds zelftesten beschikbaar voor het personeel.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	21.776	21.776	0
Ontvangsten	235.109	226.000	15.000
Saldo	213.333	204.224	15.000
Investerings			
Financiering			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	70.764	100.286	111.060
Ontvangsten	0	25.000	55.000
Saldo	-70.764	-75.286	-56.060
Investerings			
Uitgaven	568.095	686.848	2.128.963
Ontvangsten	66.664	22.000	116.000
Saldo	-501.431	-664.848	-2.012.963
Financiering			

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



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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Er is één opvolgvergadering geweest met het extern bureau. Half mei 2022 komen de stad en het studiebureau samen om die opmerkingen te bespreken.

Q2 2022: Het studiebureau heeft opdracht gekregen om een plan van aanpak, gekoppelde timing en kostenraming op te maken voor het herwerken van de synthesenota, om op basis daarvan het traject - dat on hold gezet werd - deels te hernemen en verder af te werken.

Q3 2022: Idem Q2.

Q4 2022: Op 28 november 2022 ging een interactieve workshop door onder leiding van het studiebureau. Dit moment wordt opgevat als een doorstartvergadering. De eerstvolgende stappen zijn:

- een bilateraal overleg met externe actoren organiseren, waaronder Infrabel;
- een nota 'Effecten en krijtlijnen' aan het CBS voorleggen, om vervolgens te komen tot een nota met scenario's en een participatiemoment.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	11.000	11.000
Ontvangsten	0	0	30.000
Saldo	0	-11.000	19.000
Investerings			
Uitgaven	0	0	360.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-360.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: De studie over het Hoppinpunt Eine is afgewerkt. Voor het Hoppinpunt Oudenaarde station zijn de laatste onderhandelingen gevoerd - met consensus in de PSG – waarbij het Hoppinpunt verder uitgewerkt wordt binnen de Vervoerregio. Daarnaast wordt meer ingezet op duurzaam verkeer, onder andere door opleiding van personeel voor het gebruik van de deelwagens en sensibilisering naar het brede publiek over het gebruik van de Cambiowagens. De studie rond het Hoppinpunt Smallendam is in uitvoering.

Q2 2022: Lancering van het fietscentrum in mei 2022 in samenwerking met de fietsersbond en de politiezone Vlaamse Ardennen. Het fietsbehendigheidsparcours werd uitvoerig gebruikt door de kinderen van de lagere scholen in de buurt. Het plan van het Hoppinpunt Eine is afgewerkt. Het station Oudenaarde en Smallendam zitten in een fase van voorontwerp.

Q3 2022: Idem Q2.

Q4 2022: Een voorstel voor het Hoppinpunt Smallendam werd ontvangen.

In samenwerking met interne (mobiliteit, sociaal huis - LOI, sportdienst, burgerzaken en jeugddienst) en externe diensten (politie en CVO Vlaamse Ardennen) werd het initiatief 'Weesfietsen' opgestart. In september werden een 20-tal fietsen ter herstelling aangeboden aan het CVO, die dit mee opgenomen hebben in hun opleiding 'fietshersteller'. Zestien fietsen zijn opnieuw rijklaar gemaakt en staan klaar voor ophaling. De overhandiging van de fietsen aan de bestemmingen en het bestendigen van dit project en deze samenwerking staat op de planning in het voorjaar van 2023.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	64.998	23.587	24.060
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-64.998	-23.587	-24.060
Investerings			
Uitgaven	0	0	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-10.000
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Het studiebureau is bezig met de opmaak van het regionaal mobiliteitsplan voor de Vervoerregio Vlaamse Ardennen.

Q2 2022 : Het studiebureau is bezig met de opmaak van het regionaal mobiliteitsplan voor de Vervoerregio Vlaamse Ardennen. In meerjarenplanaanpassing 4 zal deze actie niet meer opgenomen worden aangezien dit geen actie is voor ons bestuur.

Q3 2022: Het studiebureau is bezig met de opmaak van het regionaal mobiliteitsplan voor de Vervoerregio Vlaamse Ardennen.

Q4 2022: Het studiebureau finaliseerde de synthesesnota inzake het regionaal mobiliteitsplan. Het is de bedoeling om tijdens de eerstvolgende vervoerregioraad in januari 2023 tot een beslissing te komen over de doelstellingen en de mogelijke toekomstscenario's om deze te bereiken.

Dit is een bovenlokale verantwoordelijkheid. Afspraak is om hierover niet meer te rapporteren in functie van het lokaal meerjarenplan.

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 voorrangsregeling 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.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Fietspaden:

- Missing links fietsring:

- o Beverestraat: gerealiseerd*
- o Stationsstraat: wordt herbekeken in het kader van veiligheid, combinatie met de uitvoering van circulatieplan Bevere*
- o Jacob Lacopsstraat: gerealiseerd, er worden aanpassingen gedaan in het kader van de uitvoering van circulatieplan Bevere*
- o Dijkstraat: in onderhoudsdossier wegmarkeringen: fase ontwerp*
- o Groenstraat: in dossier heraanleg Sint-Jozefsplein: fase aanbesteding*
- o Prins Leopoldstraat: gerealiseerd*
- o Eindrieskaai: in onderhoudsdossier wegmarkeringen: fase ontwerp*
- o Bergstraat: in onderhoudsdossier buurtwegen: fase voorontwerp, uitvoering na heraanleg Trekweg*
- o Diependale: gerealiseerd*
- Fietstunnel N8: fase aanbesteding; omgevingsvergunning moet opnieuw worden ingediend, nog geen consensus betreffende definitief tracé F45 tussen Ronseweg en Vontstraat.*
- Fietspaden Sint-Jozefsplein en Terkerkenlaan: dossier gepubliceerd om aannemer aan te stellen;*
- Fietspaden Wortegemstraat - Beverestraat: deel Wortegemstraat richting Moregem: er ging een projectstuurgroep door op 28 september 2022 ter bespreking van de uitgewerkte projectnota. De plannen worden aangepast volgens opmerkingen uit de projectstuurgroep;*
- Fietspaden Bloemenhof: fase voorontwerp;*
- Fietspaden Galgestraat: fase voorontwerp;*
- Fietspaden Wortegemstraat - Beverestraat: 2de deel Wortegemstraat en Beverestraat: fase voorontwerp;*
- Fietspad Eindrieskaai: opmaak unieke verantwoordingsnota;*
- Verkeerstechnische aanpassing kruispunt Smallendam: fase ontwerp, proefopstelling uitgevoerd, de definitieve uitwerking wordt mee opgenomen wanneer Hoppinpunt Smallendam wordt aangelegd;*
- Fietshelling Smallendam: opmaak unieke verantwoordingsnota;*

Voetpaden

Er werden in Q3 en Q4 circa 490m voetpaden aangelegd in Diependale en Jacob Lacopsstraat.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	6.000	6.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-6.000	-6.000
Investerings			
Uitgaven	457.921	475.348	1.576.963
Ontvangsten	66.664	0	60.000
Saldo	-391.257	-475.348	-1.516.963
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Voetweg 25 te Mullem werd deels heraangelegd (in het dossier weg- en rioleringswerken Mullem).

Voor de renovatie van voetweg 40 (op gemeentegrens met Kruisem) werd een omgevingsvergunning verkregen en werd de Provinciale subsidie goedgekeurd. Voor resterende deelgebieden (waarvan het tragewegenplan nog niet werd goedgekeurd) werden de actiepunten en gekoppelde timing intern besproken.

Q2 2022: Er werd een actie gerealiseerd uit het trage wegenplan Volkegem: verbinding tussen De Hazel en de Rekkemstraat (wegsegment 56).

Q3 2022: Voetweg 40 in Mullem werd volledig heraangelegd.

Q4 2022:

- Op 28 november 2022 keurde de gemeenteraad de tragewegenplannen goed betreffende drie deelgebieden, met name Bevere - Oudenaarde (deelgebied 1); Leupegem - Melden (deelgebied 2) en Edelare - Ename - Volkegem (deelgebied 3), onder voorbehoud van verder onderzoek naar de technische en juridische haalbaarheid. De vijf deelgebieden beschikken heden dus over een goedgekeurd tragewegenplan.
- De landelijke voetweg Zevenbunder werd hersteld.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	6.000	6.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-6.000	-6.000
Investerings			
Uitgaven	79.271	181.500	70.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-79.271	-181.500	-70.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-27: Verkeersveilige schoolomgeving.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Het subsidiedossier voor 10 andere schoolomgevingen is in opmaak.

Q2 2022: Per school is een actieplan opgesteld om de omgeving veiliger te maken.

Q3 2022: Uitwerking van het plan 'gevlugeld zebrapad' ter hoogte van schoolpoort van KBO Ename.

Q4 2022: Idem Q3.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.766	53.699	64.000
Ontvangsten	0	25.000	25.000
Saldo	-5.766	-28.699	-39.000
Investerings			
Uitgaven	30.903	30.000	112.000
Ontvangsten	0	22.000	56.000
Saldo	-30.903	-8.000	-56.000
Financiering			

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	93.245	161.282	310.929
Ontvangsten	175.504	155.371	154.580
Saldo	82.260	-5.911	-156.349
Investerings			
Uitgaven	1.951.367	3.881.906	3.508.517
Ontvangsten	0	1.534.761	3.026.813
Saldo	-1.951.367	-2.347.145	-481.704
Financiering			

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



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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Het mitigatieplan is geactualiseerd. Er is een klimaatteam opgericht (MAT januari 2022).

Q2 2022: Geen bijkomende mijlpalen.

Q3 2022: Afronding van het mitigatieplan op de milieudienst.

Q4 2022: Op 26 oktober 2022 is het mitigatieplan toegelicht op de Milieuraad. Op 25 november 2022 gebeurde de toelichting aan het managementteam en op 28 november 2022 is de goedkeuring door het schepencollege verdaagd.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	24.305	44.523	161.429
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-24.305	-44.523	-161.429
Investerings			
Uitgaven	0	0	17.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-17.500
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Het aankoopdossier is in opbouw.

Q2 2022: Idem Q1.

Q3 2022: Opstart van een projectteam 'Dienstvoertuigen'.

Q4 2022: Uitwerken van het project 'Gedeelde dienstvoertuigen'. Er zijn drie deelfietsen aangekocht voor controles op het terrein.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	4.821	27.038	147.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.821	-27.038	-147.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Er is een onderzoek lopende met Onroerend Erfgoed om het dak van het koetshuis van Maagdendale uit te rusten met zonnepanelen in het kader van de herinrichting als fietsenberging en laadplaats (en mogelijke uitbreiding naar de entiteiten binnen de abdij).

Q2 2022: Er is een voorstel om zonnepanelen te plaatsen op het dak van het koetshuis: overleg nodig met Onroerend Erfgoed in het kader van hun richtlijn inzake zonnepanelen. Er wordt verder onderzoek gedaan om andere gebouwen uit te rusten met zonnepanelen (ACM, Sportkot, OC Eine,...). Er wordt ook onderzocht of we energie kunnen delen met andere stadsgebouwen in plaats van de energie op het net te zetten.

Q3 2022: De toetsing van de richtlijn inzake zonnepanelen op erfgoedgebouwen is ingediend. Er is een akkoord verkregen van het Agentschap Onroerend Erfgoed voor het plaatsen van zonnepanelen op het koetshuis. Er werd een energieplan opgesteld voor de stads- en OCMW-gebouwen.

Q4 2022: Er is advies ingewonnen bij het Agentschap Waterwegen of er energie kan gehaald worden uit de Schelde. Er is een offerte voor zonnepanelen aangevraagd bij het Vlaams Energiebedrijf (VEB).

Uit het energieplan werden een aantal quick-wins uitgevoerd, zoals het verlagen van de temperatuur van de centrale verwarming, het plaatsen van thermostatische kranen op de verwarmingstoestellen, lampen vervangen door LED-verlichting, het voorzien van verlichting met bewegingssensoren,...

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Er zijn 9 subsidiedossiers energiebesparende maatregelen, 1 subsidiedossier hemelwaterinstallatie en 6 subsidiedossiers hernieuwbare energiebronnen.
Q2 2022: Er zijn 15 subsidiedossiers energiebesparende maatregelen, 5 dossiers hemelwater en 3 dossiers hernieuwbare energiebronnen.
Q3 2022: Er zijn 11 subsidiedossiers energiebesparende maatregelen, 3 dossiers hemelwater en 15 dossiers hernieuwbare energiebronnen.
Q4 2022: Er zijn 9 subsidiedossiers energiebesparende maatregelen, 3 dossiers hemelwater en 3 dossiers hernieuwbare energiebronnen.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	55.453	70.000	71.500
Ontvangsten	110.854	110.854	110.063
Saldo	55.401	40.854	38.563
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-12: Afvalbeheer.



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

Deze sensibilisatie gebeurt in samenwerking met Ivla.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Er is gestart met gratis asbestinzameling aan huis.
Q2 2022: Geen specifieke acties ondernomen.
Q3 2022: Om de sortering van PMD (nog meer) te verhogen wordt een grotere zak van 90 l ingevoerd en wordt de minimumfactuur verlaagd.
Q4 2022: In uitvoering van het principe 'de vervuiler betaalt', wordt de prijs voor huis-aan-huis inzameling van restafval vanaf 2023 aangepast naar 0,32 €/kg.
In IvlaVARIA werd in november 2022 gecommuniceerd over de inzameling van oude matrassen en de correcte sortering van glas en PMD.

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

Het coachingtraject mooimakers opvolgen en uitvoeren.

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: De bestaande acties worden bestendigd.

Q2 2022: De bestaande acties worden bestendigd.

Q3 & Q4 2022:

Volgende acties worden op frequente basis uitgevoerd:

- Afvalbakkenplan: inventaris afgewerkt; visie verder uit te werken
 - Vrijwilligerswerking: is actief
 - Doelplaatsenaanpak: site Sportcentrum (inclusief sensibilisering jeugd)
 - Deelname aan de jaarlijkse Handhavingsweek
 - Operatie Proper (scholenwerking) wordt sedert 2021 gecoördineerd door IVLA
 - Cameratoezicht (door IVLA)
 - Aanpak hotspots
 - Opleiding: professioneel communiceren
- In Huttegem werden ondergrondse glascontainers geplaatst.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	13.487	23.500	28.000
Ontvangsten	64.650	44.517	44.517
Saldo	51.164	21.017	16.517
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-13: Waterhuishouding.



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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Het hemelwaterplan werd goedgekeurd door de gemeenteraad van 31 januari 2022. De oprichting van een landbouwwaad wordt bekeken.

Q2 2022: Gerealiseerd.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	23.259	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-23.259	-50.000
Investerings			
Uitgaven	27.415	37.500	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-27.415	-37.500	0
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Volgende werken zijn lopend :

- 0212103 - Weg- en rioleringswerken Mullem: fase uitvoering
- 0215276 - Weg- en rioleringswerken cluster Broeke: uitgevoerd, fase oplevering
- 0218024 – Herinrichting Sint-Jozefsplein, Terkerkenlaan, Gelukstede, Groenstraat: aanbestedingsdossier gepubliceerd
- 0215121 – Weg- en rioleringswerken Materplein, Kerkgate, Tempelstraat: fase ontwerp, rioleringsdossier goedgekeurd in ambtelijke commissie VMM
- 0208170 – weg- en rioleringswerken Nederename (Oudstrijdersstraat, Ohiostraat, Hemelrijkstraat, Robert De Preesterstraat (deel)): fase gunning
- 0217156 - weg- en rioleringswerken Weistraat en Heirweg: fase ontwerp, dossier werd goedgekeurd in GR in zitting van 28/03/2022

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	1.919.131	3.817.368	3.344.017
Ontvangsten	0	1.534.761	3.026.813
Saldo	-1.919.131	-2.282.607	-317.204
Financiering			

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	75.453	103.890	120.406
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-75.453	-103.890	-120.406
Investerings			
Uitgaven	1.084.814	1.236.486	2.139.825
Ontvangsten	15.000	44.240	0
Saldo	-1.069.814	-1.192.246	-2.139.825
Financiering			

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



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

Er wordt eveneens extra ingezet op de toeleiding.

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Het Vrijetijds magazine voor de Jeugd - editie februari - augustus 2022, werd begin februari bedeed.

Q2 2022: Het Vrijetijds magazine voor de Jeugd – editie september 2022 - 2023, is redactioneel afgewerkt op 30 juni 2022. De organisatie van de (eerste) Vrijetijdsbeurs is gepresenteerd aan het managementteam en wordt voorbereid ter goedkeuring door het CBS op 15 juli 2022.

Q3 2022: Op 18 september 2022 werd de eerste Vrijetijdsbeurs in Oudenaarde georganiseerd op de Sportsite en de site Sint-Jozef, met een organisatiebrede communicatie, de presentatie van het eigen aanbod, maar vooral de kennismaking met het uitgebreide lokale verenigingsleven als doelen.

Q4 2022: De redactie van het Vrijetijds magazine voor de Jeugd - editie maart - augustus 2023, werd afgerond voor 31 december 2022.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: De diensten Cultuur en Vrije tijd namen deel aan de coördinatievergadering van UIT-pas Vlaamse Ardennen op 15 maart 2022, waarin jammer genoeg duidelijk werd dat de regie nog door geen enkele partner wordt opgenomen.
Q2 2022: De organisatie van UIT-pas Vlaamse Ardennen is in volle ontwikkeling. Tot 30 juni 2022 was er een vertegenwoordiging van ons bestuur in de werkgroep 'toeleiding'. Een stand van zaken, met duidelijkheid over de ruimere inbreng van de stad Oudenaarde, stond gepland op 07 juli 2022.
Q3 2022: De vergaderingen UIT-pas Vlaamse Ardennen: stuurgroep, werkgroep 'toeleiding' en communicatie en I.T. werden verder gevolgd en er werd ingetekend op de groepsaankoop van de hardware: 6 spaarzuilen voor UIT-pashouders voor 6 locaties Vrije Tijd en Sociale Zaken.
Q4 2022: Het CBS heeft op 12 december 2022 beslist om de instap in het traject UIT-pas Vlaamse Ardennen on hold te zetten, om meer onderzoek te kunnen verrichten naar de impact op financieel en personeelsvlak, maar ook om het eigen, lokale traject Oudenaarde mogelijk weer op te starten.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	11.366	22.769
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-11.366	-22.769
Investerings			
Uitgaven	3.700	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.700	-10.000	-10.000
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: In de gemeenteraad van 28 maart 2022 werd de herneming van het reglement ter ondersteuning van de ontmoetingscentra omwille van corona, maar ook wegens de gestegen energiekosten, goedgekeurd.
Q2 2022: In het CBS van 19 april 2022 werd de toepassing van bovenstaand reglement, het toekennen van het ondersteuningsbedrag aan de Oudenaardse ontmoetingscentra afzonderlijk en parochiezalen die in eveneens in aanmerking kwamen, goedgekeurd. De uitbetaling is gebeurd in de loop van de tweede helft van april - eerste helft mei 2022.
Q3 2022: In september werden door BIA één op één-gesprekken opgestart met de beheerders van de verschillende ontmoetingscentra om hun noden en behoeften te capteren. Dit was de basis om een afsprakennota te maken met de ontmoetingscentra.
Q4 2022: Een uniform en geactualiseerd model van een overeenkomst met de ontmoetingscentra werd goedgekeurd door het CBS. Bijkomend overleg wordt in 2023 voorzien met betrekking tot de rol die deze centra dienen te spelen in het lokale verenigingsleven.

Prioritaire actie: ACT-38: De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.

De renovatie en herinrichting van de bib, de ontsluiting van de collecties.

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Opening bibliotheek op 04 maart 2022. Ondertussen zijn een groot deel van de nog openstaande werken afgerond.

Q2 2022: Bibliotheek in gebruik. De waarborgperiode loopt tot eind 2022. Claim ontvangen van Maes & Coucke - in behandeling bij juridische dienst.

Q2 2022: Sinds de opening op 4 maart 2022 zijn er 500 nieuwe leners bijgekomen. Op de openingsavond werd een klank- en lichtspel op de voorgevel getoond met het verhaal van de geschiedenis van het Vleeshuis. De activiteiten die gepland waren in het openingsweekend konden wegens corona niet doorgaan en gingen door op de verwendag van 14 mei met een professionele ontvanger, karikaturen van Marc De Roo, een goochelshow met Ooscar, tattoos voor kinderen en een boekvoorstelling.

Q3 2022: De Bib / vLEESHUIS ontwikkelde verdere initiatieven om in de kijker te blijven staan, met als hoogtepunt de Open Monumentendag op 11 september 22.

Q4 2022: De Bib / vLEESHUIS organiseert voortaan opnieuw haar reguliere werking, met een recordaantal nieuwe inschrijvingen als resultaat. Sinds de opening zijn er meer dan 1.500 nieuwe leners bijgekomen.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	381.862	485.376	174.625
Ontvangsten	0	29.240	0
Saldo	-381.862	-456.136	-174.625
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Verschillende werkgroepen met deskundigen en betrokkenen vonden plaats in het eerste kwartaal van 2022: algemene inrichting, veiligheid, mobiliteit, ruimte, integratie muziekacademie, theatertechniek, cultuurcafé, e.d.m.

Het studie bureau gaat met deze input aan de slag om een aangepast voorontwerp te presenteren in juni 2022.

Q2 2022: De resultaten uit de verschillende werkgroepen werden vertaald in een voorstel van voorontwerp en gepresenteerd aan de stuurgroep op 30 juni 2022.

Q3 2022: Een werkbezoek "cultuur en horeca" werd afgelegd op 02 juli 22 in Cultuurcafé Merelbeke. Het voorontwerp 'De Woeker XL' werd goedgekeurd door het CBS van 19 september 2022.

Q4 2022: Werkgroepvergaderingen "Onroerend Erfgoed" en "Toegangen" vonden plaats. Op 14 december 2022 werd het voorontwerp toegelicht aan de Algemene Vergadering van de Cultuuraad. Het voorontwerp wordt verder uitgewerkt. De ontwerp opdracht van het projectteam Bob Mc Master & krft werd uitgebreid met de studie voor de aansluitende renovatie van het oude gedeelte van Parcour (GR van 19/12/22).

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.436	8.600	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.436	-8.600	0
Investerings			
Uitgaven	575.000	575.000	184.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-575.000	-575.000	-184.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: In uitvoering van de erfpachtovereenkomst wordt de naam voortaan Ontmoetingscentrum (O.C.) Sint-Jozef. De meeste activiteiten van het eerste kwartaal van 2022 werden opnieuw geannuleerd omwille van corona. Met het onthaal van de Ename Classic (05 maart) en de Beurs voor Jonge Starters (26 maart) vonden toch de eerste activiteiten plaats. In het CBS van 7 maart 2022 werd het nieuwe, algemene gebruiksreglement voor lokalenverhuur, waaronder O.C. Sint-Jozef, goedgekeurd. In de gemeenteraad van 28 maart 2022 werden de nieuwe tarieven goedgekeurd, toe te passen vanaf 01 september 2022.

Q2 2022: De vernieuwing van de elektriciteit is afgewerkt. De voorlopige oplevering vond plaats op 12 mei 2022.

Q3 2022: Er zijn geen bijkomende werken meer uitgevoerd. Er vonden in september 2022 reeds 2 grotere events plaats in O.C. Sint-Jozef: de Vrijtijdsbeurs en het huldeconcert Amaranthe.

Q4 2022: Er zijn geen bijkomende werken meer uitgevoerd. Slechts twee culturele activiteiten vonden nog plaats, zij het in moeilijke omstandigheden, met of zelfs zonder een tijdelijk verwarmingssysteem.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	93.214	105.685	135.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-93.214	-105.685	-135.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: De meeste activiteiten van het eerste kwartaal van 2022 werden opnieuw geannuleerd omwille van corona. Met de opening van de bib (04 maart) en de diensthooftbijeenkomsten (29 en 30 maart) vonden de eerste activiteiten plaats. In het CBS van 07 maart 2022 werd het nieuwe, algemene gebruiksreglement voor lokalenverhuur, waaronder het O.-L.-Vrouwehospitaal, goedgekeurd. door de gemeenteraad van 28 maart 2022 werden de nieuwe tarieven, toe te passen vanaf 01 september 2022, goedgekeurd. De infrastructuur werd aangevuld met een assortiment schildersezels, werktafels en glazen. Bestek restauratie salons: aanbesteding werd stopgezet wegens te weinig inschrijvers en hoge inschrijvingsprijzen. Heraanbesteding in verschillende dossiers voorzien in juni 2022. Q2 2022: Er werden drie dossiers afzonderlijk aanbesteed. Offertes moeten ingediend worden tegen 09 augustus 2022. Q3 2022: Onderzoek van de offertes met bijkomende vragen aan de inschrijvers. Q4 2022: De gunning voor de renovatie van de salons, houten vloeren en schilderwerken, werd goedgekeurd door de gemeenteraad van 18 november 2022. De start van de werken is voorzien op 01 maart 2023.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	49.785	50.000	38.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-49.785	-50.000	-38.000
Investerings			
Uitgaven	20.147	54.425	211.200
Ontvangsten	15.000	15.000	0
Saldo	-5.147	-39.425	-211.200
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: De bevraging over de vertaling van de strategische insteek is in ontwerp: er is gekozen voor het format van een online-enquête, maar nog niet gevalideerd. Q2 2022: Op 18 mei 2022 werd samen met de cultuurraad een participatie-activiteit hierover georganiseerd in de vorm van een panelgesprek met deskundigen; de conclusies hiervan werden nog niet aan de dienst bezorgd. Q3 2022: Geen vooruitgang wegens het niet ontvangen van het verslag/advies van de cultuurraad. Q4 2022: Op 12 december 2022 nam het CBS kennis van het officiële advies van de cultuurraad. Dit zal de basis vormen voor de verdere uitwerking van deze actie.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	-5.000
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Een nieuw verhaal MOU: de begeleiding van Idea consult is beëindigd. Dit wordt teruggekoppeld op 17 mei met het bestuur en de algemeen directeur. De begeleiding voor het museumbeleidsplan is opgestart en zal verder gezet worden tot december 2022. De uiterlijke indiendatum voor de aanvraag tot bovenlokale erkenning is 15 januari 2023.

Q2 2022: Een energieaudit werd uitgevoerd en toont een aantal heikele punten zoals de staat van het gebouw en staat van de technieken. Deze hebben een invloed op de verdere inrichting en het gebruik van de ruimtes als museale ruimte.

Q3 2022: Voor het stadhuis is een stappenplan uitgewerkt. Eerste fase is de renovatie van de benedenlakenhalle, voorzien in 2023.

Q4 2022: Door de gemeenteraad van 19 december 2022 werd het dossier "Scenografie Benedenlakenhalle" goedgekeurd. Voor het dossier 'Digitale Ontsluiting Wandtapijten' werd een subsidie van de Vlaamse Overheid van 247.000 euro toegekend. Het voorontwerp voor technieken in de benedenlakenhalle werd afgewerkt.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	23.232	17.424	43.137
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-23.232	-17.424	-43.137
Investerings			
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Overleg in het kader van Erfgoeddag 2022.

Q2 2022: Overleg in het kader van Open Monumentendag 2022.

Q3 2022: Geen activiteit in de regionale erfgoedwerking.

Q4 2022: Er werd besloten om een interne werkgroep op te starten om in de eerste plaats het lokale onroerend erfgoedbeleid vorm te geven.

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.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Het opmetingsplan door een landmeter is gefinaliseerd. Dit wordt verwerkt naar een vlekkenplan dat als basis zal dienen voor de verdere uitwerking van de studie van de sportsite.

Q2 2022: Het vlekkenplan werd toegelicht aan de sportcommissie, de kernraad Beweeg- en Sportplatform en aan de betrokken clubs: Frogs, KASVO en KSVO. Al deze instanties hebben dit met veel positiviteit onthaald. De feedback wordt in de komende 2 kwartalen verwerkt en vervolgens gaat alles naar een studie bureau voor de verdere uitwerking.

Q3 2022: De opdracht voor het ontwerp en de bouw van het nieuwe Skatepark werd bij besluit van het CBS van 12 september 2022 toegewezen aan Concrete Matters uit Amsterdam.

Q4 2022: Op 13 oktober 2022 werd de voortgang van de ontwikkeling van de sportsite toegelicht op het Beweeg- en Sportplatform. Er was overleg met KSVO inzake de opmaak van een wensenprogramma. Er werden initiatieven genomen om workshops te organiseren met de stakeholders.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	10.890	6.000	1.425.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.890	-6.000	-1.425.000
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Er is de uitvoering van de "beestige borden" geweest en de communicatie daaromtrent.

Q2 2022: Na de communicatie zijn er geen verdere stappen meer gezet. Gerealiseerd.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	11.500	11.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-11.500	-11.500
Investerings			
Financiering			

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	221.742	217.332	140.000
Ontvangsten	53.758	83.200	0
Saldo	-167.985	-134.132	-140.000
Investerings			
Uitgaven	57.900	67.900	1.735.228
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-57.900	-67.900	-1.735.228
Financiering			

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



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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Er worden aanpassingen gemaakt aan het dossier omgevingsvergunning om opnieuw in te dienen.

Q2 2022: Er werd een nieuwe aanvraag omgevingsvergunning ingediend.

Q3 2022: Idem Q2.

Q4 2022: Het overleg met de aannemer werd opgestart om in 2023 de werken te kunnen aanvangen.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	1.205.228
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-1.205.228
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Het vergunningstraject is lopende. Er werd een addendum aan de samenwerkingsovereenkomst opgesteld. De nieuwe notariële erfpachtovereenkomst (fase 1 + 2) is in opmaak.

Q2 2022: Het vergunningstraject is nog steeds lopende. De inhoud van de nieuwe erfpachtovereenkomst werd in onderling overleg vastgesteld. Na goedkeuring door de gemeenteraad in Q3 zal de akte kunnen worden verleden.

Q3 2022: Voorwaardelijke omgevingsvergunning bekomen. Het ontwerp van de erfpachtakte (fase 1 + 2) is goedgekeurd door het CBS en de GR.

Q4 2022: De omgevingsvergunning is definitief en uitvoerbaar geworden. De hernieuwde erfpachtakte voor fase 1 en 2 werd verleden. Het centrumgebouw werd gesloopt.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	57.900	57.900	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-57.900	-57.900	0
Financiering			

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



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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: In samenwerking met de provincie is er een expert in lokale economie aangesteld. Er is een bevraging geweest aan alle ondernemers waarvan de dienst een mailadres had. Er is ook een bevraging geweest naar de interne dienstverlening in de stad (diensthoofden alsook de schepenen zijn bevragd).

De resultaten van de bevragingen worden in het tweede kwartaal verwacht.

Q2 2022: De resultaten van de bevraging door de provincie worden pas in september verwacht.

Q3 2022: De resultaten werden nog niet ingediend.

Q4 2022: Het eindrapport is eind oktober ingediend. Met de schepenen en de leidinggevende wordt onderzocht welke werkpunten we aanpakken. Er is een nieuwe centrummanager aangesteld. Zij zal werken rond de doelstellingen publiciteit voor de handelskern, leegstandsbestrijding en de samenwerking bevorderen tussen handelaars, stad en OWS.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	167.661	133.700	140.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-167.661	-133.700	-140.000
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Er werden geen verdere stappen ondernomen. Nieuw overleg met de ontwikkelaar staat ingepland voor Q2.

Q2 2022: Heropstartvergaderingen tussen de projectontwikkelaar en de stad werden gehouden op 30 mei en 30 juni 2022. Een externe consulent (Mondea) werd eind juni aangesteld om dit project in goede banen te leiden.

Q3 2022: De externe consulent bracht de context in kaart (gesprekken met sleutelfiguren, documentenanalyse) om tot een plan van aanpak te komen.

Q4 2022: Het voor te stellen concept werd verfijnd door een stakeholderanalyse, scenario-uitwerking en voorlopig voorstel tot pitch. Benchmarkbezoek aan Hangar K in Kortrijk. Een subsidiescan voor eventuele extra financiële input werd uitgevoerd. Administratieve en politieke validatie volgt nog in het voorjaar van 2023.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	10.000	530.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-10.000	-530.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Het samenwerkingsverband is nog steeds lopende. Fietslessen zijn opgestart op 19 april en lopen tot 14 juni. De volgende stuurgroep vindt plaats in het najaar.

Q2 2022: Idem Q1.

Q3 2022: Idem Q1.

Q4 2022: Een nieuwe oproep 'lokale regierol van de gemeenten op het vlak van sociale economie en werk (2023-2025)' is goedgekeurd door het schepencollege en de gemeenteraad in december 2022. Omdat er reeds een samenwerking was, kon SEVA indienen met de huidige samenstelling (Oudenaarde, Ronse, Brakel, Zwalm, Zottegem en Geraardsbergen). Geraardsbergen is regisseur van SEVA en ontvangt de subsidies.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	53.758	83.200	0
Ontvangsten	53.758	83.200	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Enkel voor de maand januari was er nog de organisatie van de markt.

Q2 2022: Geen verdere acties. Gerealiseerd.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	324	432	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-324	-432	0
Investerings			
Financiering			

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	997.717	892.871	184.850
Ontvangsten	1.075.641	1.115.685	92.000
Saldo	77.923	222.814	-92.850
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-19: Opzetten breed onthaal.



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

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

Toelichting evaluatie: *Korte omschrijving Samenwerkingsverband GBO*
Meer details zijn terug te vinden via deze link:
https://docs.google.com/document/d/1QNIxSJ2dO322Sc2E73mm38v7K5H2qCeWdaap9q_rVA/edit
Het Samenwerkingsverband Geïntegreerd Breed Onthaal, bestaande uit lokale besturen Oudenaarde, Ronse, Kruisem, Wortegem-Petegem, Gavere, Horebeke, Kluisbergen; CAW Oost-Vlaanderen en diensten maatschappelijk werk van de ziekenfondsen richt zich op de meest kwetsbare gezinnen met kinderen tussen 0 en 6 jaar. Deze afbakening dient als opstart van het traject. Op termijn wordt deze doelgroep geëvalueerd en desgewenst bijgestuurd. Het werkingsgebied van het Samenwerkingsverband GBO betreft het grondgebied van de bovengenoemde lokale besturen.
Door kwetsbare gezinnen meer kansen te geven en te ondersteunen wordt vermeden dat armoede bij gezinnen verder toeneemt in de regio. Extra investeren in kinderen, hun ouders, de omgeving (school en buurt), het netwerk van hulp- en dienstverleners en de samenwerking onderling zijn hierbij prioritair in deze samenwerking.
Een belangrijk element van het Geïntegreerd Breed Onthaal is dat het zich richt op kwetsbare groepen, die we tot nu toe onvoldoende bereiken. We gaan outreachend en proactief op zoek naar mensen wiens rechten nog niet worden uitgeput en gewaarborgd via bestaande kanalen.

Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Nog lopende. De selectieprocedure werd opgestart, maar de weerhouden kandidaat wenste niet in te gaan op de jobaanbieding wegens de loonvoorwaarden. Dit wordt verder opgevolgd door de stuurgroep.

Q2 2022: De tweede selectieprocedure leverde geen geslaagde kandidaten op. De derde selectieprocedure wordt opgestart in augustus 2022. Ondertussen werkte de stuurgroep GBO de proeftuin verder uit. OCMW Kruisem zal in functie van deze proeftuin in Kruisem een 'train de trainer'-sessie volgen om later functioneel in te zetten in de proeftuin.

Q3 2022: Twee samenwerkingsovereenkomsten GBO Oekraïne (met ELZ VA en CAW) werden goedgekeurd om samenwerkingsinitiatieven op te starten voor vluchtelingen uit Oekraïne in de regio. Een derde selectieronde voor de zoektocht naar een coördinator GBO wordt opgestart. Stuurgroep GBP komt drie keer samen en werkt verder aan de visie en proeftuinen ter voorbereiding van de start van de nieuwe coördinator GBO. Daarnaast staat de nieuwe samenwerkingsovereenkomst GBO Oekraïne op de agenda. Afdelingshoofd Mens (Oudenaarde) blijft het GBO-netwerk trekken in afwachting van een vaste coördinator.

Q4 2022: Er is één geschikte kandidaat geselecteerd bij 3de selectie coördinator GBO Vlaamse Ardennen. De opstart is voorzien op 16 januari 2023. De nieuwe coördinator GBO neemt al proactief deel aan netwerkmomenten GBO in de Provincie Oost-Vlaanderen. Aankoop van digitaal materiaal en mobiele telefonie wordt voorzien voor de nieuwe coördinator GBO.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.742	13.500	50.000
Ontvangsten	50.000	52.000	52.000
Saldo	48.258	38.500	2.000
Investerings			
Financiering			

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

Cluster lokale overheden en welzijn.

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: De Zorgraad Eerste Lijnszone Vlaamse Ardennen startte een begeleidingstraject onder leiding van een externe procesbegeleider voor de definiëring van rollen en verantwoordelijkheden van de Zorgraad.

Q2 2022: Aparte bevraging van de Zorgraad ELZ Vlaamse Ardennen ging door in clusters door een externe begeleider. Een evaluatiemoment staat gepland eind augustus 2022.

Q3 2022: Nieuwe werking van de Zorgraad ELZ Vlaamse Ardennen opgestart met een nieuwe structuur en samenstelling van de beleidscellen Gezondheid en Welzijn.

Q4 2022: Opmaak van een omgevingsanalyse binnen de regio Vlaamse Ardennen en voorstelling van de nieuwe voorzitter van de Zorgraad Vlaamse Ardennen.

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.

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Reeds gerealiseerd in 2021.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	43.422	43.313	46.109
Ontvangsten	226	0	0
Saldo	-43.196	-43.313	-46.109
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-93: Oudenaarde helpt Oekraïne

Vanaf 14/03/2022

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: De sociale dienst is volop bezig met de uitbouw hiervan. Tot op heden werd reeds sterk ingezet op creëren en inrichten van opvangplaatsen (in eigen woningen of gastgezinnen), financiële hulp (aanvragen equivalent leefloon) en ontmoetingsmomenten. Momenteel worden ook de mogelijkheden naar duurzame huisvesting en het aanbieden van psychosociale hulp onderzocht.

Q2 2022: Momenteel hebben we 130 opgevangen personen verspreid over 41 locaties (publiek of gastgezin). De sociale dienst volgt 54 extra dossiers equivalent leefloon op als gevolg hiervan, waarvan 47 activeerbaar zijn (op maat van elke persoon).

Q3 2022: De opvangdoelstellingen van de Vlaamse overheid werden gerealiseerd. De opvangdoelstelling was om 143 publieke opvangplaatsen realiseren; er zijn 158 plaatsen gerealiseerd.

Q4 2022: Maximale inzet op doorstroom van de vluchtelingen naar de private huurmarkt, zowel om opvang bij gastgezinnen te kunnen afbouwen als om publieke opvangplaatsen te kunnen afbouwen. Er zijn een 30-tal publieke opvangplaatsen voor de Oekraïense doelgroep naar de private huurmarkt doorgestroomd.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	870.185	698.275	0
Ontvangsten	933.534	947.959	0
Saldo	63.349	249.684	0
Investerings			
Financiering			

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



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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Diverse projecten zijn lopende:

- TRY-werking (huiswerkbegeleiding en vrijetijdsinitiaties in samenwerking met Rhinos Rugby en De Wereldbrug)
- In de paasvakantie was er 1 week Taalkriebels specifiek voor kleuters
- Tweewekelijks OKAN-activiteit op woensdagnamiddag
- Ontmoetingsmoment Oekraïense mensen
- Voorleesproject in bib met de anderstalige mama's
- Doorheen het hele jaar: kinderen & jongeren die nieuw zijn in België (of in Oudenaarde) toeleiden naar de vrije tijd in de stad.
- Sportclubs, jeugdbewegingen, muziek... Katrol & Parel ondersteunen op vlak van taalstimulering. Studenten van de Katrol krijgen bijvoorbeeld een vorming rond

taalstimulering, meertaligheid & hoe ze hierop kunnen inzetten.

Q2 2022: idem als Q1. Organisatie van een ontmoetingsmoment voor kwetsbare groepen om het overzicht van het aanbod van vakantieopvang voor kinderen toe te lichten.

Q3 2022: Vakantieaanbod voor kinderen (toegankelijk voor kansengroep):

Taalkriebels (gecombineerd met Speelpleinwerking en Oekraïense doelgroep), Zomerscholen (vzw Creafant) en vakantiewerking in BKO.

Q4 2022: De sociale dienst zoekt nieuwe medewerkers om de toevloed aan sociale vragen (Oekraïne- en Energiecrisis) onder controle te krijgen. We breiden de Try-werking verder uit op verschillende locaties waarbij vrijetijdsactiviteiten worden gekoppeld aan huiswerkbegeleiding en buitenschoolse kinderopvang. We organiseren het project 'BabbelAnders' voor anderstalige nieuwkomers.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	43.848	81.680	56.981
Ontvangsten	250	36.000	36.000
Saldo	-43.598	-45.680	-20.981
Investerings			
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Vrijetijdsparticipatie kwetsbare doelgroepen (ok-pas)

- ok (jaarlijkse actie). Activiteiten OK-Swaree opnieuw opgestart met nieuwe werkgroep.

Een werkgroep toeleiding van de UIT-pas Vlaamse Ardennen wordt opgestart.

Q2 2022: Idem Q1.

Q3 2022: Opstart van Ok Swaree 2.0 met een breder aanbod en samenwerking met de Vrijetijdscel.

Q4 2022: Evaluatie en actualisatie criteria Ok-pas + organisatie kerstfeest Ok Swaree. We werken actief mee aan de realisatie van de Uitpas in de Vlaamse Ardennen en onderzoeken verschillend sporen om onze Ok-pas hierin te integreren.

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, ...

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: De vluchtelingencrisis in Oekraïne is ertussen gekomen.

Q2 2022: Idem Q1.

Q3 2022: Idem Q1.

Q4 2022: Idem Q1.

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, ...

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Idem 2021.

Q2 2022: Extra communicatie-acties aan de burgers over de opvang van Oekraïense vluchtelingen in Oudenaarde (oproep gastgezinnen, materiële hulp, subsidie, ..).

Q3 2022: Idem Q2.

Q4 2022: Idem Q2. Infosessie over sluiting kinderopvang 't Bengeltje.

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, ...).

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Het project 'Nederlands op de werkvloer' is lopende en wordt op regelmatige basis geëvalueerd met Groep Intro/I-diverso. Daarnaast bouwde het team 'activering' ook andere projecten uit, in samenwerking met andere partners, om het netwerk te verbreden. Bijvoorbeeld: Wandeljobdate (in samenwerking met Travi) en Jobroad. Er wordt verder ingezet op een activeringstraject op maat van de cliënt. Door samen te werken met verschillende partners (interne OCMW diensten, vzw's, publieke organisaties, sociale economie initiatieven, VDAB, Leerpunt, GTB) zijn er verscheidene activeringstrajecten mogelijk zoals cursussen, arbeidsmatige activiteit, tewerkstelling in het kader van artikel 60, .. In het eerste kwartaal waren er gemiddeld 17 personen tewerkgesteld via een arbeidsmatige activiteit en gemiddeld 22 personen in het kader van artikel 60. Er werd ingezet op de bekendmaking van de activeringsmogelijkheden bij interne diensten en externe diensten, wat resulteerde in nieuwe samenwerkingen (bijvoorbeeld met interne diensten ICT, BIA en externe werkplaats STG door middel van artikel 60 privé).

Q2 2022: Idem Q1. Het project 'Nederlands op de werkvloer' is nog lopende. Daarnaast de verdere bekendmaking van de activeringsmogelijkheden en het uitbouwen van activeringstrajecten. In het tweede kwartaal waren er gemiddeld 20 personen tewerkgesteld via een arbeidsmatige activiteit en gemiddeld 24 personen in het kader van artikel 60.

Q3 2022: Idem Q1 en 2. Het project 'Nederlands op de werkvloer' is nog lopende. Daarnaast de verdere bekendmaking van de activeringsmogelijkheden en het uitbouwen van activeringstrajecten. In het derde kwartaal waren er gemiddeld 17 personen tewerkgesteld via een arbeidsmatige activiteit en gemiddeld 25 personen in het kader van artikel 60. Gezien de Oekraïne-crisis, zette team 'activering' in op het uitbreiden van een netwerk dat bijdraagt tot de activering van deze nieuwe doelgroep.

Q4 2022: Idem Q1 en 2. Het project 'Nederlands op de werkvloer' is nog lopende. Daarnaast de verdere bekendmaking van de activeringsmogelijkheden en het uitbouwen van activeringstrajecten. In het vierde kwartaal waren er gemiddeld 16 personen tewerkgesteld via een arbeidsmatige activiteit en gemiddeld 24 personen in het kader van artikel 60. In samenwerking met Travi vond ook de Wandeljobdate plaats, waarbij een doorstroom naar de reguliere arbeidsmarkt wordt beoogd. Ago Industry en Ago Construct, Trixxo Jobs, Adecco en Forum Jobs namen hieraan deel. Team 'activering' zorgde ook voor de toeleiding van onze doelgroep naar de jobbeurs in Oudenaarde.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.148	29.260	29.260
Ontvangsten	0	4.000	4.000
Saldo	-16.148	-25.260	-25.260
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Door de langdurige afwezigheid van de betrokken medewerker en de focus op de vluchtelingencrisis kon dit nog niet opgenomen worden.

Q2 2022: Idem Q1.

Q3 2022: Idem Q1.

Q4 2022: Idem Q1. Tussenkoms goedgekeurd voor het ontbijt jaarlijks Wereldfeest.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	2.500	2.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-2.500	-2.500
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: De financiële middelen dienden opgebruikt te zijn tegen eind maart 2022. Deze werden maximaal benut.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	20.323	22.294	0
Ontvangsten	76.701	75.726	0
Saldo	56.378	53.432	0
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2022

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2022: Q1 2022: De financiële middelen dienden opgebruikt te zijn tegen eind maart 2022. Deze werden maximaal benut.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.049	2.050	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.049	-2.050	0
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/06/2020 tot 31/12/2022

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2022: Q1 2022: Reeds gerealiseerd in 2021.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	5.416	0	0
Saldo	5.416	0	0
Investerings			
Financiering			

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

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	179.809	211.814	166.983
Ontvangsten	134.046	152.422	70.782
Saldo	-45.763	-59.392	-96.201
Investerings			
Uitgaven	178.022	190.000	328.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-178.022	-190.000	-328.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Opmaken van een takenpakket buurtzorgregisseur en verdere opvolging van het project 'iDrops' in Mater (buurtbijeenkomst op 29 april 2022).

Q2 2022: Idem Q1.

Q3 2022: Idem Q1.

Q4 2022: Idem Q1. De noden en behoeften zijn in kaart gebracht met woonzorgcentrum Heilig Hart en ons woonzorgcentrum.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	35.138	35.138
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-35.138	-35.138
Investerings			
Financiering			

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

Prioritaire actie: ACT-67: Opstart dagverzorgingscentrum.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022:

Het dagverzorgingscentrum (10 plaatsen) is dagelijks geopend, behalve op woensdag. Gemiddeld zijn er 7 plaatsen per dag ingevuld. In de geplande nieuwbouw wordt (door vergroting oppervlakte) gestreefd naar maximum 20 plaatsen tegen eind 2022.

- Veluxen: opdracht werd gegund aan Roos bv, uitvoering start op 16 mei 2022.

- Technieken: bestek is afgerond en in nazicht voor publicatie, na afstemming met BIU in het kader van bouwkundige werken.

Q2 2022: De technische dienst is gestart met het afwerken van de leefruimte van het centrum voor dagverzorging.

Q3 2022: Verdere afwerking van de definitieve locatie met eigen diensten. Gestart met de inrichting van de kamers voor nachtopvang.

Q4 2022: Op 9 december is het centrum voor dagverzorging verhuisd naar de nieuwe locatie. Er zijn 15 van de 20 plaatsen ingevuld. De kamers voor nachtopvang worden verder afgewerkt.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	181.827	174.658	131.845
Ontvangsten	82.927	73.487	70.782
Saldo	-98.901	-101.171	-61.063
Investerings			
Uitgaven	178.022	190.000	328.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-178.022	-190.000	-328.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Q1 2022: Er worden in dit kwartaal door Zorg-en-Gezondheid geen subsidies voorzien in het kader van Covid-19.

Q2 2022: BVR om toch nog subsidies te voorzien. Continuïteitswaarborg bij te hoge leegstand Q1 en een subsidie voor de inzet van studenten voor ondersteunende taken in de periode 1/1 tot 30/9/2022. Uitbetaling wordt voorzien in november 2022

Q3 2022: Subsidie voor de inzet van studenten is aangevraagd voor de periode van 1/1 tot 30/9/2022.

Q4 2022: Subsidie voor de inzet van jobstudenten ontvangen (13.189,68 euro).

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	-2.019	2.019	0
Ontvangsten	51.119	78.935	0
Saldo	53.138	76.917	0
Investerings			
Financiering			

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	129.244	198.815	91.541
Ontvangsten	188.169	211.028	80.816
Saldo	58.925	12.213	-10.725
Investerings			
Uitgaven	0	0	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-20.000
Financiering			

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



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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2022: Q1 2022: Gepland in het najaar.
Q2 2022: Idem Q1.
Q3 2022: Idem Q1.
Q4 2022: Onderzoek uitgesteld naar 2023.

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2022: Q1 2022: Deelname aan Blauwe Maandag, Tournée Minerale met 2 extra alcoholvrije alternatieven en deelname aan complimentendag.
Q2 2022: Preventieve acties in kader van het hitteplan (H2O drankkaart). Veel curatief moeten werken omwille van de Oekraïne crisis. Voorbereiding van de 10-daagse van de geestelijke gezondheidszorg in oktober 2022.
Q3 2022: Idem Q2.
Q4 2022: Idem Q2. We organiseerden de 10-daagse van de geestelijke gezondheidszorg. We beslisten om de methodiek van de gele doos mee uit te dragen in de thuiszorg in Oudenaarde via de apothekers.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.101	5.101
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.101	-5.101
Investerings			
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2022: Q1 2022: Verdere samenwerking met LogoGezond+ voor preventie, onder andere Tournée Minerale, Fit in je Hoofd, Valpreventie.
Q2 2022: Idem Q1
Q3 2022: Idem Q1
Q4 2022: Idem Q1

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2022: Q1 2022: De coördinator van het Huis van het Kind neemt de (mede)organisatie op zich van laagdrempelige activiteiten, soms in samenwerking met andere partners. Begin 2022 werden er nog activiteiten geannuleerd door de coronacrisis, maar ondertussen werden de activiteiten hervat. Voorbeelden van activiteiten: alternatief geboortebos, knabbel en babbel (praatgroep voor moeders) in samenwerking met LIGO, Kind en Gezin, De Katrol en de coördinator taal stimulerende activiteiten), ...
Q2 2022: De coördinator is halverwege het kwartaal in ziekte- en zwangerschapsverlof gegaan. Momenteel zijn we nog op zoek naar vervanging.
Q3 2022: Idem Q2.
Q4 2022: De nieuwe coördinator van het Huis van het Kind is gestart. De coördinator werkt mee aan de ondersteuning van de ouders en de kinderbegeleiders naar aanleiding van de sluiting van kinderopvang 't Bengeltje.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	43.825	52.218	60.060
Ontvangsten	5.522	18.808	16.816
Saldo	-38.303	-33.410	-43.244
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2022: Q1 2022: Gerealiseerd in 2021.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	667	5.300	5.300
Ontvangsten	2.165	5.000	5.000
Saldo	1.498	-300	-300
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2022: Q1 2022: Er is een interne werkgroep BOA samengesteld (afdelingshoofd Mens, dienst BKO, maatschappelijk werker, vrijetijdsdiensten van de stad). Er is een bevraging gebeurd van de verschillende schoolnetten, maar de resultaten zijn nog niet gekend.
Q2 2022: Idem Q1. De coördinator 'taalstimulerende activiteiten' zette het proefproject 'Try' uit en zoekt naar samenwerking voor uitbreiding op andere locaties. Het Try-project werkt de BKO, huiswerkbegeleiding en het lokaal vrijetijdsaanbod (sport, cultuur, ...) uit op één locatie (langs aanbodzijde). Ondertussen wordt er gewerkt aan een overkoepelende visie en doelstellingenkader.
Q3 2022: Opstart van een samenwerking met de Arteveldehogeschool om een foto te nemen van de huidige werking BKO en BA.
Q4 2022: Verfijning van de samenwerking BOA met projectmatige aanpak: samenstelling nieuwe stuurgroep BOA waarin scholen worden opgenomen. Verdere uitrol van interviews met kinderbegeleiders, ouders en kinderen op de verschillende locaties in de BKO.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	84.752	136.196	21.079
Ontvangsten	180.483	187.220	59.000
Saldo	95.730	51.024	37.921
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: In het kader van het kwaliteitslabel wordt momenteel ingezet op het behalen van een ervaringsbewijs door onze kinderbegeleiders met een contract. Bij nieuwe aanwervingen wordt een diplomavereiste gesteld of gevraagd dat de kandidaten de opleiding 'begeleider in de kinderopvang' volgen. Er wordt ingezet op opleiding van onze kinderbegeleiders, bijvoorbeeld levensreddend handelen. De opmaak van een kwaliteitshandboek om de kwalitatieve werking van de opvang in onze 17 scholen te verbeteren is lopende (tijd tot 31/12/2024).

Q2 2022: Idem Q1.

Q3 2022: Idem Q1.

Q4 2022: Idem Q1 + inzet externe expertise via Arteveldehogeschool (zie actie 90).

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



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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: De jeugddienst organiseert een bijeenkomst op 17 mei 2022 (de Internationale Dag Tegen Homofobie en Transfobie). Twee regenboogzebrapaden worden gepland voor het tweede kwartaal.

Q2 2022: De twee regenboogzebrapaden zijn aangelegd.

Q3 2022: Idem Q2

Q4 2022: De samenwerking met Casa Rosa Gent is verder verfijnd met als doel om ook in Oudenaarde projecten uit te rollen.

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Q1 2022: Geen specifieke verbouwingswerken in het kader van toegankelijkheid.

Q2 2022: Bij nieuwe realisaties wordt rekening gehouden met het vademecum 'toegankelijkheid'.

Q3 2022: Het plaatsen van een nieuwe toegang voor rolstoelgebruikers in het kasteel Liedts. Uitwerken en voorbereidingen treffen voor het realiseren van een rolstoeltoegankelijke keuken en bijhorende tafel in het vernieuwde dagverzorgingscentrum in Eine.

Q4 2022:

In het vernieuwde dagverzorgingscentrum in Eine werd een rolstoeltoegankelijke keuken en bijhorende tafel gemaakt.

In de tekenacademie werden aanpassingswerken gedaan om de toegankelijkheid te verhogen: uitbreken muur en het maken van verschillende hellingen om zo de volledige tweede verdieping rolstoeltoegankelijk te maken.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-20.000
Financiering			

De beleidsevaluatie 2022 werd besproken door het College van Burgemeester en Schepenen / Vast Bureau op 20 maart 2023.

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. Daarom werd geopteerd om alle acties als prioritair te aanzien.

Alle gelijkblijvend beleid is gecijferd in de verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen.
(Zie schema M1: Financieel doelstellingenplan)

Het overzicht van doelstellingen, actieplannen en acties is terug te vinden in de bundel 'Documentatie Jaarrekening 2022'.

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 202070

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 214646



Stad
Oudenaarde

Stad en OCMW Oudenaarde (NIS 45035)

Tussenmuren 17

9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Bart Baele

Financieel directeur: Saskia Van Cauwenberghe

Jaarrekening 2022

Financiële nota

Doelstellingenrekening (J1)	55
Staat van het financieel evenwicht (J2)	60
Realisatie van de kredieten (J3)	62
Balans (J4)	63
Staat van opbrengsten en kosten (J5)	65

J1: Doelstellingenrekening



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 1854843 Alg. 101927 / EK 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.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	102.155	100.132
Ontvangst	0	0
Saldo	-102.155	-100.132
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	248.273	463.790
Ontvangst	251	200
Saldo	-248.022	-463.590
Investering		
Uitgave	29.619	39.200
Ontvangst	0	0
Saldo	-29.619	-39.200
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	59.592	80.000
Ontvangst	266.846	246.000
Saldo	207.254	166.000
Investering		
Uitgave	22.753	36.964
Ontvangst	332.500	-362.338
Saldo	309.747	-399.302
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	51.126	79.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-51.126	-79.000
Investering		
Uitgave	42.260	58.204
Ontvangst	0	0
Saldo	-42.260	-58.204
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	78.478	74.830
Ontvangst	235.349	226.251
Saldo	156.871	151.421
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	70.764	100.286
Ontvangst	0	25.000
Saldo	-70.764	-75.286
Investering		
Uitgave	568.095	686.848
Ontvangst	66.664	22.000
Saldo	-501.431	-664.848
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	93.245	161.282
Ontvangst	175.504	155.371
Saldo	82.260	-5.911
Investering		
Uitgave	1.951.367	3.881.906
Ontvangst	0	1.534.761
Saldo	-1.951.367	-2.347.145
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	75.453	103.890
Ontvangst	0	0
Saldo	-75.453	-103.890
Investering		
Uitgave	1.084.814	1.236.486
Ontvangst	15.000	44.240
Saldo	-1.069.814	-1.192.246
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	221.742	217.332
Ontvangst	53.758	83.200
Saldo	-167.985	-134.132
Investering		
Uitgave	57.900	67.900
Ontvangst	0	0
Saldo	-57.900	-67.900
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	997.717	892.871
Ontvangst	1.075.641	1.115.685
Saldo	77.923	222.814
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	179.809	211.814
Ontvangst	134.046	152.422
Saldo	-45.763	-59.392
Investering		
Uitgave	178.022	190.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-178.022	-190.000
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	129.244	198.815
Ontvangst	188.169	211.028
Saldo	58.925	12.213
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	53.789.228	55.831.027
Ontvangst	61.535.192	61.563.520
Saldo	7.745.964	5.732.493
Investering		
Uitgave	6.974.061	11.820.708
Ontvangst	3.238.849	3.315.047
Saldo	-3.735.212	-8.505.661
Financiering		
Uitgave	3.809.453	3.836.942
Ontvangst	213.755	1.102.779
Saldo	-3.595.698	-2.734.163

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	56.096.827	58.515.069
Ontvangst	63.664.756	63.778.676
Saldo	7.567.929	5.263.608
Investering		
Uitgave	10.908.891	18.018.216
Ontvangst	3.653.014	4.553.710
Saldo	-7.255.877	-13.464.507
Financiering		
Uitgave	3.809.453	3.836.942
Ontvangst	213.755	1.102.779
Saldo	-3.595.698	-2.734.163

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 214646

J2: Staat van het financieel evenwicht



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 1854843 Alg. 101927 / EK Budg. 214646

Stad (0308.252.043)
Tussenhoven 17, 9700 Oudenaarde
Algemeen directeur: Baele Bart

OCMW (0212.207.789)
Meerspoort 30, 9700 Oudenaarde
Financieel directeur: Van Cauwenberghe Saskia

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	7.567.929	5.263.608
a. Ontvangsten	63.664.756	63.778.676
b. Uitgaven	56.096.827	58.515.069
II. Investeringsaldo	-7.255.877	-13.464.507
a. Ontvangsten	3.653.014	4.553.710
b. Uitgaven	10.908.891	18.018.216
III. Saldo exploitatie en investeringen	312.052	-8.200.899
IV. Financieringsaldo	-3.595.698	-2.734.163
a. Ontvangsten	213.755	1.102.779
b. Uitgaven	3.809.453	3.836.942
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-3.283.646	-10.935.061
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	32.927.362	32.927.362
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	29.643.716	21.992.301
VIII. Onbeschikbare gelden	8.575	8.575
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	29.635.141	21.983.726

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	7.567.929	5.263.608
II. Netto periodieke aflossingen	2.857.135	2.884.624
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.809.453	3.836.942
b. Periodieke terugvordering leningen	952.318	952.318
III. Autofinancieringsmarge	4.710.794	2.378.984

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	4.710.794	2.378.984
II. Correctie op de periodieke aflossingen	313.407	340.896
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.809.453	3.836.942
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	3.496.046	3.496.046
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.024.201	2.719.880

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	29.635.141	21.983.726
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	29.635.141	21.983.726
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	4.710.794	2.378.984
Totale Autofinancieringsmarge	4.710.794	2.378.984
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	5.024.201	2.719.880
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.024.201	2.719.880

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1663740 Alg. 99660

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 214646

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1854843 Alg. 101927 / EK Budg. 214646 IK Budg. 202070

Stad (0308.252.043)

OCMW (0212.207.789)

Tussenmuren 17, 9700 Oudenaarde

Meerspoort 30, 9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Baele Bart

Financieel directeur: Van Cauwenberghe Saskia

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	34.392.376	46.947.750	35.646.157	47.234.192	34.196.309	45.939.545
Investerings	10.558.904	275.536	17.502.301	1.851.729	19.690.145	4.224.513
Financiering	1.797.450	213.755	1.824.939	1.102.779	1.852.666	1.247.104
Leningen en leasings	1.797.450	67.230	1.824.939	956.255	1.852.666	1.100.579
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	146.524	0	146.524	0	146.524
- OCMW						
Exploitatie	21.704.451	16.717.006	22.868.912	16.544.484	19.680.690	14.521.806
Investerings	349.986	3.377.478	515.915	2.701.980	1.532.974	2.979.318
Financiering	2.012.003	0	2.012.003	0	2.012.003	0
Leningen en leasings	2.012.003	0	2.012.003	0	2.012.003	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 202070

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 214646

J4: Balans



2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1854843 Alg. 101927 / JR-1 Budg. 1663740 Alg. 99660

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	2021
ACTIVA	274.999.971	276.596.738
I. Vlottende activa	37.196.517	39.090.600
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	28.556.494	29.500.767
B. Vorderingen op korte termijn	7.529.974	8.486.344
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.077.752	1.981.428
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.452.222	6.504.916
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	11.207	4.646
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	1.098.843	1.098.843
II. Vaste activa	237.803.454	237.506.138
A. Vorderingen op lange termijn	10.182.632	11.281.475
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.611.769	1.758.293
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	8.570.864	9.523.182
B. Financiële vaste activa	34.648.060	34.346.640
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	34.487.186	34.185.808
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	160.874	160.832
C. Materiële vaste activa	190.683.629	190.678.007
1. Gemeenschapsgoederen	152.821.820	151.317.921
a. Terreinen en gebouwen	65.996.946	68.565.717
b. Wegen en andere infrastructuur	60.026.615	57.098.862
c. Installaties, machines en uitrusting	888.090	1.061.709
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	971.832	1.036.641
e. Leasing en soortgelijke rechten	4.376.133	4.700.273
f. Erfgoed	20.562.203	18.854.719
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	25.700.972	27.375.959
a. Terreinen en gebouwen	25.153.336	26.793.110
b. Installaties, machines en uitrusting	295.033	302.146
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	252.603	280.703
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	12.160.837	11.984.126
a. Terreinen en gebouwen	12.160.837	11.984.126
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	2.289.133	1.200.017

	2022	2021
PASSIVA	274.999.971	276.596.738
I. Schulden	66.507.877	66.855.859
A. Schulden op korte termijn	13.376.955	11.429.322
1. Schulden uit ruiltransacties	8.352.134	6.744.201
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.596.807	2.187.029
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	5.755.327	4.557.172
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.183.661	874.865
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	3.000
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.841.161	3.807.255
B. Schulden op lange termijn	53.130.922	55.426.537
1. Schulden uit ruiltransacties	53.130.922	55.426.537
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	17.011.754	15.531.240
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	17.011.754	15.531.240
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	36.117.186	39.893.314
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.982	1.982
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	208.492.094	209.740.880
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	49.092.586	49.249.240
B. Gecumuleerd overschot of tekort	6.404.482	7.968.291
C. Herwaarderingsreserves	13.803.644	13.331.967
D. Overig nettoactief	139.191.382	139.191.382

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1663740 Alg. 99660

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1854843 Alg. 101927 / JR-1 Budg. 1663740 Alg. 99660

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	2021
I. Kosten	67.621.029	60.173.395
A. Operationele kosten	66.260.356	58.893.854
1. Goederen en diensten	16.877.886	14.743.085
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	27.428.064	23.886.790
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	10.736.858	10.234.995
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	3.477.022	2.701.753
5. Toegestane werkingssubsidies	6.591.673	6.360.051
6. Toegestane investeringsubsidies	793.904	656.560
8. Andere operationele kosten	354.948	310.621
B. Financiële kosten	1.360.673	1.279.540
II. Opbrengsten	66.057.221	61.607.082
A. Operationele opbrengsten	62.611.651	57.802.082
1. Opbrengsten uit de werking	12.477.957	11.157.905
2. Fiscale opbrengsten en boetes	25.046.274	24.542.952
3. Werkingssubsidies	21.139.760	18.637.178
a. Algemene werkingssubsidies	14.572.241	13.546.620
b. Specifieke werkingssubsidies	6.567.519	5.090.558
4. Recuperatie individuele hulpverlening	239.478	194.453
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	545.074	219.241
6. Andere operationele opbrengsten	3.163.109	3.050.353
B. Financiële opbrengsten	3.445.570	3.805.000
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.563.808	1.433.687
A. Operationeel overschot of tekort	-3.648.705	-1.091.773
B. Financieel overschot of tekort	2.084.896	2.525.460
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.563.808	1.433.687
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.563.808	1.433.687

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1663740 Alg. 99660

Jaarrekening 2022

Toelichting

Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	67
Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	70
Investeringsprojecten (T3)	74
Evolutie financiële schulden (T4)	109
Toelichting bij de balans (T5)	113
Toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten	122
Waarderingsregels	143
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	153
Financiële risico's	154
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	167
Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat ..	172
Overzicht overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	180
Waar kunnen raadsleden bijkomende documentatie vinden?	194

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1854843 Alg. 101927 / EK 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
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.910.894	1.606.767	1.632.933	1.721.125	1.964.211	1.566.034	1.726.651
Ontvangsten	38.052.704	38.357.106	39.903.016	40.018.899	45.691.041	44.582.630	46.053.336
Saldo	36.141.810	36.750.340	38.270.083	38.297.774	43.726.829	43.016.597	44.326.685
Investerings							
Uitgaven	308.185	0	480.000	495.000	850.000	10.000	0
Ontvangsten	1.411.615	333.589	842.660	862.000	550.000	0	0
Saldo	1.103.430	333.589	362.660	367.000	-300.000	-10.000	0
Financiering							
Uitgaven	3.841.088	3.830.527	3.809.453	3.836.942	3.896.770	3.900.793	4.142.126
Ontvangsten	4.375.345	991.919	67.230	956.255	14.756	8.514.756	5.014.756
Saldo	534.257	-2.838.607	-3.742.223	-2.880.687	-3.882.014	4.613.963	872.630
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	8.726.578	9.806.861	10.766.684	11.509.955	12.881.635	13.339.034	13.631.793
Ontvangsten	654.611	778.829	643.461	606.916	797.223	793.018	794.813
Saldo	-8.071.966	-9.028.032	-10.123.224	-10.903.039	-12.084.412	-12.546.016	-12.836.980
Investerings							
Uitgaven	439.383	575.745	729.183	991.743	1.625.060	953.000	810.000
Ontvangsten	6.334	27.118	1.250.000	1.250.000	0	0	0
Saldo	-433.049	-548.627	520.817	258.257	-1.625.060	-953.000	-810.000
Veiligheid							
Exploitatie							
Uitgaven	5.131.488	4.908.522	4.932.820	4.900.827	5.832.238	6.402.047	7.029.838
Ontvangsten	217.663	256.793	506.497	504.586	228.754	229.626	230.507
Saldo	-4.913.825	-4.651.729	-4.426.324	-4.396.241	-5.603.484	-6.172.421	-6.799.331
Investerings							
Uitgaven	364.986	252.506	273.948	1.325.648	784.290	713.608	529.285
Ontvangsten	2.930.489	0	0	36.417	0	0	0

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Stad en OCMW (0308.252.043 / 0212.207.789)

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	2.565.502	-252.506	-273.948	-1.289.232	-784.290	-713.608	-529.285
Financiering							
Uitgaven	2.930.489	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	879.147	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
Saldo	-2.051.342	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
Ruimte en leefomgeving							
Exploitatie							
Uitgaven	4.379.550	4.768.959	5.733.320	6.022.482	6.431.646	6.072.803	6.111.523
Ontvangsten	2.970.899	3.004.121	2.542.965	2.581.528	2.552.661	2.557.182	2.561.358
Saldo	-1.408.651	-1.764.838	-3.190.355	-3.440.953	-3.878.985	-3.515.621	-3.550.165
Investerings							
Uitgaven	9.152.024	4.434.669	2.683.532	5.520.818	7.388.220	8.249.435	6.078.312
Ontvangsten	3.002.236	197.664	251.964	185.300	1.895.654	1.545.300	5.546.105
Saldo	-6.149.788	-4.237.005	-2.431.568	-5.335.518	-5.492.566	-6.704.135	-532.207
Mobiliteit							
Exploitatie							
Uitgaven	369.988	469.939	488.826	575.836	749.631	662.500	667.475
Ontvangsten	538.559	616.990	639.685	830.586	882.393	860.757	869.205
Saldo	168.571	147.051	150.859	254.749	132.762	198.257	201.730
Investerings							
Uitgaven	138.006	49.537	50.134	52.750	350.044	95.046	48
Ontvangsten	51.062	29.601	0	22.000	34.000	0	0
Saldo	-86.944	-19.937	-50.134	-30.750	-316.044	-95.046	-48
Ondernemen en werken							
Exploitatie							
Uitgaven	2.311.501	2.033.442	2.096.585	2.136.478	2.220.245	2.152.042	2.215.850
Ontvangsten	248.400	308.495	312.009	322.877	244.333	246.702	249.096
Saldo	-2.063.101	-1.724.947	-1.784.576	-1.813.601	-1.975.912	-1.905.340	-1.966.754
Investerings							
Uitgaven	165.478	4.880	5.637	12.100	1.525.000	1.140.228	0
Ontvangsten	50.485	0	0	0	10.000	0	0
Saldo	-114.993	-4.880	-5.637	-12.100	-1.515.000	-1.140.228	0
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	5.771.855	5.812.139	6.989.296	7.171.827	7.622.250	8.309.516	7.426.679
Ontvangsten	435.687	603.866	751.971	698.054	988.950	1.105.658	737.736
Saldo	-5.336.168	-5.208.273	-6.237.326	-6.473.773	-6.633.300	-7.203.858	-6.688.943
Investerings							
Uitgaven	1.328.591	2.146.712	1.859.323	2.208.380	2.311.450	2.377.000	3.655.000

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	74.544	41.622	0	49.680	0	604.800	0
Saldo	-1.254.047	-2.105.090	-1.859.323	-2.158.700	-2.311.450	-1.772.200	-3.655.000
Sociaal Beleid							
Exploitatie							
Uitgaven	6.612.054	7.210.040	8.994.688	9.209.161	11.456.930	10.142.790	10.071.638
Ontvangsten	4.149.645	4.341.749	5.866.922	5.964.994	7.018.998	5.882.587	5.830.143
Saldo	-2.462.409	-2.868.291	-3.127.766	-3.244.167	-4.437.932	-4.260.204	-4.241.496
Investerings							
Uitgaven	0	48.998	43.945	88.214	380.536	1.208.705	89.270
Ontvangsten	0	387.338	332.500	-362.338	362.338	362.338	0
Saldo	0	338.340	288.555	-450.552	-18.198	-846.367	-89.270
Natuur en milieu							
Exploitatie							
Uitgaven	3.193.133	3.347.923	3.562.446	3.675.654	4.090.584	3.981.991	4.014.601
Ontvangsten	1.901.092	1.989.115	2.088.883	2.011.949	1.904.398	1.894.159	1.890.484
Saldo	-1.292.041	-1.358.809	-1.473.562	-1.663.704	-2.186.186	-2.087.832	-2.124.117
Investerings							
Uitgaven	2.261.790	3.440.833	4.486.518	6.955.063	6.486.316	5.041.220	2.113.364
Ontvangsten	81.000	2.245.000	23.572	1.558.333	1.492.052	2.590.339	2.327.030
Saldo	-2.180.790	-1.195.833	-4.462.946	-5.396.730	-4.994.264	-2.450.881	213.666
Ouderenzorg							
Exploitatie							
Uitgaven	8.844.016	9.316.539	10.899.229	11.591.723	12.618.985	12.494.422	12.596.274
Ontvangsten	8.510.330	9.373.016	10.409.348	10.238.286	10.211.558	10.447.239	10.538.765
Saldo	-333.686	56.477	-489.880	-1.353.437	-2.407.427	-2.047.183	-2.057.509
Investerings							
Uitgaven	46.655	421.866	296.671	368.501	445.350	50.000	50.000
Ontvangsten	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318
Saldo	905.663	530.452	655.647	583.817	506.968	902.318	902.318

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 214646

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

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1854843 Alg. 101927

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	45.814.739	48.001.592	54.736.154	57.155.503	64.531.379	63.905.360	64.120.384
1. Goederen en diensten	13.632.625	14.742.377	16.884.446	18.862.695	19.174.942	18.660.053	17.707.999
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.247.917	23.886.790	27.428.064	27.812.523	31.718.972	32.639.578	33.176.892
a. Politiek personeel	794.654	830.417	923.887	870.876	923.448	932.683	942.009
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.745.168	7.574.673	7.794.954	7.804.983	8.928.455	9.567.434	9.956.874
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	13.642.763	14.343.162	17.491.853	17.841.688	20.540.557	20.808.849	20.940.192
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	97.329	92.191	89.167	103.091	104.587	105.633	106.690
f. Andere personeelskosten	780.005	854.639	933.106	1.019.893	1.043.334	1.044.603	1.048.947
g. Pensioenen	187.999	191.708	195.098	171.993	178.590	180.376	182.180
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.300.828	2.701.753	3.477.022	3.307.552	3.720.079	3.073.192	3.132.976
4. Toegestane werkingssubsidies	7.401.242	6.360.051	6.591.673	6.861.775	9.225.000	9.236.833	9.806.489
- aan andere OCMW-verenigingen	445.723	223.027	292.269	291.646	282.979	270.704	266.850
- aan de politiezone	3.381.286	3.247.220	3.170.625	3.170.625	3.972.003	4.434.588	5.005.905
- aan de hulpverleningszone	821.688	852.090	883.617	883.617	932.216	1.034.760	1.086.498
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	26.357	58.599	45.598	123.960	123.000	123.000	123.000
- aan besturen van de eredienst	274.564	290.753	294.913	299.836	300.572	300.600	300.600
- aan andere begunstigden	2.451.624	1.688.362	1.904.651	2.092.091	3.614.230	3.073.181	3.023.636
5. Andere operationele uitgaven	232.127	310.621	354.948	310.958	692.384	295.704	296.028
B. Financiële uitgaven	1.436.317	1.279.540	1.360.673	1.359.565	1.336.976	1.217.818	1.371.937
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.431.685	1.274.607	1.352.627	1.353.920	1.332.200	1.213.511	1.367.600
- aan financiële instellingen	1.400.375	1.255.100	1.336.843	1.340.575	1.315.179	1.195.215	1.349.618
- aan andere entiteiten	31.311	19.508	15.784	13.345	17.021	18.296	17.982
2. Andere financiële uitgaven	4.631	4.933	8.046	5.645	4.776	4.307	4.338
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	55.546.895	57.585.841	62.063.577	62.181.449	68.937.753	67.017.003	68.172.887
1. Ontvangsten uit de werking	10.184.151	11.160.905	12.474.957	12.555.192	12.956.216	13.314.506	13.165.971
2. Fiscale ontvangsten en boetes	24.573.650	24.542.952	25.046.274	25.322.863	29.435.480	27.978.629	28.789.826

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Aanvullende belastingen	20.314.244	20.009.066	20.328.080	20.363.830	24.542.469	23.039.198	23.803.510
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	9.121.430	9.230.017	9.374.784	9.331.241	10.265.674	10.470.987	10.680.407
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.712.992	10.276.396	10.457.606	10.525.504	13.733.412	12.019.393	12.568.798
- Andere aanvullende belastingen	479.823	502.653	495.691	507.086	543.383	548.818	554.305
b. Andere belastingen en boetes	4.259.406	4.533.886	4.718.194	4.959.032	4.893.011	4.939.431	4.986.316
3. Werkingssubsidies	17.777.016	18.637.178	21.139.760	20.983.724	21.755.432	21.710.947	22.299.626
a. Algemene werkingssubsidies	13.250.974	13.546.620	14.572.241	14.391.816	15.745.169	16.341.445	16.998.769
- Gemeentefonds	10.776.585	11.174.740	11.603.610	11.533.402	11.903.378	12.286.289	12.683.021
- Andere algemene werkingssubsidies	2.474.389	2.371.880	2.968.631	2.858.413	3.841.791	4.055.156	4.315.747
- van de federale overheid	15.158	19.278	15.490	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	2.459.055	2.352.603	2.944.080	2.858.413	3.841.791	4.055.156	4.315.747
- van andere entiteiten	176	0	9.061	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.526.042	5.090.558	6.567.519	6.591.908	6.010.263	5.369.502	5.300.858
- van de federale overheid	3.005.058	3.429.528	4.353.433	4.429.413	4.545.442	3.951.584	3.987.788
- van de Vlaamse overheid	1.119.254	1.623.612	1.918.900	1.840.641	1.147.527	1.242.424	1.242.776
- van de provincie	22.141	13.716	48.100	299.520	301.659	159.859	54.659
- van de gemeente	4.789	7.422	225.034	10.035	6.035	6.035	6.035
- van andere entiteiten	374.801	16.281	22.052	12.300	9.600	9.600	9.600
4. Recuperatie individuele hulpverlening	128.601	194.453	239.478	219.506	219.241	198.831	202.748
5. Andere operationele ontvangsten	2.883.476	3.050.353	3.163.109	3.100.164	4.571.383	3.814.090	3.714.716
B. Financiële ontvangsten	2.132.696	2.044.241	1.601.179	1.597.227	1.582.555	1.582.555	1.582.555
III. Exploitatiesaldo	10.428.536	10.348.950	7.567.929	5.263.608	4.651.954	3.476.380	4.263.121

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	2.043.639	40	42	42	44	46	48
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	2.043.600	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	39	40	42	42	44	46	48
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	10.634.049	10.417.226	8.847.556	14.389.281	19.233.935	17.270.782	11.433.635
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.358.482	10.417.226	8.367.556	13.894.281	18.383.935	17.260.782	11.433.635
a. Terreinen en gebouwen	1.406.089	2.725.862	1.072.769	1.611.050	3.927.969	4.721.533	5.591.120
b. Wegen en andere infrastructuur	4.079.430	5.838.206	6.370.794	10.239.377	12.619.371	11.834.203	5.279.069
c. Roerende goederen	497.618	779.026	590.030	865.866	1.581.839	665.290	290.290
d. Leasing en soortgelijke rechten	4.375.345	991.919	67.230	956.255	14.756	14.756	14.756
e. Erfgoed	0	82.213	266.733	221.733	240.000	25.000	258.400
2. Andere materiële vaste activa	275.566	0	480.000	495.000	850.000	10.000	0

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Stad en OCMW (0308.252.043 / 0212.207.789)

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Onroerende goederen	275.566	0	480.000	495.000	850.000	10.000	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	458.987	301.920	1.267.388	1.582.377	1.109.436	1.018.096	496.601
D. Toegestane investeringssubsidies	1.068.425	656.560	793.904	2.046.516	1.802.851	1.549.318	1.394.995
- aan de politiezone	64.642	228.703	236.137	570.624	315.824	251.290	160.197
- aan de hulpverleningszone	136.780	0	0	717.209	433.225	434.226	340.995
- aan besturen van de eredienst	224.951	302.941	512.788	650.000	950.000	750.000	750.000
- aan andere begunstigden	642.051	124.916	44.979	108.682	103.802	113.802	143.802
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	170.299	170.299	170.299	170.300	170.300	170.300	170.300
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	170.299	170.299	170.299	170.300	170.300	170.300	170.300
B. Verkoop van materiële vaste activa	7.129.843	362.339	842.660	862.000	1.750.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.718.228	28.750	0	0	1.200.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	2.930.489	28.250	0	0	1.200.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	2.724.805	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	62.934	500	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	1.411.615	333.589	842.660	862.000	550.000	0	0
a. Onroerende goederen	1.411.615	333.589	842.660	862.000	550.000	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.259.941	3.681.612	2.640.054	3.521.410	3.376.062	5.884.795	8.655.153
- van de Vlaamse overheid	1.242.154	3.656.612	1.376.277	2.233.753	3.376.062	5.884.795	8.655.153
- van de gemeente	0	0	13.777	0	0	0	0
- van andere entiteiten	17.787	25.000	1.250.000	1.287.657	0	0	0
III. Investeringsaldo	-5.645.016	-7.161.495	-7.255.877	-13.464.507	-16.849.904	-13.783.147	-4.499.826

Saldo exploitatie en investeringen	4.783.520	3.187.455	312.052	-8.200.899	-12.197.950	-10.306.767	-236.704
------------------------------------	------------------	------------------	----------------	-------------------	--------------------	--------------------	-----------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	3.841.088	3.830.527	3.809.453	3.836.942	3.896.770	3.900.793	4.142.126
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	3.841.088	3.830.527	3.809.453	3.836.942	3.896.770	3.900.793	4.142.126
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	2.930.489	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	2.930.489	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	4.375.345	991.919	67.230	956.255	14.756	8.514.756	5.014.756
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	8.500.000	5.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	4.375.345	991.919	67.230	956.255	14.756	14.756	14.756
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	879.147	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
2. Vereffening van betalingsuitstel	879.147	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
III. Financieringssaldo	-1.517.085	-2.692.083	-3.595.698	-2.734.163	-3.735.489	4.760.487	1.019.154

Budgettair resultaat van het boekjaar	3.266.435	495.372	-3.283.646	-10.935.061	-15.933.440	-5.546.280	782.450
---------------------------------------	------------------	----------------	-------------------	--------------------	--------------------	-------------------	----------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 214646

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

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1854843 Alg. 101927

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	
I. UITGAVEN	0	284.339	0	128.754	0	413.093
B. Investerings in materiële vaste activa	0	283.734	0	128.754	0	412.488
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	283.734	0	103.754	0	387.488
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	25.000	0	25.000
c. Roerende goederen	0	283.734	0	78.754	0	362.488
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	25.000	0	25.000
a. Onroerende goederen	0	0	0	25.000	0	25.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	605	0	0	0	605

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	605	278.913	4.821	113.754	15.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	278.913	4.821	113.754	15.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	278.913	4.821	98.754	5.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	25.000	0	0
c. Roerende goederen	0	278.913	4.821	73.754	5.000	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	15.000	10.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	15.000	10.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	605	0	0	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	178.785	0	271.067	0	449.852
B. Investerings in materiële vaste activa	0	178.785	0	271.067	0	449.852
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	178.785	0	271.067	0	449.852
a. Terreinen en gebouwen	0	148.415	0	203.442	0	351.857
c. Roerende goederen	0	30.370	0	67.625	0	97.995

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	763	0	178.022	271.067	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	763	0	178.022	271.067	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	763	0	178.022	271.067	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	148.415	203.442	0	0
c. Roerende goederen	763	0	29.607	67.625	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	
I. UITGAVEN	0	8.332	0	0	0	8.332
B. Investerings in materiële vaste activa	0	8.332	0	0	0	8.332
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	8.332	0	0	0	8.332
c. Roerende goederen	0	8.332	0	0	0	8.332

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	8.332	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	8.332	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.332	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	8.332	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	
I. UITGAVEN	0	22.753	0	1.519.906	0	1.542.659
B. Investerings in materiële vaste activa	0	22.753	0	1.427.856	0	1.450.609
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	22.753	0	1.427.856	0	1.450.609
a. Terreinen en gebouwen	0	22.753	0	1.382.856	0	1.405.609
c. Roerende goederen	0	0	0	45.000	0	45.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	92.050	0	92.050
II. ONTVANGSTEN	0	694.838	0	724.676	0	1.419.514
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	694.838	0	724.676	0	1.419.514

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	22.753	311.736	1.118.900	89.270
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	22.753	261.236	1.085.000	81.620
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	22.753	261.236	1.085.000	81.620
a. Terreinen en gebouwen	0	0	22.753	261.236	1.040.000	81.620
c. Roerende goederen	0	0	0	0	45.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	50.500	33.900	7.650
II. ONTVANGSTEN	0	362.338	332.500	362.338	362.338	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	362.338	332.500	362.338	362.338	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	27.415	0	340.085	0	367.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	300.000	0	300.000
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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	27.415	0	40.085	0	67.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	27.415	120.085	110.000	110.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	100.000	100.000	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	100.000	100.000	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	100.000	100.000	100.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	27.415	20.085	10.000	10.000

PRIO IP-ACT79: Aankoop van gronden voor natuurontwikkeling.

ACT-79: Aankoop van gronden voor natuurontwikkeling.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	91.959	0	132.288	0	224.248
B. Investerings in materiële vaste activa	0	91.959	0	132.288	0	224.248
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	91.959	0	132.288	0	224.248
a. Terreinen en gebouwen	0	91.959	0	132.288	0	224.248

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	74.248	0	17.712	32.288	25.000	75.000
B. Investerings in materiële vaste activa	74.248	0	17.712	32.288	25.000	75.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	74.248	0	17.712	32.288	25.000	75.000
a. Terreinen en gebouwen	74.248	0	17.712	32.288	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	
I. UITGAVEN	0	60.210	0	137.993	0	198.203
B. Investerings in materiële vaste activa	0	60.210	0	137.993	0	198.203
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	60.210	0	137.993	0	198.203
c. Roerende goederen	0	60.210	0	137.993	0	198.203

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	4.840	25.751	29.619	137.993	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	4.840	25.751	29.619	137.993	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.840	25.751	29.619	137.993	0	0
c. Roerende goederen	4.840	25.751	29.619	137.993	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	
I. UITGAVEN	0	54.502	0	167.500	0	222.002
B. Investerings in materiële vaste activa	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
I. UITGAVEN	7.974	21.980	24.548	122.500	22.500	22.500
B. Investerings in materiële vaste activa	7.974	21.980	24.548	122.500	22.500	22.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.974	21.980	24.548	122.500	22.500	22.500
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	100.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	7.974	21.980	24.548	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	
I. UITGAVEN	0	0	0	15.000	0	15.000
B. Investerings in materiële vaste activa	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
I. UITGAVEN	0	0	0	15.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	15.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	15.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	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	
I. UITGAVEN	0	2.387.853	0	6.064.520	0	8.452.373
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.109.322	0	5.984.932	0	8.094.254
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.109.322	0	5.984.932	0	8.094.254
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.109.322	0	5.984.932	0	8.094.254
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	278.532	0	79.587	0	358.119
II. ONTVANGSTEN	0	66.664	0	5.450.805	0	5.517.469
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	66.664	0	5.450.805	0	5.517.469

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	839.635	1.090.297	457.921	1.941.235	2.731.000	1.392.285
B. Investerings in materiële vaste activa	736.646	973.758	398.918	1.899.127	2.710.000	1.375.805
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	736.646	973.758	398.918	1.899.127	2.710.000	1.375.805
b. Wegen en andere infrastructuur	736.646	973.758	398.918	1.899.127	2.710.000	1.375.805
C. Investerings in immateriële vaste activa	102.989	116.539	59.003	42.107	21.000	16.480
II. ONTVANGSTEN	0	0	66.664	0	525.000	4.925.805
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	66.664	0	525.000	4.925.805

PRIO IP-ACT-26: Trage wegen herwaarderen.

ACT-26: De trage wegen herwaarderen.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	185.546	0	402.230	0	587.776
B. Investerings in materiële vaste activa	0	185.546	0	402.230	0	587.776
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	185.546	0	402.230	0	587.776
b. Wegen en andere infrastructuur	0	185.546	0	402.230	0	587.776

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	102.434	3.842	79.271	202.230	100.000	100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	102.434	3.842	79.271	202.230	100.000	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	102.434	3.842	79.271	202.230	100.000	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	102.434	3.842	79.271	202.230	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	
I. UITGAVEN	0	89.154	0	60.000	0	149.154
B. Investerings in materiële vaste activa	0	89.154	0	60.000	0	149.154
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	89.154	0	60.000	0	149.154
b. Wegen en andere infrastructuur	0	83.515	0	30.000	0	113.515
c. Roerende goederen	0	5.639	0	30.000	0	35.639
II. ONTVANGSTEN	0	80.663	0	34.000	0	114.663
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	80.663	0	34.000	0	114.663

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.229	49.022	30.903	0	60.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	9.229	49.022	30.903	0	60.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.229	49.022	30.903	0	60.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	9.229	49.022	25.265	0	30.000	0
c. Roerende goederen	0	0	5.639	0	30.000	0
II. ONTVANGSTEN	51.062	29.601	0	34.000	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	51.062	29.601	0	34.000	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	22.385	0	17.500	0	39.885
B. Investerings in materiële vaste activa	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
I. UITGAVEN	21.382	1.003	0	0	0	17.500
B. Investerings in materiële vaste activa	21.382	1.003	0	0	0	17.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	21.382	1.003	0	0	0	17.500
a. Terreinen en gebouwen	21.382	1.003	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	
I. UITGAVEN	0	4.302.103	0	16.438.119	0	20.740.221
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.302.103	0	16.438.119	0	20.740.221
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
II. ONTVANGSTEN	0	2.245.000	0	6.409.421	0	8.654.421
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	2.245.000	0	6.409.421	0	8.654.421

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	94.908	2.288.063	1.919.131	9.813.928	5.179.646	1.444.545
B. Investerings in materiële vaste activa	94.908	2.288.063	1.919.131	9.813.928	5.179.646	1.444.545
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	94.908	2.288.063	1.919.131	9.813.928	5.179.646	1.444.545
b. Wegen en andere infrastructuur	94.908	2.288.063	1.919.131	9.813.928	5.179.646	1.444.545
II. ONTVANGSTEN	0	2.245.000	0	1.492.052	2.590.339	2.327.030
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	2.245.000	0	1.492.052	2.590.339	2.327.030

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.700	0	6.300	0	10.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.700	0	6.300	0	10.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.700	0	6.300	0	10.000
c. Roerende goederen	0	3.700	0	6.300	0	10.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	3.700	6.300	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	3.700	6.300	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	3.700	6.300	0	0
c. Roerende goederen	0	0	3.700	6.300	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	
I. UITGAVEN	0	1.598.755	0	75.562	0	1.674.317
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.514.611	0	55.562	0	1.570.173
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.514.611	0	55.562	0	1.570.173
a. Terreinen en gebouwen	0	1.444.988	0	20.000	0	1.464.988
c. Roerende goederen	0	69.623	0	35.562	0	105.185
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	84.144	0	20.000	0	104.144
II. ONTVANGSTEN	0	25.000	0	0	0	25.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	25.000	0	0	0	25.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	69.607	1.147.286	381.862	66.562	9.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	38.841	1.118.837	356.934	46.562	9.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	38.841	1.118.837	356.934	46.562	9.000	0
a. Terreinen en gebouwen	38.841	1.088.051	318.097	20.000	0	0
c. Roerende goederen	0	30.786	38.837	26.562	9.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	30.766	28.449	24.929	20.000	0	0
II. ONTVANGSTEN	25.000	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	25.000	0	0	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	634.302	0	3.441.000	0	4.075.302
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	2.524.000	0	2.524.000
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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	634.302	0	917.000	0	1.551.302

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	59.302	575.000	321.000	928.000	2.192.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	524.000	2.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	524.000	2.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	524.000	2.000.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	59.302	575.000	321.000	404.000	192.000

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	232.852	0	125.514	0	358.366
B. Investerings in materiële vaste activa	0	203.971	0	110.043	0	314.014
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	203.971	0	110.043	0	314.014
a. Terreinen en gebouwen	0	137.359	0	90.000	0	227.359
c. Roerende goederen	0	66.612	0	20.043	0	86.655
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	28.881	0	15.471	0	44.351

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	113.955	25.683	93.214	65.514	30.000	30.000
B. Investerings in materiële vaste activa	113.955	19.245	70.771	50.043	30.000	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	113.955	19.245	70.771	50.043	30.000	30.000
a. Terreinen en gebouwen	66.589	0	70.771	30.000	30.000	30.000
c. Roerende goederen	47.366	19.245	0	20.043	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	6.437	22.444	15.471	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	982.927	0	304.050	0	1.286.977
B. Investerings in materiële vaste activa	0	934.567	0	238.505	0	1.173.072
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	934.567	0	238.505	0	1.173.072
a. Terreinen en gebouwen	0	909.910	0	238.505	0	1.148.415
c. Roerende goederen	0	24.657	0	0	0	24.657
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	48.360	0	65.545	0	113.905
II. ONTVANGSTEN	0	15.000	0	78.954	0	93.954
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	15.000	0	78.954	0	93.954

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	133.627	829.153	20.147	254.050	25.000	25.000
B. Investerings in materiële vaste activa	127.963	795.109	11.495	238.505	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	127.963	795.109	11.495	238.505	0	0
a. Terreinen en gebouwen	127.963	770.452	11.495	238.505	0	0
c. Roerende goederen	0	24.657	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	5.664	34.044	8.652	15.545	25.000	25.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	15.000	78.954	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	15.000	78.954	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	388.000	0	388.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	325.000	0	325.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	325.000	0	325.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	325.000	0	325.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	63.000	0	63.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	388.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	325.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	325.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	325.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	63.000	0	0

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

ACT-45: De sportsite verder uitwerken.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	10.890	0	1.575.427	0	1.586.317
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.200.000	0	1.200.000
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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	10.890	0	375.427	0	386.317

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	10.890	685.427	880.000	10.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	500.000	700.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	500.000	700.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	500.000	700.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	10.890	185.427	180.000	10.000

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	2.615.228	0	2.615.228
B. Investerings in materiële vaste activa	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
I. UITGAVEN	0	0	0	1.500.000	1.115.228	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.500.000	1.115.228	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.500.000	1.115.228	0
a. Terreinen en gebouwen	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	
I. UITGAVEN	0	346.964	0	0	0	346.964
B. Investerings in materiële vaste activa	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
I. UITGAVEN	114.377	174.687	57.900	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	114.377	174.687	57.900	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	114.377	174.687	57.900	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	114.377	10.967	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	163.721	57.900	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	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.010.000	0	1.010.000
B. Investerings in materiële vaste activa	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
C. Investerings in immateriële vaste activa	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
I. UITGAVEN	0	0	0	10.000	500.000	500.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	500.000	500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	500.000	500.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	500.000	500.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	10.000	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	5.899	0	8.656	0	14.555
C. Investerings in immateriële vaste activa	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
I. UITGAVEN	5.899	0	0	8.656	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	5.899	0	0	8.656	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	
I. UITGAVEN	0	8.250	0	0	0	8.250
B. Investerings in materiële vaste activa	0	8.250	0	0	0	8.250
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	8.250	0	0	0	8.250
c. Roerende goederen	0	8.250	0	0	0	8.250

Jaarlijkse transacties

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 216886

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1663740 Alg. 99660

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1854843 Alg. 101927

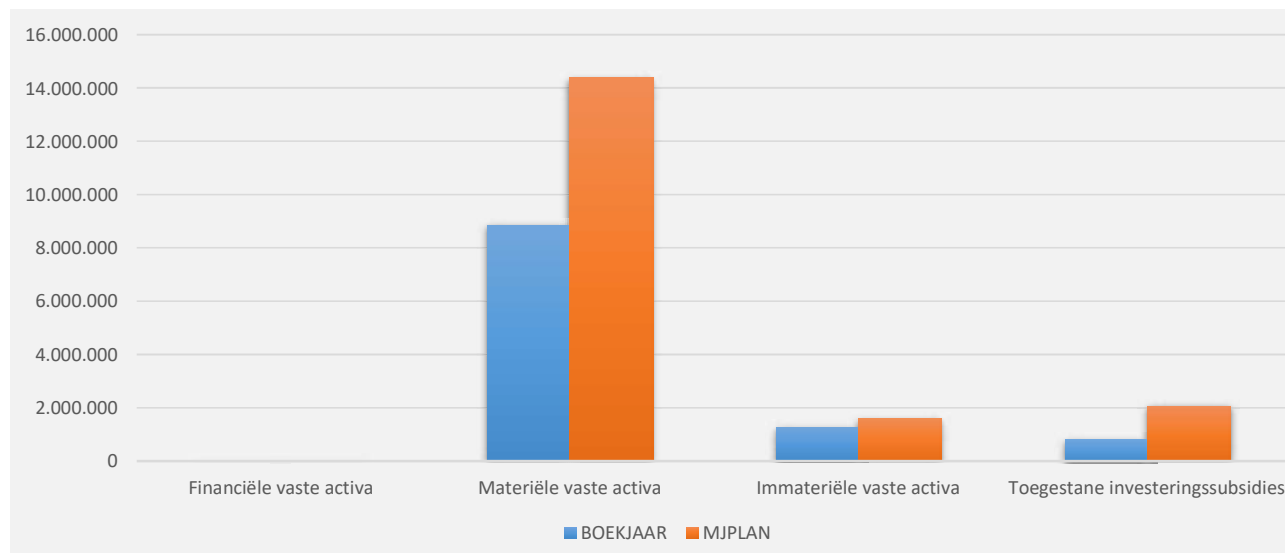
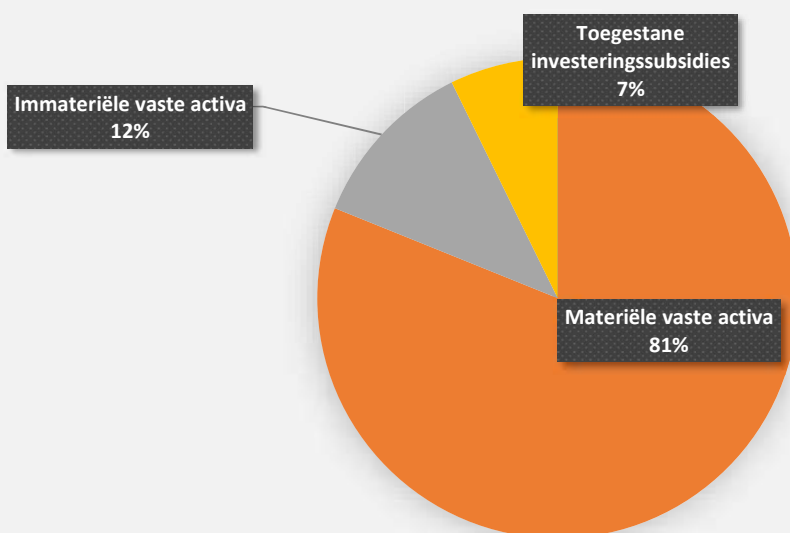
31/12/2022

31/12/2021

UITGAVEN	Code	10.908.891	11.375.745
I. Investerings in financiële vaste activa	28	42	40
0210 Openbaar vervoer		42	40
II. Investerings in materiële vaste activa		8.847.556	10.417.226
Onroerende goederen		8.257.526	9.638.200
0310 Beheer van regen- en afvalwater		3.936.761	3.245.764
0200 Wegen		1.997.645	2.362.866
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		480.000	
0742 Sportinfrastructuur		366.496	3.563
0703 Openbare bibliotheken		318.097	1.088.051
0720 Monumentenzorg		278.228	852.665
0319 Overig waterbeheer		230.050	149.370
0954 Dagzorgcentra		148.415	
0705 Gemeenschapscentrum		145.987	670.290
0640 Elektriciteitsvoorziening		105.659	7.000
**** Overige beleidsvelden		250.188	1.258.631
Roerende goederen		590.030	779.026
0119 Overige algemene diensten		198.130	261.648
0953 Woon- en zorgcentra		117.057	289.026
0820 Deeltijds kunstonderwijs		88.790	37.414
0703 Openbare bibliotheken		42.628	30.786
0954 Dagzorgcentra		29.607	
0710 Feesten en plechtigheden		24.880	
0900 Sociale bijstand		17.655	
0680 Groene ruimte		17.460	
0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid		14.009	
0742 Sportinfrastructuur		8.764	9.680
**** Overige beleidsvelden		31.049	150.471
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	1.267.388	301.920
0705 Gemeenschapscentrum		645.953	65.739
0310 Beheer van regen- en afvalwater		251.129	45.699
0720 Monumentenzorg		110.584	49.003
0200 Wegen		77.247	106.944
0820 Deeltijds kunstonderwijs		75.947	
**** Overige beleidsvelden		106.529	34.534
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	793.904	656.560
0790 Erediensten		512.788	302.941
0400 Politiediensten		236.137	228.703
0410 Brandweer		23.802	23.802
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		21.177	36.233
0705 Gemeenschapscentrum			60.000
**** Overige beleidsvelden			4.880

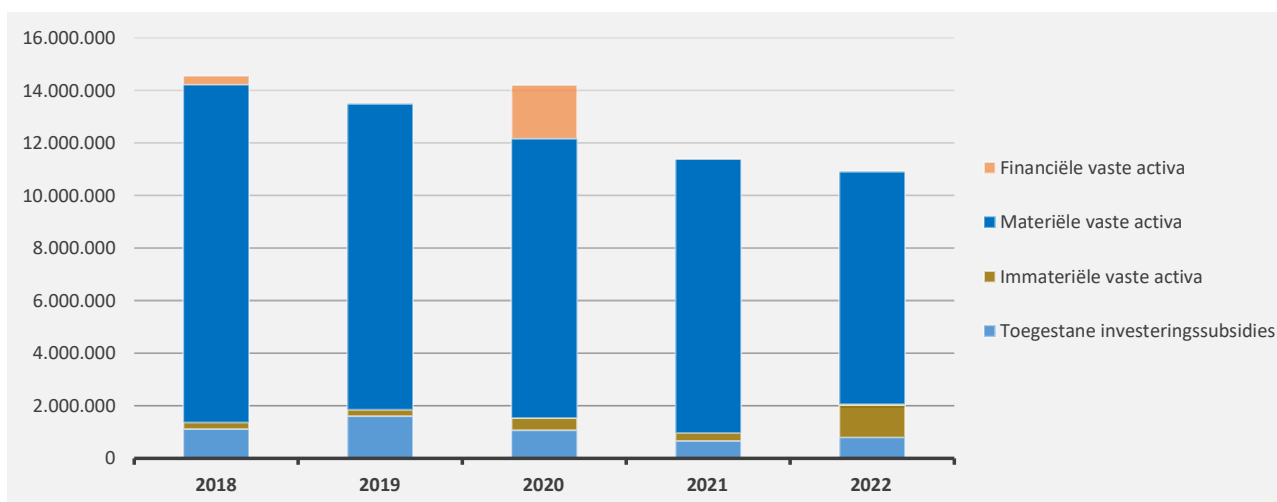
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	10.908.891	100%	18.018.216	100%	61%
Financiële vaste activa	42	0%	42	0%	100%
Materiële vaste activa	8.847.556	81%	14.389.281	80%	61%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	8.367.556		13.894.281		60%
Terreinen en gebouwen	1.072.769		1.611.050		67%
Wegen en overige infrastructuur	6.370.794		10.239.377		62%
Roerende goederen	590.030		865.866		68%
Leasing en soortgelijke rechten	67.230		956.255		7%
Erfgoed	266.733		221.733		120%
Andere materiële vaste activa	480.000		495.000		97%
Terreinen en gebouwen	480.000		495.000		97%
Roerende goederen					
Immateriële vaste activa	1.267.388	12%	1.582.377	9%	80%
Toegestane investeringssubsidies	793.904	7%	2.046.516	11%	39%



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2022-2018

	2022		2021		2020	
Investeringsuitgaven	10.908.891	100%	11.375.745	100%	14.205.099	100%
Financiële vaste activa	42	0%	40	0%	2.043.639	14%
Materiële vaste activa	8.847.556	81%	10.417.226	92%	10.634.049	75%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	8.367.556		10.417.226		10.358.482	
Terreinen en gebouwen	1.072.769		2.725.862		1.406.089	
Wegen en overige infrastructuur	6.370.794		5.838.206		4.079.430	
Roerende goederen	590.030		779.026		497.618	
Leasing en soortgelijke rechten	67.230		991.919		4.375.345	
Erfgoed	266.733		82.213			
Overige materiële vaste activa	480.000				275.566	
Onroerende goederen	480.000				275.566	
Roerende goederen						
Immateriële vaste activa	1.267.388	12%	301.920	3%	458.987	3%
Toegestane investeringssubsidies	793.904	7%	656.560	6%	1.068.425	8%



De investeringsuitgaven liggen iets lager dan vorig jaar en bestaan grotendeels uit investeringen in materiële vaste activa. Het voorbije jaar werd er onder andere geïnvesteerd in diverse weg- en rioleringswerken (Broeke, Mullem, Graaf van Landastraat, Annekensstraat, Rietgracht, Doorn, Klokkeveld), onderhoud van wegen, aanleg en herstel van voetpaden, aankoop woning Diependale, heraanleg parking Pater Ruyffelaertstraat en de restauratie van de Tissenhovemolen.

De immateriële vaste activa vertonen een sterke stijging ten opzicht van vorig jaar. Deze bevatten onder andere het ontwerp van de nieuwe cultuursite, diverse studies in het kader van weg- en rioleringswerken (o.a. Oudstrijdersstraat, Mullem) en restauratiewerken (Liedtskasteel, Poortgebouw Maagdendale, Huis de Lalaing, Tissenhovemolen). De investeringssubsidies werden toegekend aan de politie- en hulpverleningszone, de kerkfabrieken en diverse sportverenigingen.

3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

	2022		2021		MJPLAN	
Financiële vaste activa	42	100%	40	100%	42	100%
0210 Openbaar vervoer	42	100%	40	100%	42	100%
0630 Watervoorziening						
0112 Personeelsdienst en vorming						
0640 Elektriciteitsvoorziening						
0670 Straatverlichting						
Materiële vaste activa	8.847.556	100%	10.417.226	100%	14.389.281	100%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	3.936.761	44%	3.245.764	31%	6.225.112	43%
0200 Wegen	1.997.645	23%	2.362.866	23%	3.796.200	26%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	480.000	5%			495.000	3%
0742 Sportinfrastructuur	375.260	4%	13.243	0%	413.215	3%
0703 Openbare bibliotheken	360.725	4%	1.118.837	11%	444.240	3%
0720 Monumentenzorg	278.228	3%	852.665	8%	246.733	2%
0319 Overig waterbeheer	230.050	3%	149.370	1%	267.282	2%
0119 Overige algemene diensten	215.825	2%	272.805	3%	305.643	2%
0954 Dagzorgcentra	178.022	2%			190.000	1%
0705 Gemeenschapscentrum	152.314	2%	726.302	7%	189.544	1%
0953 Woon- en zorgcentra	117.057	1%	401.759	4%	176.798	1%
0640 Elektriciteitsvoorziening	105.659	1%	7.000	0%	201.605	1%
0820 Deeltijds kunstonderwijs	88.790	1%	37.676	0%	98.396	1%
0670 Straatverlichting	67.230	1%	991.919	10%	956.255	7%
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	50.866	1%			50.000	0%
**** Overige beleidsvelden	213.123	2%	237.021	2%	333.259	2%
Immateriële vaste activa	1.267.388	100%	301.920	100%	1.582.377	100%
0705 Gemeenschapscentrum	645.953	51%	65.739	22%	699.194	44%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	251.129	20%	45.699	15%	387.669	24%
0720 Monumentenzorg	110.584	9%	49.003	16%	77.922	5%
0200 Wegen	77.247	6%	106.944	35%	158.296	10%
0820 Deeltijds kunstonderwijs	75.947	6%			100.000	6%
**** Overige beleidsvelden	106.529	8%	34.534	11%	159.296	10%
Toegestane investeringssubsidies	793.904	100%	656.560	100%	2.046.516	100%
0790 Erediensten	512.788	65%	302.941	46%	650.000	32%
0400 Politiediensten	236.137	30%	228.703	35%	570.624	28%
0410 Brandweer	23.802	3%	23.802	4%	576.746	28%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	21.177	3%	36.233	6%	74.880	4%
0705 Gemeenschapscentrum			60.000	9%		
**** Overige beleidsvelden			4.880	1%	174.265	9%

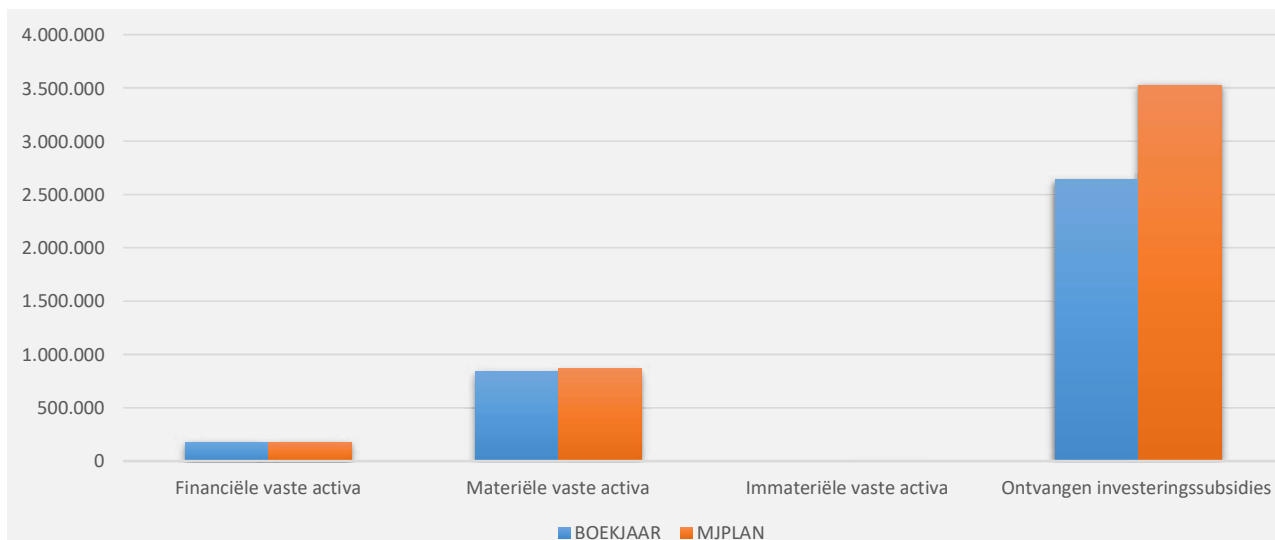
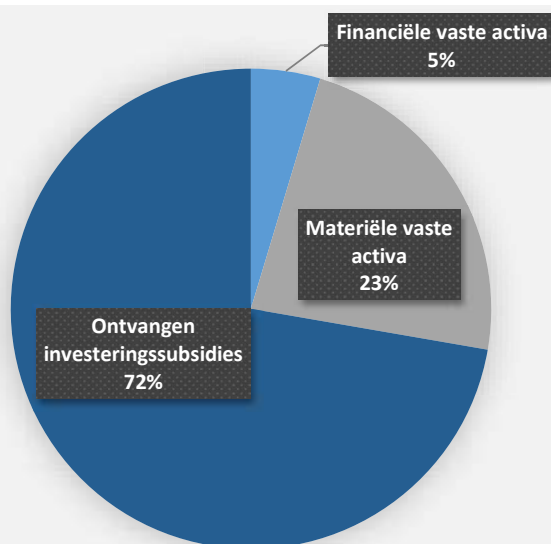
31/12/2022

31/12/2021

ONTVANGSTEN	Code	3.653.014	4.214.250
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	170.299	170.299
0670 Straatverlichting		170.299	170.299
II. Verkoop van materiële vaste activa		842.660	362.339
Onroerende goederen		842.660	361.839
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		842.660	333.589
0680 Groene ruimte			7.750
0200 Wegen			7.500
0742 Sportinfrastructuur			13.000
Roerende goederen			500
0984 Ontsmetting en openbare reiniging			500
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2	2.640.054	3.681.612
0119 Overige algemene diensten		1.250.000	27.118
0953 Woon- en zorgcentra		952.318	952.318
0930 Sociale huisvesting		332.500	362.338
0200 Wegen		66.664	
0310 Beheer van regen- en afvalwater		23.572	2.245.000
**** Overige beleidsvelden		15.000	94.837

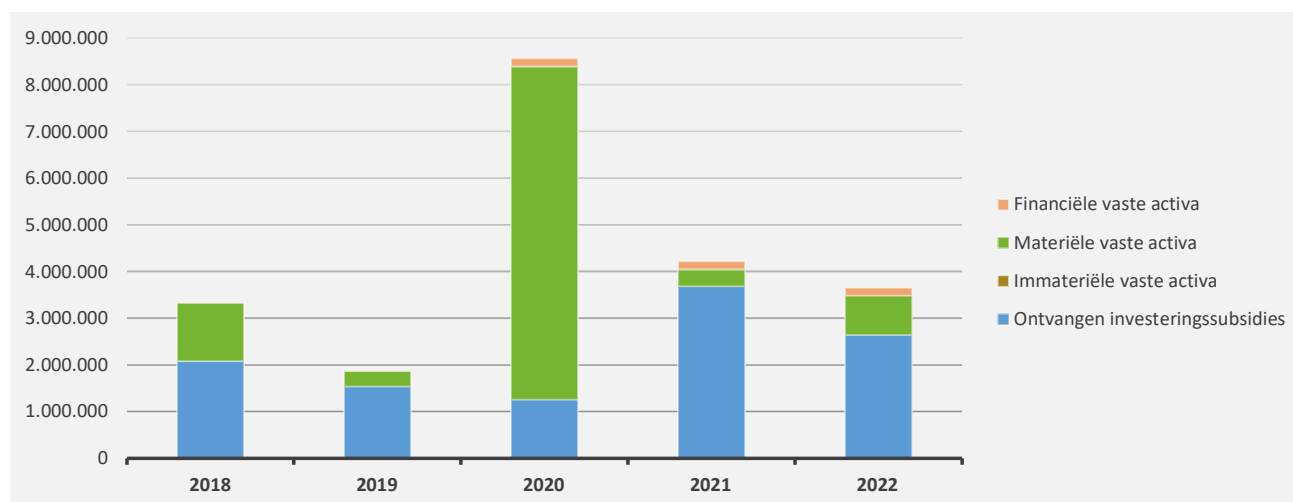
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten	3.653.014	100%	4.553.710	100%	80%
Financiële vaste activa	170.299	5%	170.300	4%	100%
Materiële vaste activa	842.660	23%	862.000	19%	98%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa	842.660		862.000		98%
<i>Onroerende goederen</i>	842.660		862.000		98%
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	2.640.054	72%	3.521.410	77%	75%



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2022-2018

	2022		2021		2020	
Investeringsontvangsten	3.653.014	100%	4.214.250	100%	8.560.083	100%
Financiële vaste activa	170.299	5%	170.299	4%	170.299	2%
Materiële vaste activa	842.660	23%	362.339	9%	7.129.843	83%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			28.750		5.718.228	
<i>Terreinen en gebouwen</i>			28.250		2.930.489	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					2.724.805	
<i>Roerende goederen</i>			500		62.934	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa	842.660		333.589		1.411.615	
<i>Onroerende goederen</i>	842.660		333.589		1.411.615	
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	2.640.054	72%	3.681.612	87%	1.259.941	15%



De investeringsontvangsten vertonen een lichte daling ten opzichte van vorig jaar.

De ontvangsten uit materiële vaste activa zijn afkomstig van verkopen van gronden (Sint-Amandusstraat, Koning Albertstraat, weilanden Hofvelt te Mater en Leemput en Auwegemstraat te Kruisem).

De ontvangen investeringssubsidies bevatten de jaarlijkse VIPA-toelage (over een periode van 20 jaar) en diverse subsidies voor werken, onder andere de tussenkomst in de financiering van de renovatie van het Sociaal Huis door AZO en de subsidie voor de bouw van noodwoningen te Leupegem.

3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

	2022		2021		MJPLAN	
Financiële vaste activa	170.299	100%	170.299	100%	170.300	100%
0670 Straatverlichting	170.299	100%	170.299	100%	170.300	100%
Materiële vaste activa	842.660	100%	362.339	100%	862.000	100%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	842.660	100%	333.589	92%	862.000	100%
0200 Wegen			7.500	2%		
0742 Sportinfrastructuur			13.000	4%		
0984 Ontsmetting en openbare reiniging			500	0%		
0680 Groene ruimte			7.750	2%		
Imateriële vaste activa						
0130 Administratieve dienstverlening						
Ontvangen investeringssubsidies	2.640.054	100%	3.681.612	100%	3.521.410	100%
0119 Overige algemene diensten	1.250.000	47%	27.118	1%	1.250.000	35%
0953 Woon- en zorgcentra	952.318	36%	952.318	26%	952.318	27%
0930 Sociale huisvesting	332.500	13%	362.338	10%	-362.338	-10%
0200 Wegen	66.664	3%				
0310 Beheer van regen- en afvalwater	23.572	1%	2.245.000	61%	1.558.333	44%
**** Overige beleidsvelden	15.000	1%	94.837	3%	123.097	3%

T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1854843 Alg. 101927

Stad (0308.252.043)

Tussenmuren 17, 9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Baele Bart

OCMW (0212.207.789)

Meerspoort 30, 9700 Oudenaarde

Financieel directeur: Van Cauwenberghe Saskia

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	42.758.041	39.893.314	36.117.186	32.231.148	36.603.778	37.375.506
1. Financiële schulden op 1 januari	42.472.632	42.758.041	39.893.314	36.117.186	32.231.148	36.603.778
2. Nieuwe leningen	4.375.345	991.919	67.230	14.756	8.514.756	5.014.756
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-4.089.936	-3.856.646	-3.843.359	-3.900.793	-4.142.126	-4.243.028
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.781.136	3.807.255	3.841.161	3.845.185	4.086.517	4.187.419
1. Financiële schulden op 1 januari	3.532.288	3.781.136	3.807.255	3.841.161	3.845.185	4.086.517
2. Aflossingen	-3.841.088	-3.830.527	-3.809.453	-3.896.770	-3.900.793	-4.142.126
3. Overboekingen	4.089.936	3.856.646	3.843.359	3.900.793	4.142.126	4.243.028
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	46.539.177	43.700.569	39.958.347	36.076.333	40.690.296	41.562.926

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 216886

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1663740 Alg. 99660

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1854843 Alg. 101927

Toelichting

De nieuwe leningen in 2022 ten bedrage van 67.230 euro hebben betrekking op de jaarlijkse nieuwe investeringen in het openbaar verlichtingsnet (jaarlijkse leasing Fluvius ten gevolge van de overname van het openbaar verlichtingsnet door Fluvius).

Jaarrekening 2022 - Pagina 110 van 194

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

OUDENAARDE

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

ANDERE SCHULDEN OP LT

				Som resterende schuld 31/12/2022	Voorziene aflossingen 2022 *	Werkelijke aflossingen 2022 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2023
175/9	Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	BEC		1.982,38	0,00	0,00	0,00	0,00
	Borgen WZC	11		1.982,38			0,00	

18	Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties	BEC		0,00

Schema T5: De toelichting bij de balans

Stad Oudenaarde
Tussenmuren 17 - 9700 Oudenaarde
Ondernemingsnr.: 0308.252.043

OCMW Oudenaarde
Meerspoort 30 - 9700 Oudenaarde
Ondernemingsnr.: 0212.207.789

Filters

Boekjaar: 2022

Budgettaire entiteiten: OCMW, STAD

1. Mutatiestaat van de vaste activa

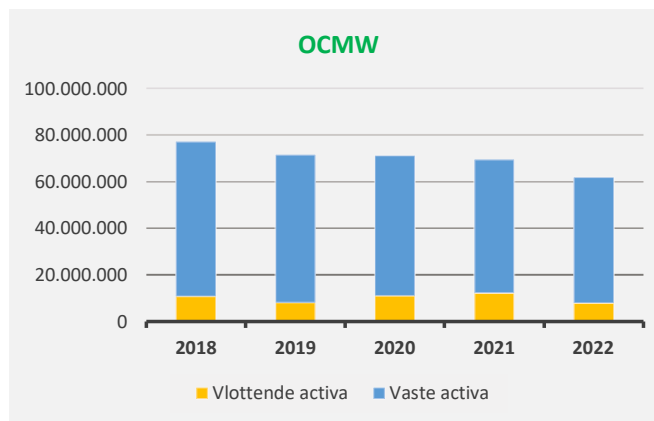
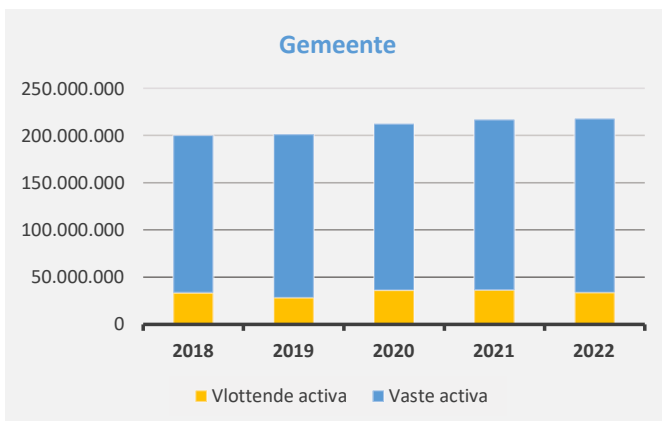
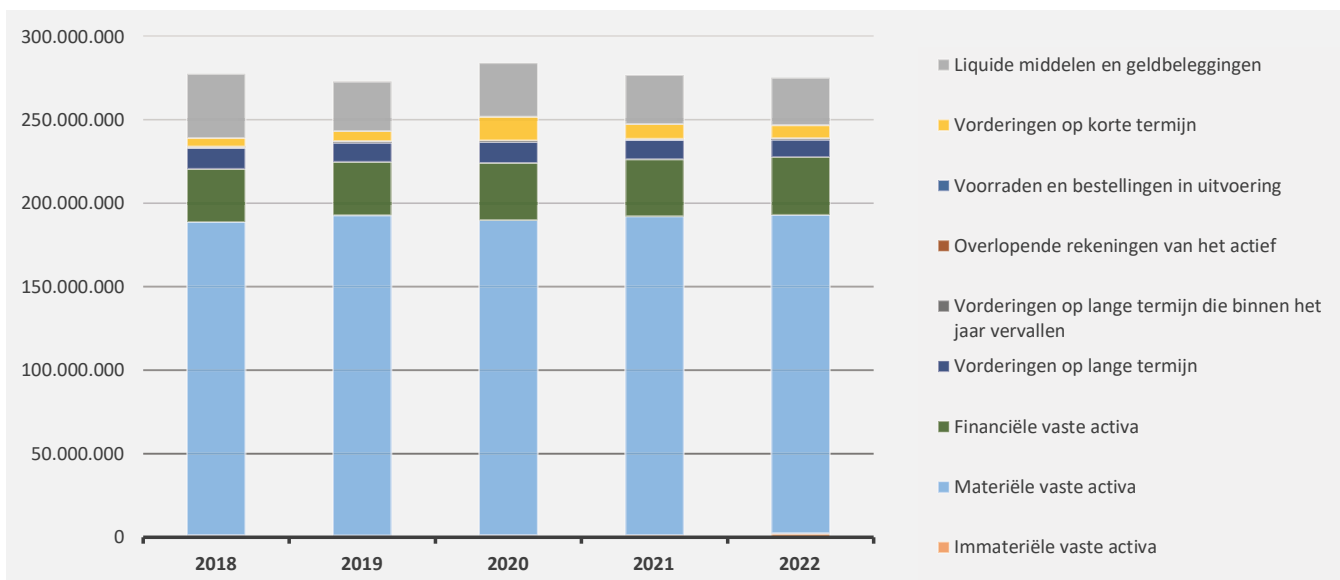
	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde- verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 34.346.640,12	€ 42,04	€ 170.299,32	€ 0,00	€ 471.677,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.648.059,97
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 34.185.808,46	€ 0,00	€ 170.299,32	€ 0,00	€ 471.677,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.487.186,27
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 160.831,66	€ 42,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 160.873,70
C. Materiële vaste activa	€ 190.678.006,55	€ 8.562.173,38	€ 842.660,00	€ 66.092,69		€ 7.779.984,01	€ 0,00	€ 190.683.628,61
1. Gemeenschapsgoederen	€ 151.317.920,97	€ 7.783.277,27	€ 0,00	€ -478.981,31		€ 5.800.397,32	€ 0,00	€ 152.821.819,61
a. Terreinen en gebouwen	€ 68.565.717,42	€ 948.609,75	€ 0,00	€ -1.469.244,19		€ 2.048.136,98	€ 0,00	€ 65.996.946,00
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 57.098.861,80	€ 6.013.997,21	€ 0,00	€ -349.712,72		€ 2.736.530,90	€ 0,00	€ 60.026.615,39
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 1.061.708,50	€ 100.449,54	€ 0,00	€ 16.228,52		€ 290.296,88	€ 0,00	€ 888.089,68
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 1.036.640,86	€ 393.691,58	€ 0,00	€ -128.675,28		€ 329.824,69	€ 0,00	€ 971.832,47
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 4.700.273,21	€ 67.230,26	€ 0,00	€ 0,00		€ 391.370,69	€ 0,00	€ 4.376.132,78
f. Erfgoed	€ 18.854.719,18	€ 259.298,93	€ 0,00	€ 1.452.422,36		€ 4.237,18	€ 0,00	€ 20.562.203,29
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 27.375.959,34	€ 298.896,11	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.973.883,49	€ 0,00	€ 25.700.971,96
a. Terreinen en gebouwen	€ 26.793.110,42	€ 148.415,05	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.788.189,07	€ 0,00	€ 25.153.336,40
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 302.145,69	€ 89.750,53	€ 0,00	€ 0,00		€ 96.863,43	€ 0,00	€ 295.032,79
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 280.703,23	€ 60.730,53	€ 0,00	€ 0,00		€ 88.830,99	€ 0,00	€ 252.602,77
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 11.984.126,24	€ 480.000,00	€ 842.660,00	€ 545.074,00	€ 0,00	€ 5.703,20	€ 0,00	€ 12.160.837,04
a. Terreinen en gebouwen	€ 11.984.126,24	€ 480.000,00	€ 842.660,00	€ 545.074,00	€ 0,00	€ 5.703,20	€ 0,00	€ 12.160.837,04
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 1.200.016,70	€ 1.139.350,29	€ 0,00	€ -52.470,91		€ -2.236,79	€ 0,00	€ 2.289.132,87

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 17.681.667,01	€ 1.582.500,00	€ 1.063.247,86	€ 0,00	€ 18.200.919,15
Stad	€ 31.567.573,08	€ 105.236,27	€ 781.142,91	€ 0,00	€ 30.891.666,44
Totaal	€ 49.249.240,09	€ 1.687.736,27	€ 1.844.390,77	€ 0,00	€ 49.092.585,59
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ -13.113.746,60	€ -6.812.907,35	€ 3.980.197,82	€ 0,00	€ -15.946.456,13
Stad	€ 21.082.037,39	€ 5.249.098,97	€ -3.980.197,82	€ 0,00	€ 22.350.938,54
Totaal	€ 7.968.290,79	€ -1.563.808,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.404.482,41
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 10.183,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.183,85
Stad	€ 13.321.783,49	€ 471.677,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.793.460,62
Totaal	€ 13.331.967,34	€ 471.677,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.803.644,47
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 19.285.895,04	€ 0,00		€ 0,00	€ 19.285.895,04
Stad	€ 119.905.486,47	€ 0,00		€ 0,00	€ 119.905.486,47
Totaal	€ 139.191.381,51	€ 0,00		€ 0,00	€ 139.191.381,51
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 23.863.999,30			€ -2.313.457,39	€ 21.550.541,91
Stad	€ 185.876.880,43			€ 1.064.671,64	€ 186.941.552,07
Totaal	€ 209.740.879,73			€ -1.248.785,75	€ 208.492.093,98

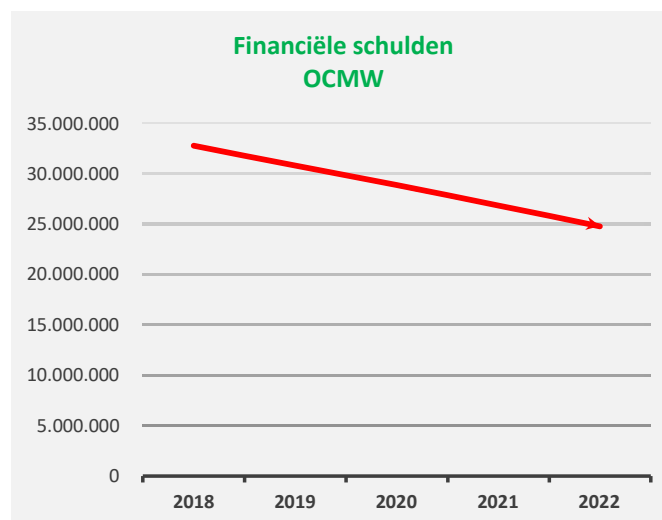
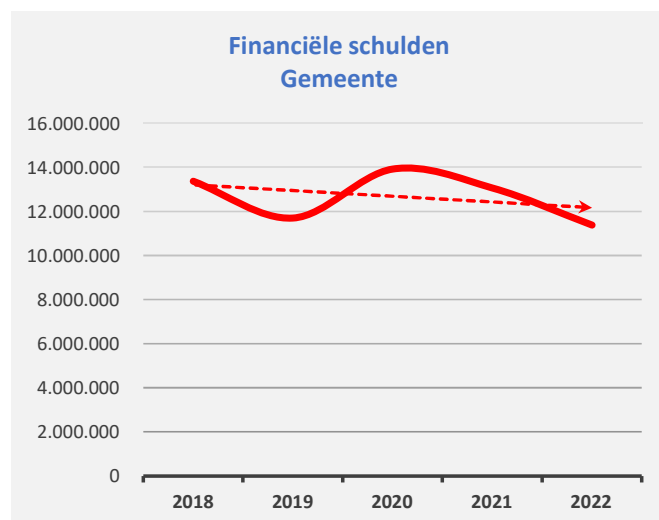
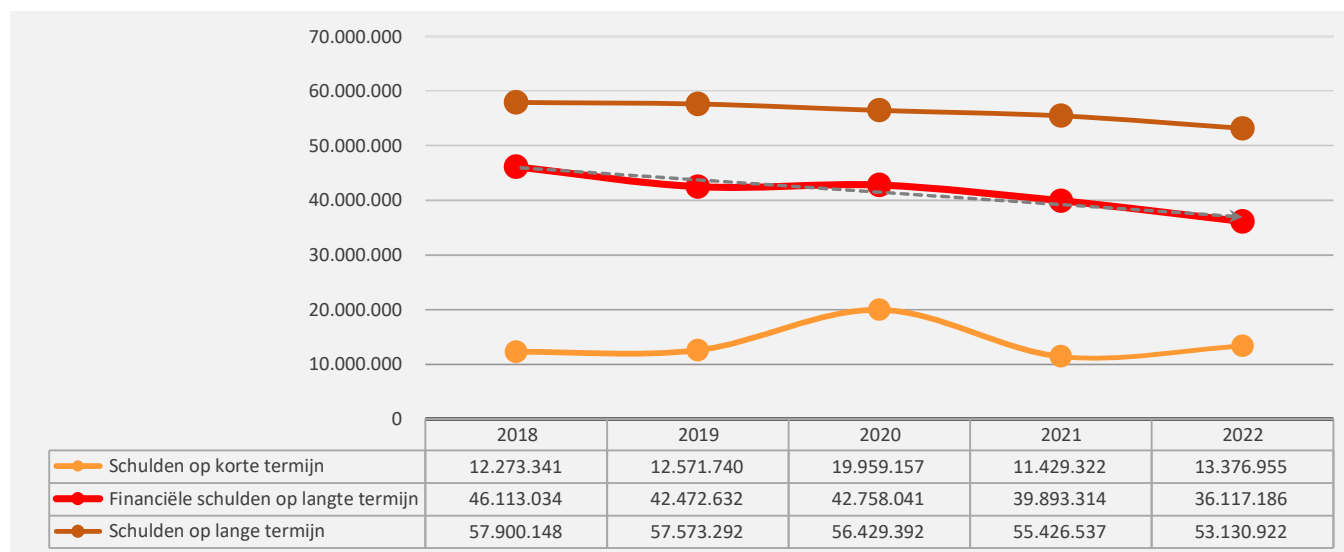
1. Samenstelling van de activa

	2022		2021		2020	
ACTIVA	274.999.971	100%	276.596.738	100%	283.568.032	100%
Vlottende activa	37.196.517	14%	39.090.600	14%	47.076.303	17%
Liquide middelen en geldbeleggingen	28.556.494	10%	29.500.767	11%	31.820.152	11%
Vorderingen op korte termijn	7.529.974	3%	8.486.344	3%	14.151.954	5%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>2.077.752</i>		<i>1.981.428</i>		<i>9.697.716</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>5.452.222</i>		<i>6.504.916</i>		<i>4.454.238</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	11.207	0%	4.646	0%	5.354	0%
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.098.843	0%	1.098.843	0%	1.098.843	0%
Vaste activa	237.803.454	86%	237.506.138	86%	236.491.729	83%
Vorderingen op lange termijn	10.182.632	4%	11.281.475	4%	12.380.318	4%
Financiële vaste activa	34.648.060	13%	34.346.640	12%	34.469.383	12%
Materiële vaste activa	190.683.629	69%	190.678.007	69%	188.590.868	67%
Immateriële vaste activa	2.289.133	1%	1.200.017	0%	1.051.160	0%



2. Samenstelling van de passiva

	2022		2021		2020	
PASSIVA	274.999.971	100%	276.596.738	100%	283.568.032	100%
Schulden op korte termijn	13.376.955	5%	11.429.322	4%	19.959.157	7%
Schulden uit ruiltransacties	8.352.134	3%	6.744.201	2%	15.546.475	5%
Voorzieningen voor risico's en kosten	2.596.807		2.187.029		2.342.672	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	5.755.327		4.557.172		13.203.803	
Schulden uit niet-ruiltransacties	1.183.661	0%	874.865	0%	631.547	0%
Overlopende rekeningen van het passief			3.000	0%		
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.841.161	1%	3.807.255	1%	3.781.136	1%
Schulden op lange termijn	53.130.922	19%	55.426.537	20%	56.429.392	20%
Schulden uit ruiltransacties	53.130.922	19%	55.426.537	20%	56.429.392	20%
Voorzieningen voor risico's en kosten	17.011.754		15.531.240		13.669.369	
Financiële schulden	36.117.186		39.893.314		42.758.041	
Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.982		1.982		1.982	
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	208.492.094	76%	209.740.880	76%	207.179.482	73%



Toelichting

Activa

De daling van de vlottende activa is afkomstig van de daling van de vorderingen op korte termijn (te ontvangen belastingen en toelagen) en de daling van de liquide middelen en geldbeleggingen (ten gevolge van het niet aangaan van nieuwe leningen).

De financiële vaste activa vertonen een lichte stijging, die veroorzaakt wordt door een herwaardering van de aandelen van Gaselwest.

De materiële vaste activa bleven quasi gelijk. Dit is het gevolg van enerzijds 8,5 mio euro nieuwe investeringen en anderzijds 0,8 mio euro desinvesteringen (verkoopen van gronden) en 7,7 mio euro geboekte afschrijvingen.

Er werden er heel wat nieuwe investeringen gerealiseerd, zoals o.a. :

- weg- en rioleringswerken Broeke, Mullem, Graaf van Landastraat, Annekensstraat, Rietgracht, Doorn, Klokkeveld
- fietspad Schorisseweg
- onderhoud buurtwegen
- aanleg en herstel voetpaden
- uitbouw IT-infrastructuur
- heraanleg parking Pater Ruyffelaertstraat
- restauratie Tissenhovemolen
- uitbouw dagverzorgingscentrum

De immateriële vaste activa zijn gestegen met 1 mio euro. Deze bevatten onder andere erelonen voor ontwerp opdrachten in het kader van diverse weg- en rioleringswerken (fietstunnel Leupegem, Oudstrijdersstraat, Ronsen Heerweg, Mullem, Broeke) , de nieuwe cultuursite, restauratie van diverse gebouwen (Poortgebouw Abdij Maagdendale, Liedtskasteel, Huis de Lalaing, Tissenhovemolen, Stadhuis, pastorie Ename).

Passiva

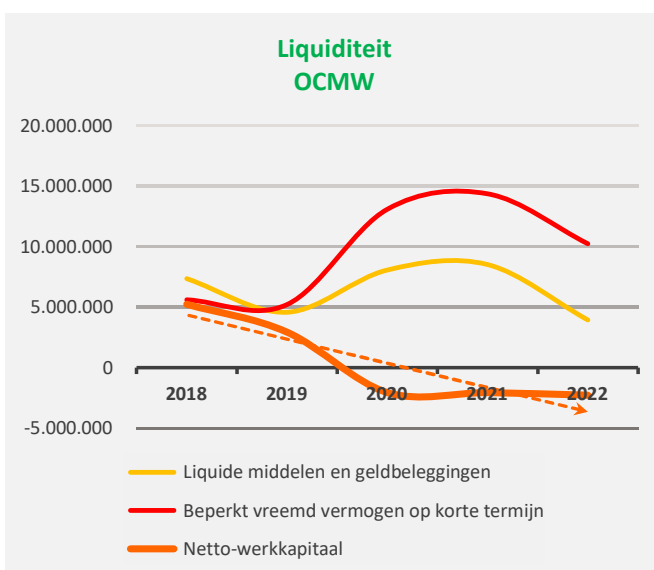
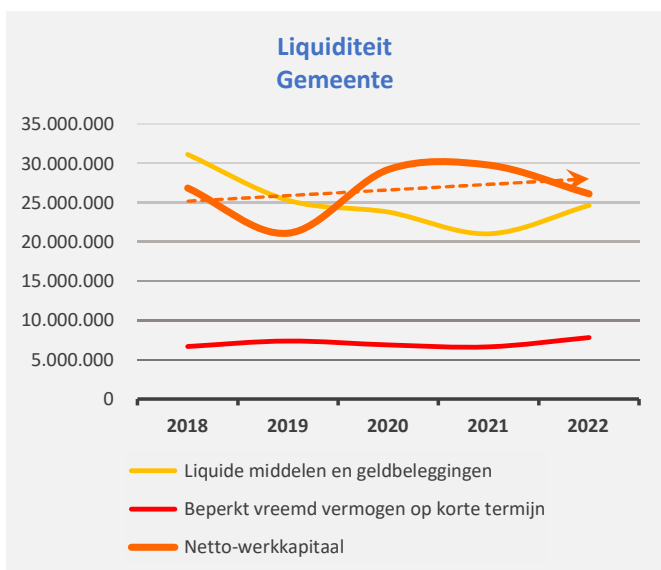
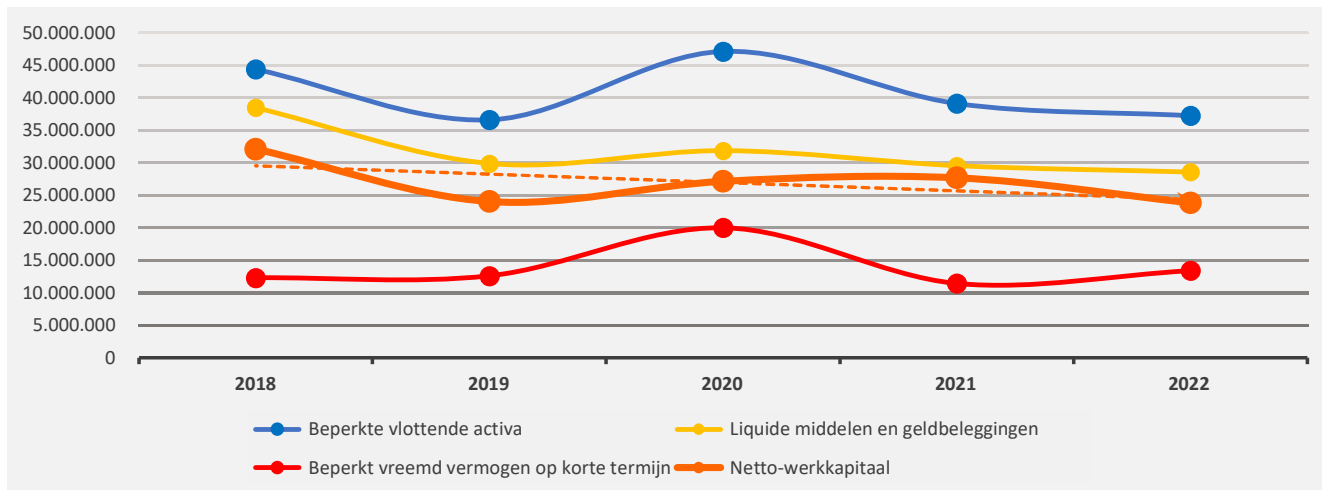
De schulden op korte termijn vertonen een stijging. Dit is te wijten aan een stijging van de aangerekende facturen (leveranciers) op het einde van boekjaar 2022 (en die pas werden betaald in 2023).

De aangelegde voorzieningen op lange termijn zijn gestegen ten gevolge van het actualiseren van de voorziening voor toekomstige responsabiliseringsbijdragen en pensioenen aan mandatarissen.

De financiële schulden vertonen een daling ten gevolge van het jaarlijks aflossen van de lopende leningen.

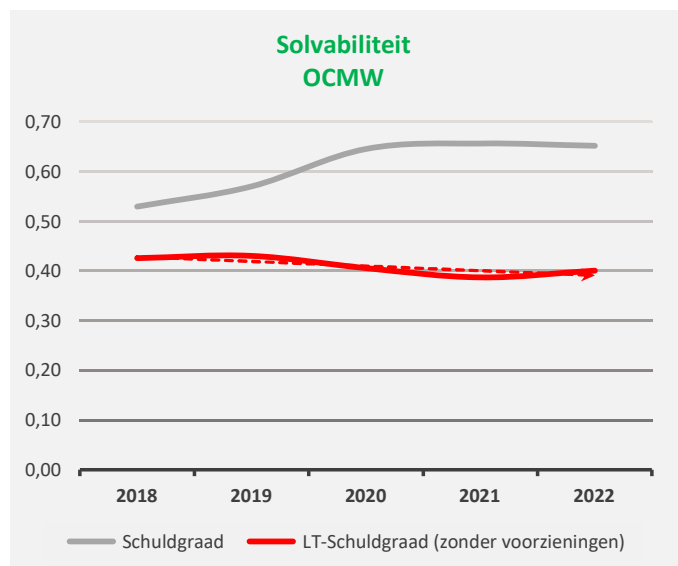
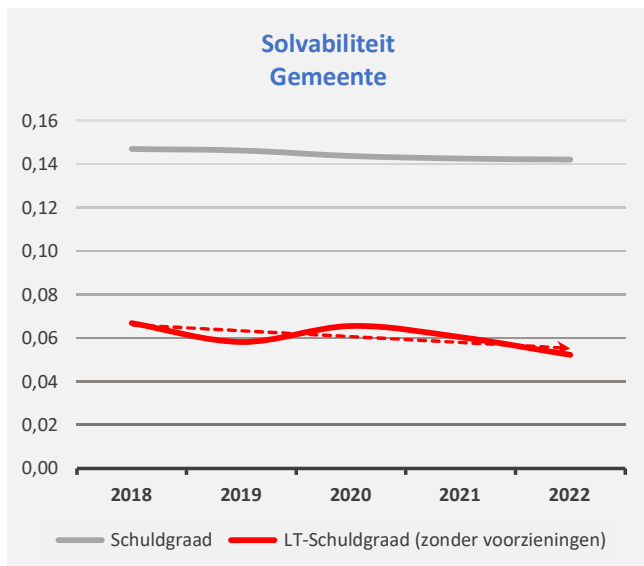
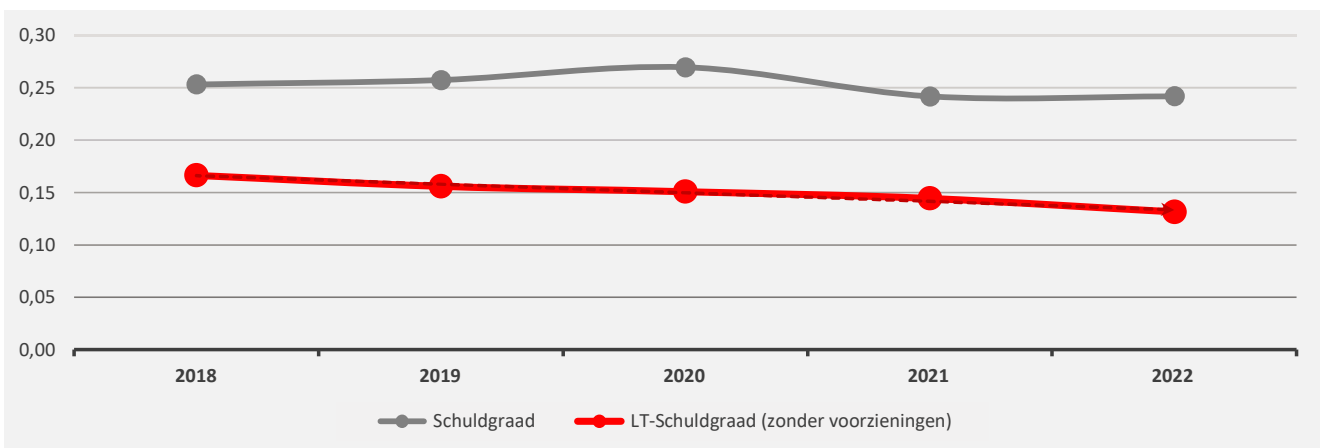
1. Liquiditeit

	2022	2021	2020	2019
Beperkte vlottende activa	37.185.310	39.085.954	47.070.949	36.572.406
Liquide middelen en geldbeleggingen	28.556.494	29.500.767	31.820.152	29.846.266
Vorderingen op korte termijn	7.529.974	8.486.344	14.151.954	5.773.822
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>2.077.752</i>	<i>1.981.428</i>	<i>9.697.716</i>	<i>1.914.870</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>5.452.222</i>	<i>6.504.916</i>	<i>4.454.238</i>	<i>3.858.952</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	1.098.843	1.098.843	1.098.843	952.318
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	13.376.955	11.426.322	19.959.157	12.571.740
Schulden uit ruiltransacties	8.352.134	6.744.201	15.546.475	8.652.193
Schulden uit niet-ruiltransacties	1.183.661	874.865	631.547	387.259
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.841.161	3.807.255	3.781.136	3.532.288
Netto-werkkapitaal	23.808.355	27.659.632	27.111.791	24.000.666



2. Solvabiliteit

	2022	2021	2020	2019
Vreemdvermogen	66.507.877	66.855.859	76.388.550	70.145.032
Totaal vermogen	274.999.971	276.596.738	283.568.032	272.714.234
Schuldgraad	0,24	0,24	0,27	0,26
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	36.119.168	39.895.297	42.760.023	42.474.614
Totaal vermogen	274.999.971	276.596.738	283.568.032	272.714.234
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,13	0,14	0,15	0,16



Toelichting beknopte ratio-analyse

1. Liquiditeit

Beperkte vlottende activa

Liquide middelen en geldbelegging

De aanhoudende dalende tendens in de liquide middelen is het gevolg van het feit dat de investeringen de laatste jaren volledig met eigen middelen worden gerealiseerd.

De stijging van de liquide middelen in BE stad en de daling ervan in BE OCMW is te verklaren door het wegvallen van de aanrekening van de negatieve rentes. Het is niet langer noodzakelijk om actief thesauriebeheer tussen stad en OCMW toe te passen.

Vorderingen op korte termijn

****Vorderingen uit ruiltransacties***

Hieronder worden de werkingsvorderingen opgenomen.

****Vorderingen uit niet-ruiltransacties***

Omvatten vorderingen n.a.v. subsidies en belastingen.

Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen

Bevat naast de subsidie VIPA (Ouderenzorg), ook het jaarlijks aandeel van de verkoop van de brandweerkazerne (dit loopt t.e.m. 2034).

Beperkt vreemd vermogen op korte termijn

De daling in het beperkt vreemd vermogen op korte termijn in BE OCMW is te verklaren door het wegvallen van het bovenvermelde actief thesauriebeheer. In de stad wordt dit uitgedrukt als vordering (vandaar een stijging). In het geconsolideerde document (balans) + tabel liquiditeit wordt dit geneutraliseerd en is dit bijgevolg niet terug te vinden.

Schulden uit ruiltransacties

Bevat de schulden m.b.t werkingskosten: leveranciers, lonen, BV, RSZ

Schulden uit niet-ruiltransacties

Bevat de schulden uit sociale dienstverlening, toegestane subsidies

Schulden LT die binnen het jaar vervallen

Bevat kapitaalsaflossingen van leningen op korte termijn.

Netto-werkkapitaal

Het werkkapitaal vergelijkt de vlottende activa met de hoeveelheid kortlopende schulden (schulden op ten hoogste 1 jaar) en geeft een indicatie in hoeverre het bestuur haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen.

Een positief werkkapitaal duidt op een financieel gezonde situatie.

2. Solvabiliteit

De schuldgraad is de verhouding tussen het vreemd vermogen en het totale vermogen. Hoe groter de schuldgraad hoe groter de afhankelijkheid van een organisatie van vreemd vermogen.

De geconsolideerde schuldgraad blijft gelijk, ten gevolge van een licht dalende schuldgraad in de BE Stad en een stagnatie/minieme stijging in de BE OCMW.

Wanneer er geen rekening gehouden wordt met de aangelegde voorzieningen op lange termijn, daalt de schuldgraad op lange termijn voor beide entiteiten.

Toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten



**Stad
Oudenaarde**

Jaarrekening 2022

Stad en OCMW Oudenaarde

Tussenmuren 17

9700 Oudenaarde

Exploitatie-uitgaven	123
Exploitatie-ontvangsten	133

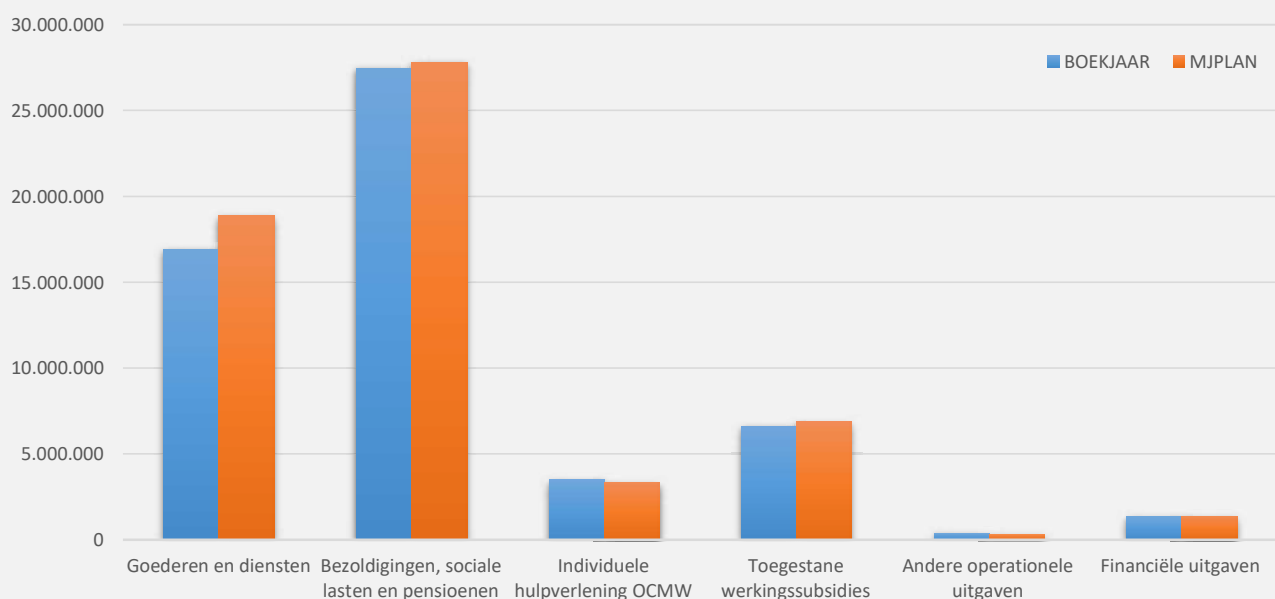
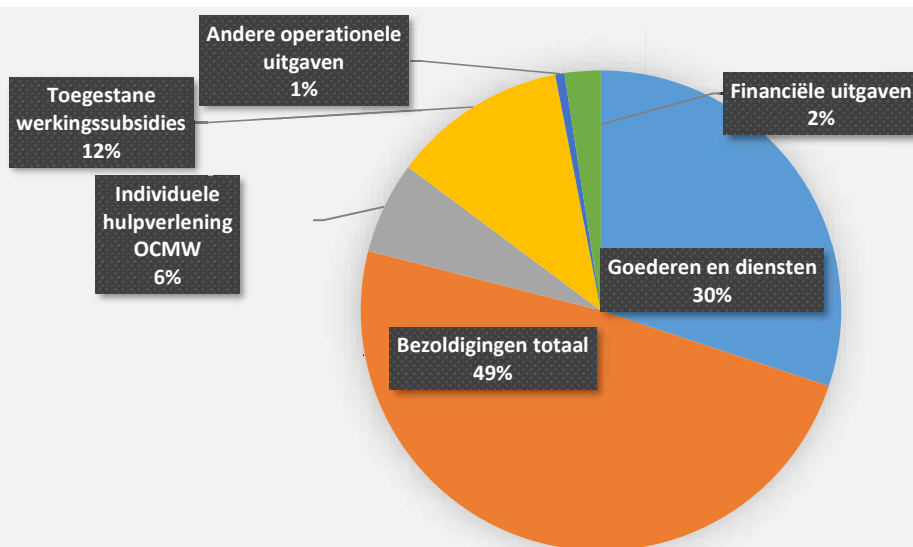
31/12/2022

31/12/2021

I. EXPLOITATIE-UITGAVEN	Code	56.096.827	49.281.132
A. Operationele uitgaven	60/4	54.736.154	48.001.592
1. Goederen en diensten	60/1	16.884.446	14.742.377
0953 Woon- en zorgcentra		2.606.913	2.564.659
0742 Sportinfrastructuur		2.103.351	1.725.071
0119 Overige algemene diensten		2.013.164	1.663.864
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		1.641.585	1.310.384
0670 Straatverlichting		875.696	634.330
0680 Groene ruimte		765.708	544.867
0310 Beheer van regen- en afvalwater		595.462	535.342
0200 Wegen		553.474	660.688
0700 Musea		416.489	287.771
**** Overige beleidsvelden		5.312.605	4.815.400
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	27.428.064	23.886.790
0953 Woon- en zorgcentra		7.815.741	6.408.253
0119 Overige algemene diensten		2.620.182	2.317.156
0900 Sociale bijstand		1.538.153	1.365.377
0100 Politieke organen		1.111.553	1.017.465
0111 Fiscale en financiële diensten		983.273	900.372
0904 Activering van tewerkstelling		941.170	838.185
0190 Overig algemeen bestuur		764.581	701.712
0680 Groene ruimte		683.986	543.333
0610 Gebiedsontwikkeling		682.804	581.980
**** Overige beleidsvelden		10.286.621	9.212.955
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	648	3.477.022	2.701.753
4. Toegestane werkingssubsidies	649	6.591.673	6.360.051
0400 Politiediensten		3.170.625	3.247.220
0410 Brandweer		932.277	899.214
0520 Toerisme - Onthaal en promotie		517.000	514.000
0790 Erediensten		292.697	292.969
0982 Ziekenhuizen		291.996	63.299
0500 Handel en middenstand		206.468	160.587
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		152.500	145.000
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		98.361	108.035
0600 Ruimtelijke planning		88.541	49.676
**** Overige beleidsvelden		841.207	880.051
5. Andere operationele uitgaven	640/7	354.948	310.621
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		91.094	54.181
0500 Handel en middenstand		53.758	50.799
0420 Dienst 100		52.837	22.073
**** Overige beleidsvelden		157.259	183.568
B. Financiële uitgaven	65	1.360.673	1.279.540
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		1.352.627	1.274.607
0030 Financiële aangelegenheden		3.951	1.584
0951 Dienstencentra		2.802	2.037
0111 Fiscale en financiële diensten		626	683
**** Overige beleidsvelden		667	630
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2022 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-uitgaven	56.096.827	100%	58.515.069	100%	96%
Goederen en diensten	16.884.446	30%	18.862.695	32%	90%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	27.428.064	49%	27.812.523	48%	99%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>					
Individuele hulpverlening OCMW	3.477.022	6%	3.307.552	6%	105%
Toegestane werkingssubsidies	6.591.673	12%	6.861.775	12%	96%
Andere operationele uitgaven	354.948	1%	310.958	1%	114%
Financiële uitgaven	1.360.673	2%	1.359.565	2%	100%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					

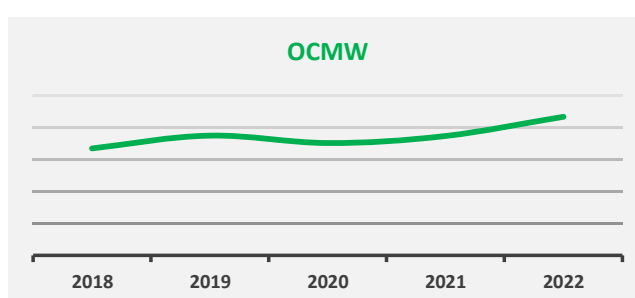
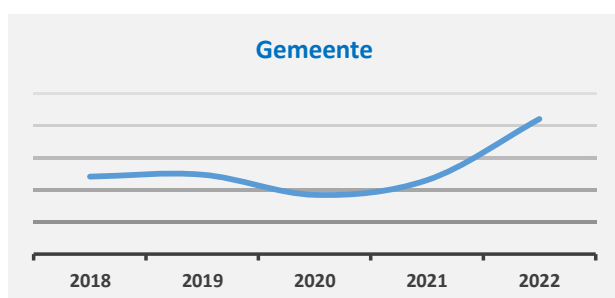
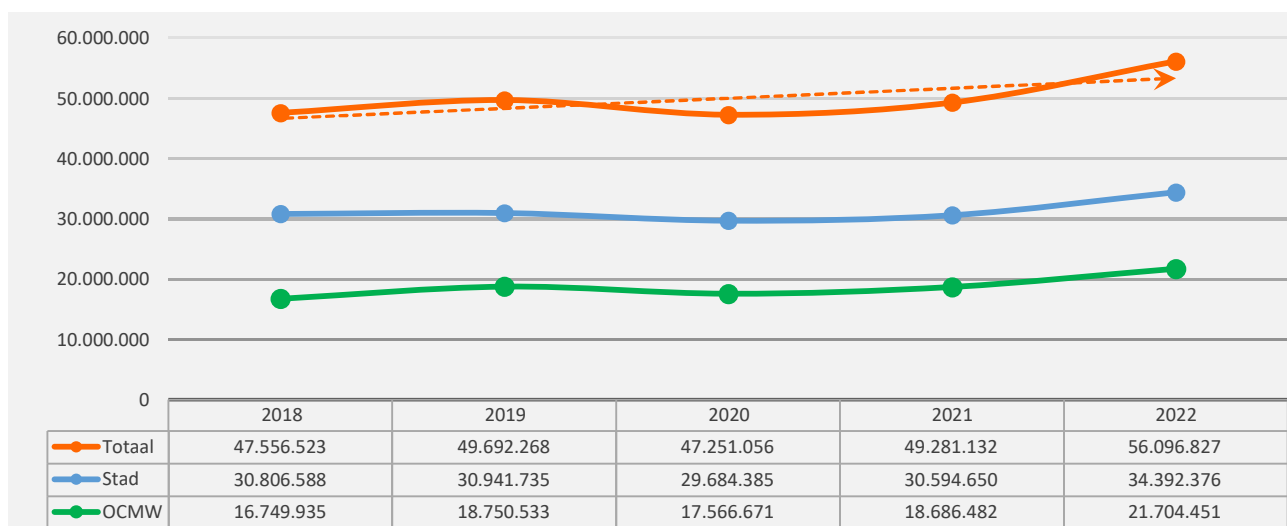
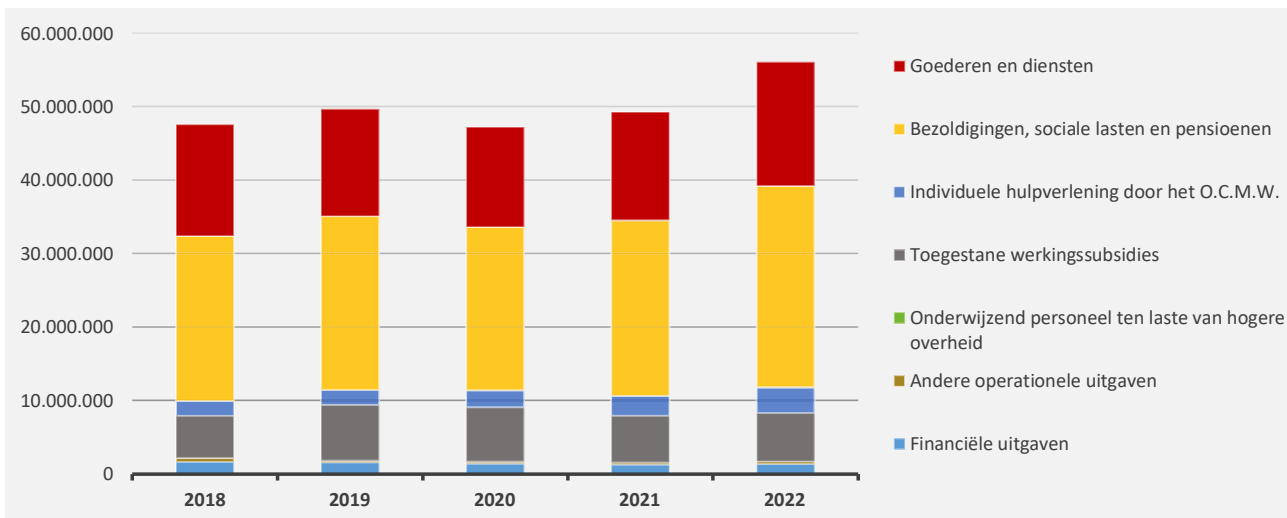


2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

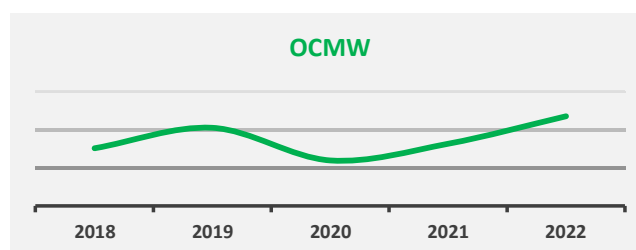
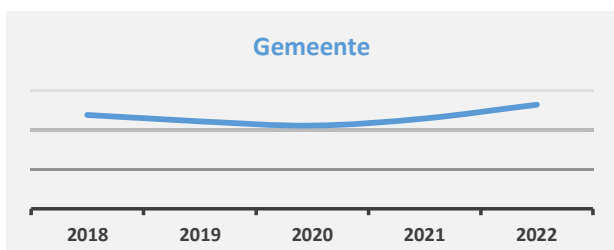
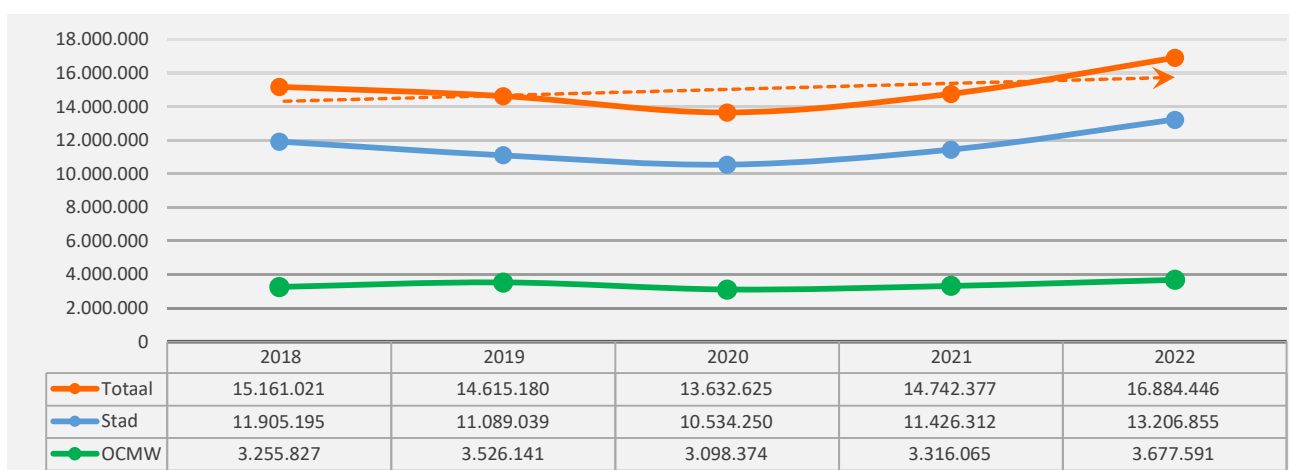
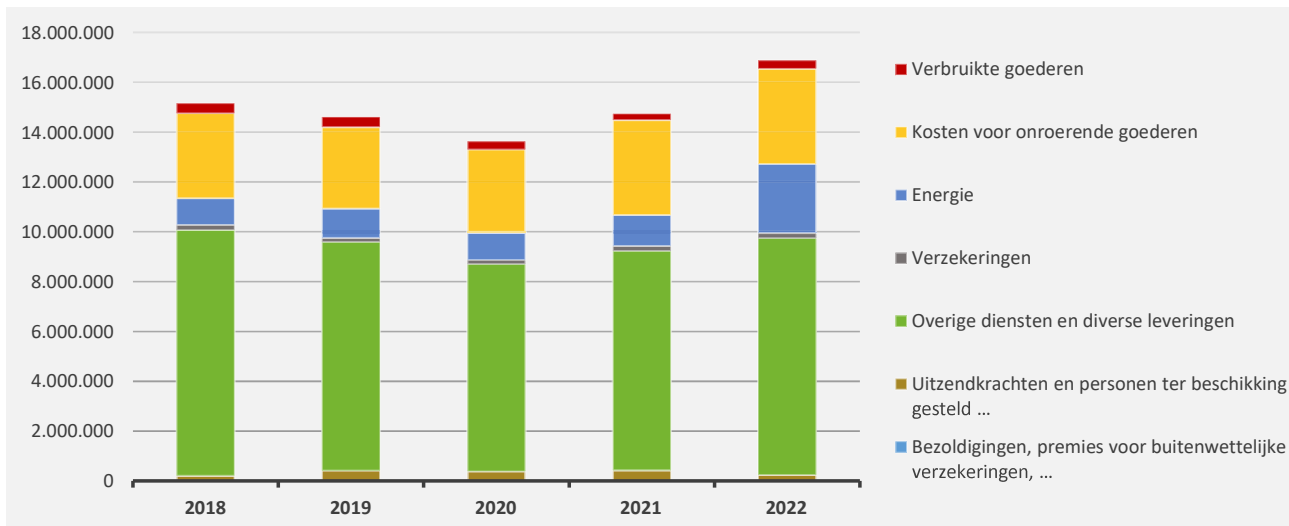
	2022		2021		2020	
▲ Exploitatie-uitgaven	56.096.827	100%	49.281.132	100%	47.251.056	100%
▲ Goederen en diensten	16.884.446	30%	14.742.377	30%	13.632.625	29%
▲ Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	27.428.064	49%	23.886.790	48%	22.247.917	47%
► <i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>						
▲ Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	3.477.022	6%	2.701.753	5%	2.300.828	5%
▲ Toegestane werkingssubsidies *	6.591.673	12%	6.360.051	13%	7.401.242	16%
▲ Andere operationele uitgaven	354.948	1%	310.621	1%	232.127	0%
▲ Financiële uitgaven	1.360.673	2%	1.279.540	3%	1.436.317	3%

* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'



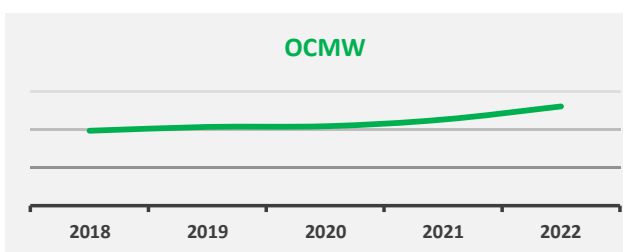
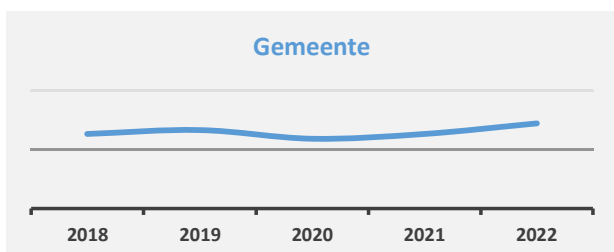
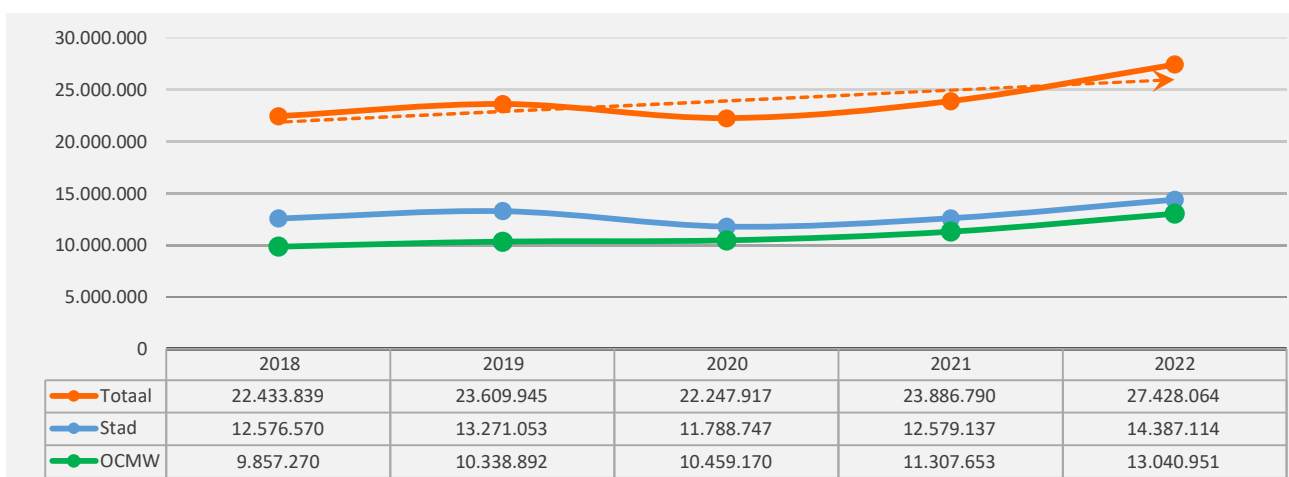
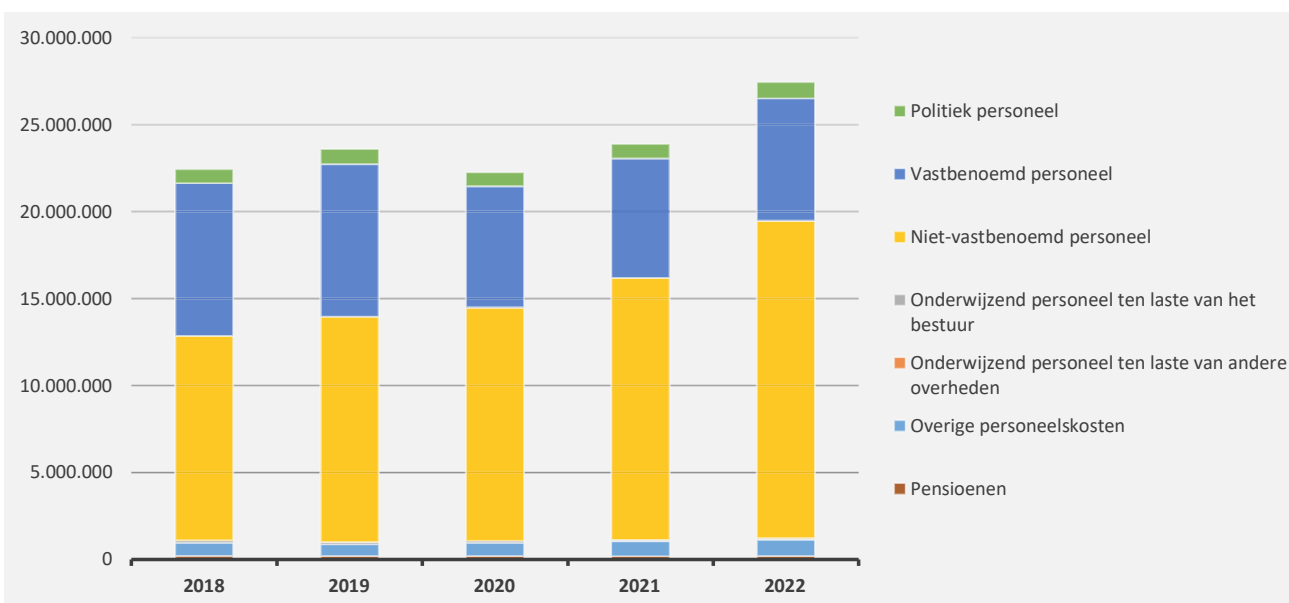
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2022-2018

	2022		2021		2020	
▲ stijging ▼ daling						
▲ Goederen en diensten	16.884.446	100%	14.742.377	100%	13.632.625	100%
▲ Verbruikte goederen	340.821	2%	256.210	2%	331.822	2%
▲ Kosten voor onroerende goederen	3.816.168	23%	3.814.360	26%	3.322.035	24%
▲ Energie	2.790.972	17%	1.245.582	8%	1.108.068	8%
▲ Elektriciteit	1.876.833		954.206		765.405	
▲ Gas	833.299		238.940		294.483	
▲ Aardolieproducten	80.840		52.436		48.180	
▼ Verzekeringen	188.069	1%	191.696	1%	165.404	1%
▲ Overige diensten en diverse leveringen	9.506.861	56%	8.801.660	60%	8.315.699	61%
▼ Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	241.555	1%	432.869	3%	389.596	3%
► Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



4. Evolutie van de personeelskosten 2022-2018

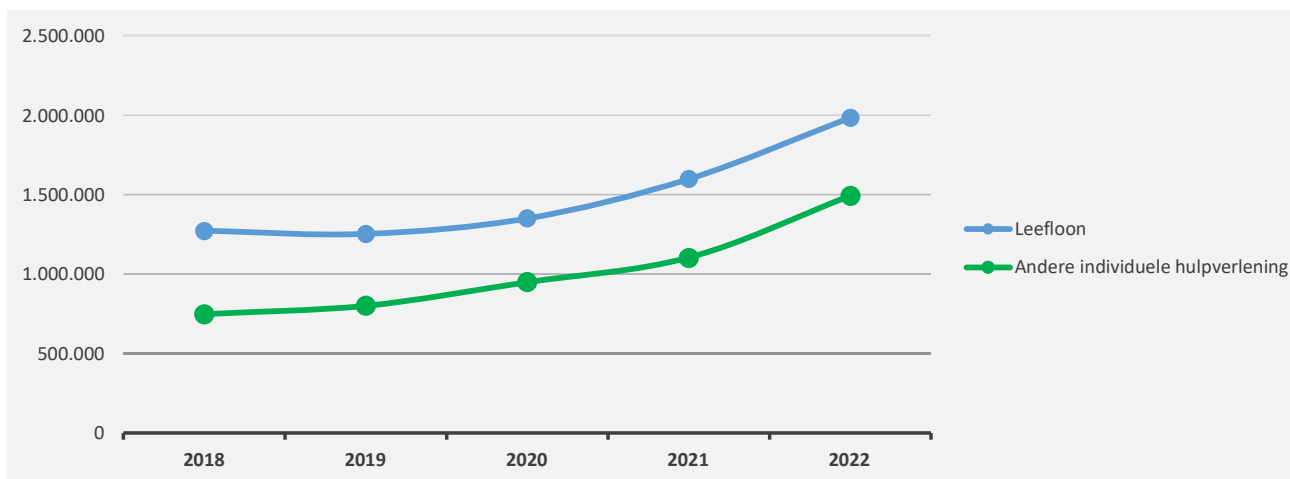
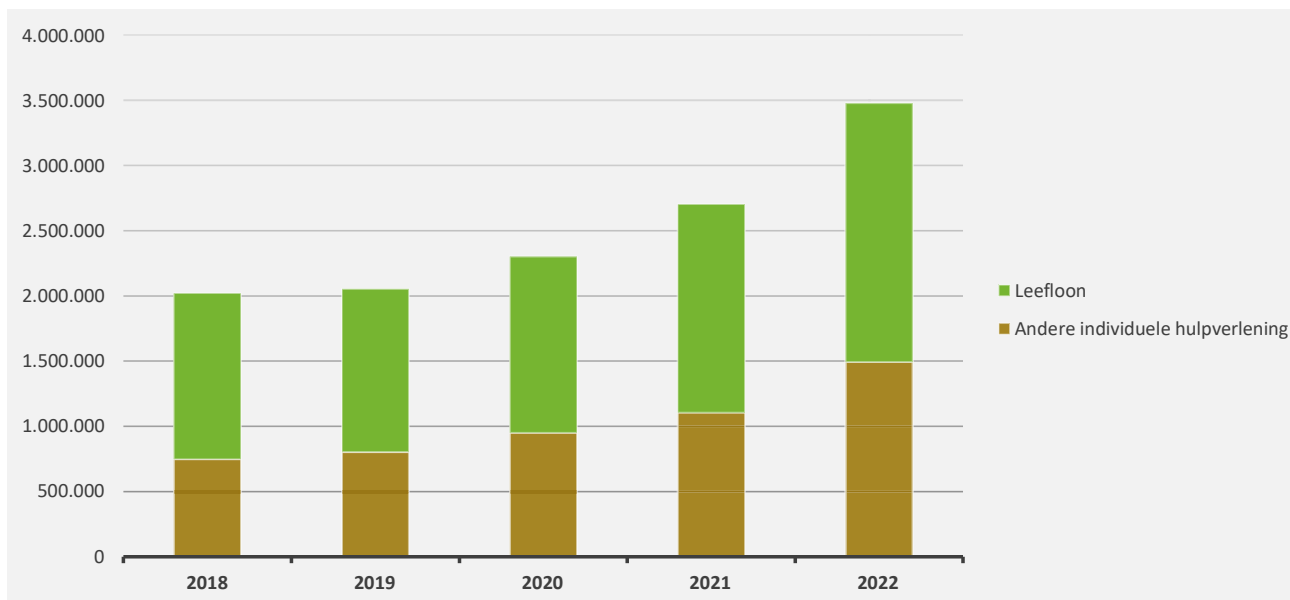
	2022		2021		2020
▲ stijging ▼ daling					
▲ Personeelskosten	27.428.064		23.886.790		22.247.917
▲ Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	26.299.861	100%	22.840.443	100%	21.279.913
▲ Politiek personeel	923.887	4%	830.417	4%	794.654
▲ Vastbenoemd personeel	7.030.373	27%	6.872.961	30%	6.980.897
▲ Niet-vastbenoemd personeel	18.256.434	69%	15.044.874	66%	13.407.034
▼ Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	89.167	0%	92.191	0%	97.329
► Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden					
▲ Overige personeelskosten	933.106		854.639		780.005
▲ Pensioenen	195.098		191.708		187.999



5. Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2022-2018

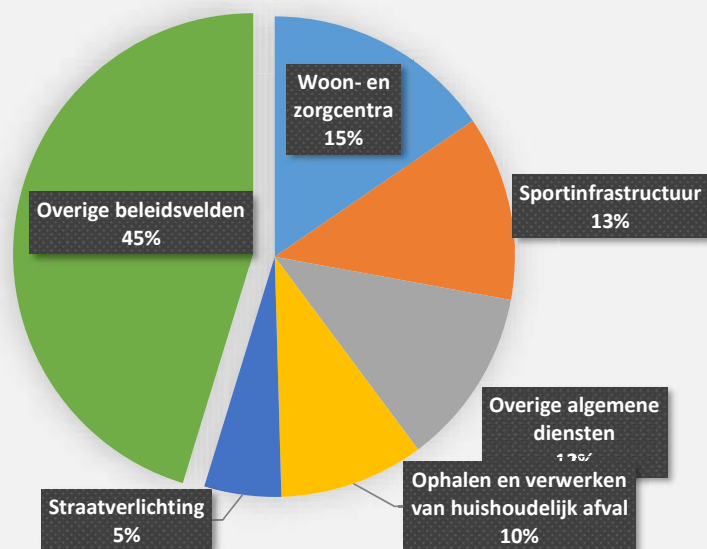
▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		2020	
▲ Individuele hulpverlening door het OCMW	3.477.022	100%	2.701.753	100%	2.300.828	100%
▲ Leefloon	1.983.978	57%	1.598.509	59%	1.350.819	59%
▲ Andere individuele hulpverlening	1.493.045	43%	1.103.244	41%	950.009	41%



6. Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

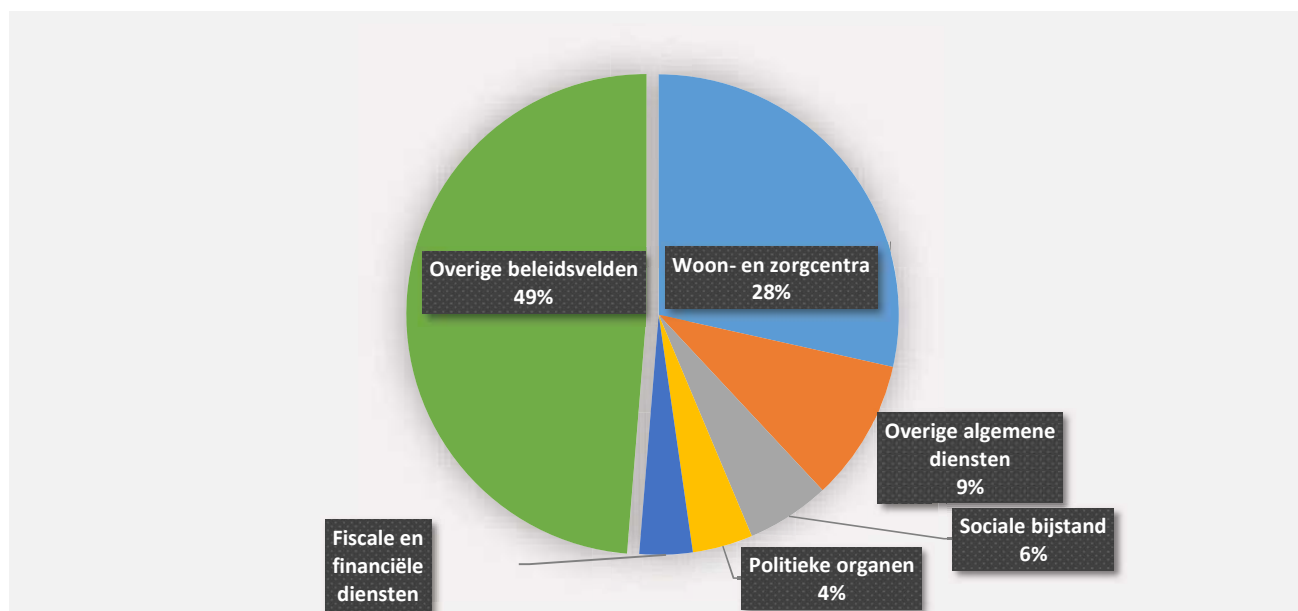
			2022		2021		MJPLAN	
▲ stijging ▼ daling								
▲	Goederen en diensten		16.884.446	100%	14.742.377	100%	18.862.695	100%
▲	0953	Woon- en zorgcentra	2.606.913	15%	2.564.659	17%	3.027.929	16%
▲	0742	Sportinfrastructuur	2.103.351	12%	1.725.071	12%	2.099.859	11%
▲	0119	Overige algemene diensten	2.013.164	12%	1.663.864	11%	2.678.777	14%
▲	0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	1.641.585	10%	1.310.384	9%	1.745.997	9%
▲	0670	Straatverlichting	875.696	5%	634.330	4%	838.067	4%
▲	0680	Groene ruimte	765.708	5%	544.867	4%	797.682	4%
▲	0310	Beheer van regen- en afvalwater	595.462	4%	535.342	4%	599.535	3%
▼	0200	Wegen	553.474	3%	660.688	4%	604.285	3%
▲	0700	Musea	416.489	2%	287.771	2%	453.880	2%
▲	0112	Personeelsdienst en vorming	404.214	2%	263.391	2%	297.453	2%
▲	0705	Gemeenschapscentrum	365.742	2%	229.453	2%	424.495	2%
▲	0420	Dienst 100	356.374	2%	345.065	2%	335.000	2%
▲	0520	Toerisme - Onthaal en promotie	322.363	2%	291.687	2%	331.823	2%
▼	0500	Handel en middenstand	268.760	2%	360.647	2%	263.262	1%
▲	0951	Dienstencentra	268.501	2%	143.038	1%	346.884	2%
▲	0820	Deeltijds kunstonderwijs	262.572	2%	199.314	1%	266.352	1%
▲	0710	Feesten en plechtigheden	200.817	1%	149.571	1%	152.941	1%
▲	0720	Monumentenzorg	178.463	1%	79.664	1%	187.149	1%
▼	0703	Openbare bibliotheken	176.107	1%	220.990	1%	188.196	1%
▲	0984	Ontsmetting en openbare reiniging	174.822	1%	112.561	1%	169.321	1%
▼	****	Overige beleidsvelden	2.333.868	14%	2.420.019	16%	3.053.809	16%



7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

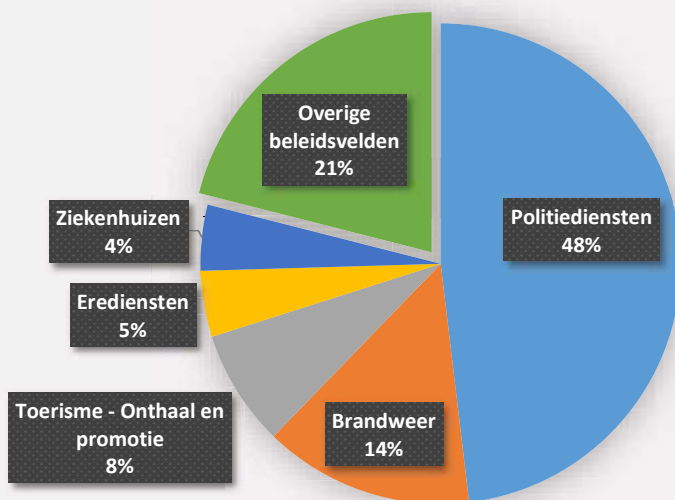
▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		MJPLAN	
▲ Personeelskosten	27.428.064	100%	23.886.790	100%	27.812.523	100%
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	7.815.741	28%	6.408.253	27%	8.075.311	29%
▲ 0119 Overige algemene diensten	2.620.182	10%	2.317.156	10%	2.785.756	10%
▲ 0900 Sociale bijstand	1.538.153	6%	1.365.377	6%	1.500.214	5%
▲ 0100 Politieke organen	1.111.553	4%	1.017.465	4%	1.035.721	4%
▲ 0111 Fiscale en financiële diensten	983.273	4%	900.372	4%	974.209	4%
▲ 0904 Activering van tewerkstelling	941.170	3%	838.185	4%	837.060	3%
▲ 0190 Overig algemeen bestuur	764.581	3%	701.712	3%	764.581	3%
▲ 0680 Groene ruimte	683.986	2%	543.333	2%	690.073	2%
▲ 0610 Gebiedsontwikkeling	682.804	2%	581.980	2%	704.913	3%
▼ 0110 Secretariaat	661.276	2%	745.101	3%	621.255	2%
▼ 0112 Personeelsdienst en vorming	632.648	2%	669.448	3%	678.736	2%
▲ 0703 Openbare bibliotheken	623.252	2%	520.296	2%	605.285	2%
▲ 0945 Kinderopvang	530.910	2%	383.215	2%	534.644	2%
▲ 0520 Toerisme - Onthaal en promotie	521.477	2%	486.489	2%	506.374	2%
▲ 0600 Ruimtelijke planning	499.470	2%	468.976	2%	476.548	2%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	474.520	2%	417.727	2%	473.426	2%
▼ 0200 Wegen	474.018	2%	481.513	2%	509.916	2%
▲ 0984 Ontsmetting en openbare reiniging	378.532	1%	251.381	1%	393.340	1%
▲ 0390 Overige milieubescherming	374.926	1%	267.306	1%	362.880	1%
▲ 0700 Musea	368.002	1%	281.455	1%	352.410	1%
▲ **** Overige beleidsvelden	4.747.589	17%	4.240.047	18%	4.929.870	18%



8. Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

		2022		2021		MJPLAN	
▲ stijging ▼ daling							
▲ Toegestane subsidies		6.591.673	100%	6.360.051	100%	6.861.775	100%
▼ 0400	Politiediensten	3.170.625	48%	3.247.220	51%	3.170.625	46%
▲ 0410	Brandweer	932.277	14%	899.214	14%	945.617	14%
▲ 0520	Toerisme - Onthaal en promotie	517.000	8%	514.000	8%	517.000	8%
▼ 0790	Erediensten	292.697	4%	292.969	5%	299.836	4%
▲ 0982	Ziekenhuizen	291.996	4%	63.299	1%	291.646	4%
▲ 0500	Handel en middenstand	206.468	3%	160.587	3%	173.580	3%
▲ 0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	152.500	2%	145.000	2%	155.000	2%
▼ 0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	98.361	1%	108.035	2%	123.966	2%
▲ 0600	Ruimtelijke planning	88.541	1%	49.676	1%	180.000	3%
▼ 0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	87.884	1%	103.851	2%	103.250	2%
▼ 0943	Gezinshulp	80.547	1%	83.514	1%	92.050	1%
▲ 0930	Sociale huisvesting	73.069	1%	69.908	1%	76.000	1%
▲ 0350	Klimaat en energie	71.843	1%	41.847	1%	88.000	1%
▲ 0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	68.448	1%	61.809	1%	70.925	1%
▲ 0710	Feesten en plechtigheden	61.212	1%	15.525	0%	78.000	1%
▲ 0904	Activering van tewerkstelling	60.000	1%			30.000	0%
▼ 0290	Overige mobiliteit en verkeer	54.019	1%	83.220	1%	29.726	0%
► 0680	Groene ruimte	45.912	1%	45.912	1%	46.000	1%
▲ 0900	Sociale bijstand	39.210	1%	28.601	0%	41.333	1%
▲ 0530	Land-, tuin- & bosbouw	35.179	1%	24.185	0%	36.750	1%
▼ ****	Overige beleidsvelden	163.883	2%	321.677	5%	312.471	5%



Toelichting exploitatie-uitgaven

Na de coronacrisis, die stilaan is verdwenen, werden we in 2022 geconfronteerd met een vluchtelingenstroom uit Oekraïne en een energiecrisis. Daarenboven zorgden deze voor een torenhoge inflatie en een stijgende rentemarkt om de inflatie te bestrijden.

Hieronder worden per uitgavensoort de voornaamste wijzingen kort toegelicht.

Werkingskosten

De werkingskosten in 2022 vertonen een stijging ten opzichte van vorig jaar van 2,1 mio euro.

Naast de gestegen kosten als gevolg van de **inflatie** :

- beheersvergoeding zwembad,
- afvalophaling,
- ICT,
- onderhoud gebouwen,
- onderhoud van openbaar groen door externe firma's

ging er 1,5 mio euro naar de meerkost voor **energie**.

De werkingskosten van de personeelsdienst stegen met 140.000 euro ten gevolge van opleidingen voor de personeelsleden en kosten voor aanwervingsprocedures.

De stijging van de werkingskosten van het museum wordt verklaard door de voorbereidingen van de tentoonstelling 'Margaretha van Parma' in 2024.

Voor de vrijetijdsdiensten, -zoals toerisme, cultuur, sport, jeugd,- konden de werkzaamheden opnieuw op een normaal niveau hervatten (na de coronacrisis), hetgeen eveneens leidt tot een stijging van werkingskosten ten opzichte van 2021.

Personeelskosten

De personeelskosten in 2022 vertonen een stijging ten opzichte van het vorige jaar met 3,5 mio euro.

Dit is het gevolg van nieuwe aanwervingen en de **opeenvolgende loonindexaties**. Deze loonindexaties hebben, samen met de invoering van de IFIC- loonschalen, ook een zware impact op de lonen van de woonzorgcentra. Deze laatsten worden wel grotendeels gesubsidieerd.

Individuele hulpverlening

De uitgaven voor individuele steunverlening zijn gestegen met ca. 0,8 mio euro. Dit als gevolg van de **stijging van het aantal steunaanvragen** (waaronder vluchtelingen Oekraïne) en indexaties van de bedragen.

Werkingsubsidies

De toegekende werkingssubsidies vertonen een lichte stijging van 0,25 mio euro ten opzichte van vorig jaar. Dit wordt veroorzaakt door de tussenkomst in het verlies van Aurora AV.

Financiële uitgaven

De rentelasten stijgen licht als gevolg van het huidige renteklimaat, waardoor het voordeel van de rente-indekkingstechnieken is weggevallen.

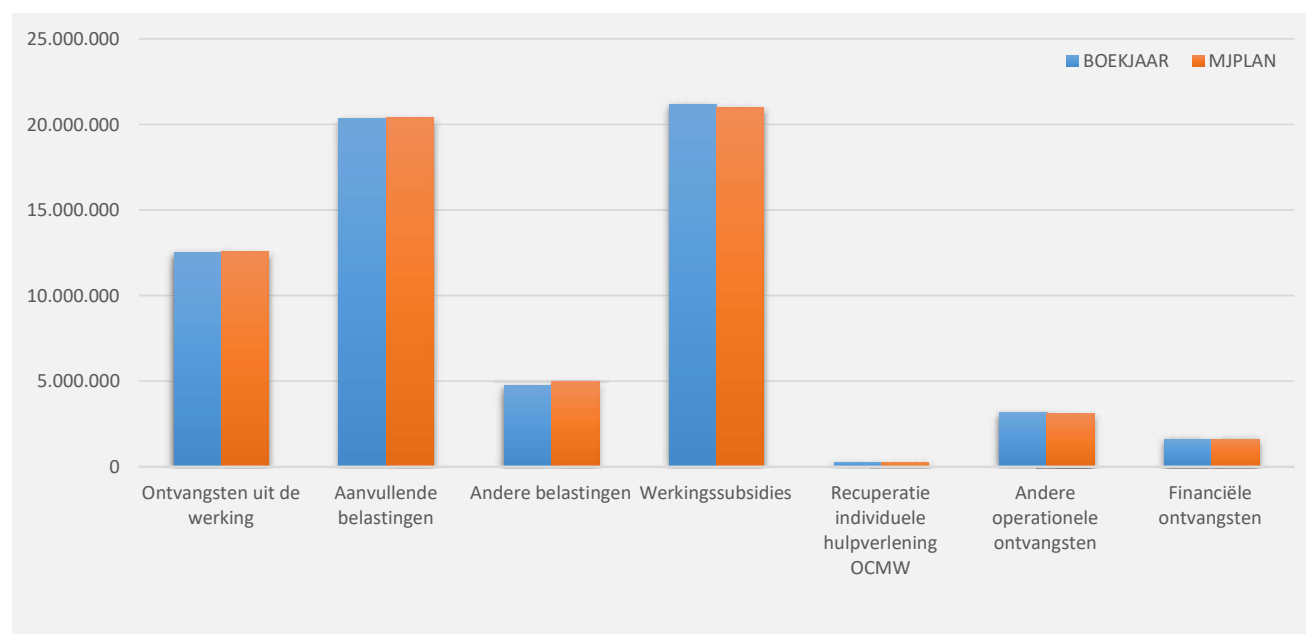
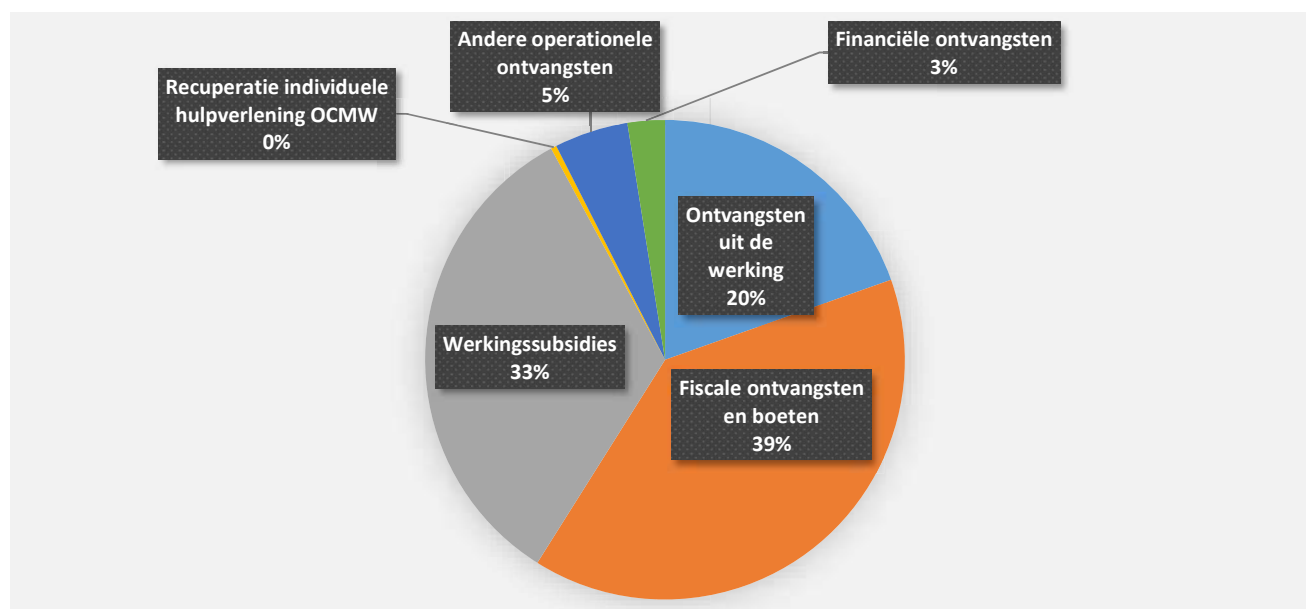
31/12/2022

31/12/2021

II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN	Code	63.664.756	59.630.082
A. Operationele ontvangsten	70/4	62.063.577	57.585.841
1. Ontvangsten uit de werking	70	12.474.957	11.160.905
0953 Woon- en zorgcentra		8.663.122	7.950.192
0220 Parkeren		603.092	598.968
0952 Assistentiewoningen		329.475	303.738
0945 Kinderopvang		290.075	270.901
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen		244.009	100.589
0951 Dienstencentra		226.586	133.431
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		219.664	239.748
**** Overige beleidsvelden		1.898.934	1.563.338
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	25.046.274	24.542.952
a. Aanvullende belastingen		20.328.080	20.009.066
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	9.374.784	9.230.017
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	10.457.606	10.276.396
Andere aanvullende belastingen	7302/9	495.691	502.653
b. Andere belastingen en boetes	731/9	4.718.194	4.533.886
Algemene gemeentebelasting	7380	3.060.853	2.999.802
Diftar/ophaalronde	73322	1.205.622	1.205.544
Leegstaande woningen en gebouwen	7374	266.846	249.181
Andere bedrijfsbelastingen	73499	82.800	-300
Tweede verblijven	7377	54.750	
Overige belastingen	****	47.323	79.658
3. Werkingssubsidies		21.139.760	18.637.178
a. Algemene werkingssubsidies		14.572.241	13.546.620
Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotatie)	7400	11.603.610	11.174.740
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	2.968.631	2.371.880
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	6.567.519	5.090.558
0900 Sociale bijstand		2.392.888	2.094.025
0953 Woon- en zorgcentra		957.544	849.012
0902 Integratie van personen met vreemde herkomst		850.269	173.417
0904 Activering van tewerkstelling		561.885	516.177
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		263.289	95.260
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		242.710	210.311
0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid		225.927	39.515
**** Overige beleidsvelden		1.073.006	1.112.840
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	239.478	194.453
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	3.163.109	3.050.353
0310 Beheer van regen- en afvalwater		1.746.447	1.873.918
0630 Watervoorziening		400.114	395.355
0900 Sociale bijstand		320.174	287.575
**** Overige beleidsvelden		696.374	493.504
B. Financiële ontvangsten	75	1.601.179	2.044.241
0650 Gasvoorziening		841.344	885.652
0640 Elektriciteitsvoorziening		737.739	1.141.639
0030 Financiële aangelegenheden		22.005	16.855
0930 Sociale huisvesting		91	94
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieontvangsten	63.664.756	100%	63.778.676	100%	100%
Ontvangsten uit de werking	12.474.957	20%	12.555.192	20%	99%
Fiscale ontvangsten en boeten	25.046.274	39%	25.322.863	40%	99%
Aanvullende belastingen	20.328.080		20.363.830		100%
Andere belastingen	4.718.194		4.959.032		95%
Werkingsubsidies	21.139.760	33%	20.983.724	33%	101%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	239.478	0%	219.506	0%	109%
Andere operationele ontvangsten	3.163.109	5%	3.100.164	5%	102%
Financiële ontvangsten	1.601.179	3%	1.597.227	3%	100%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					

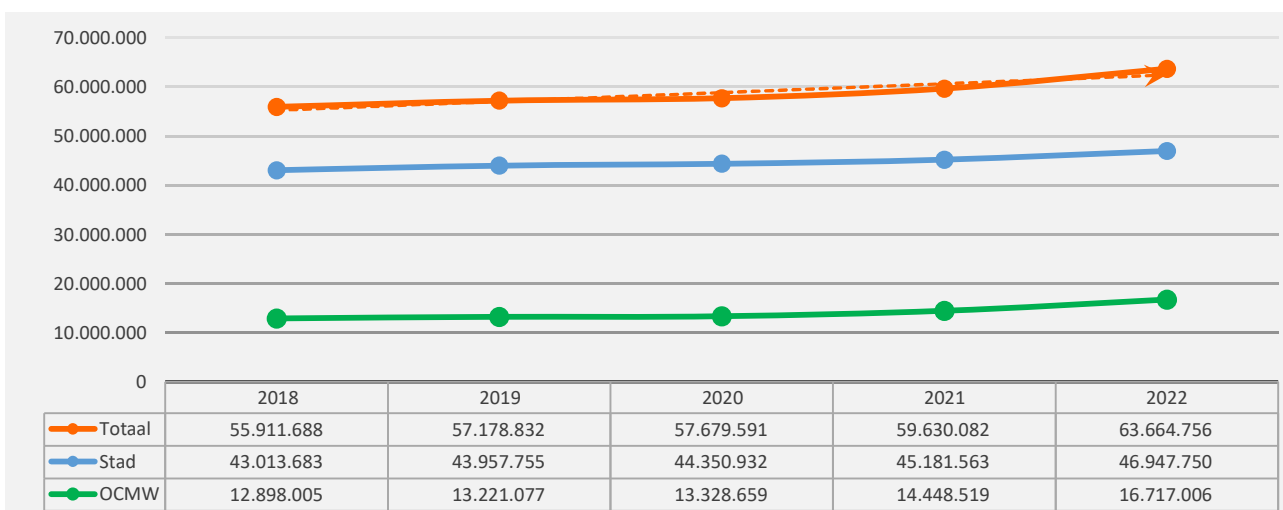
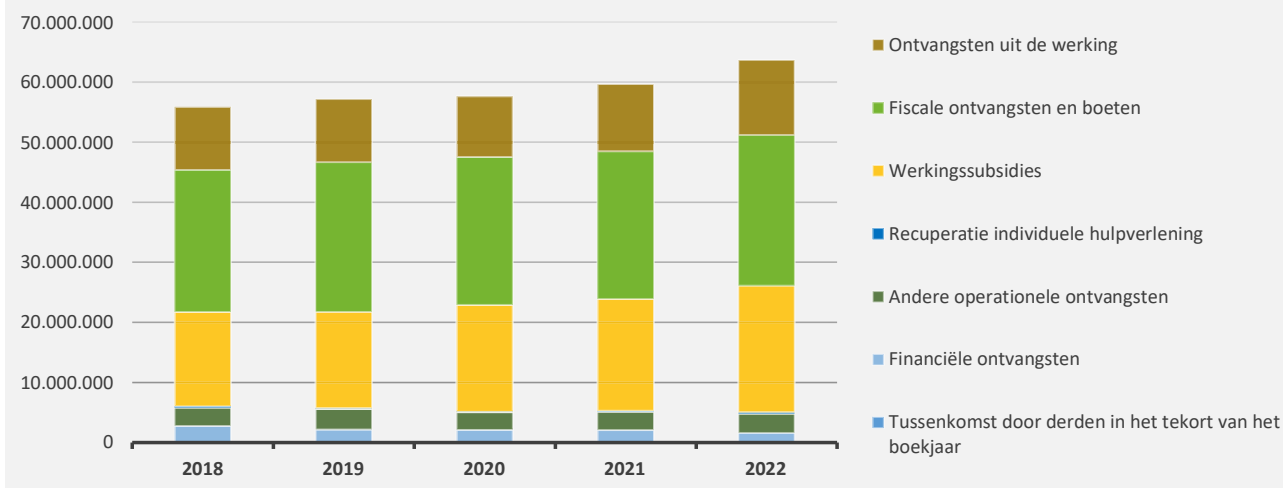


2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

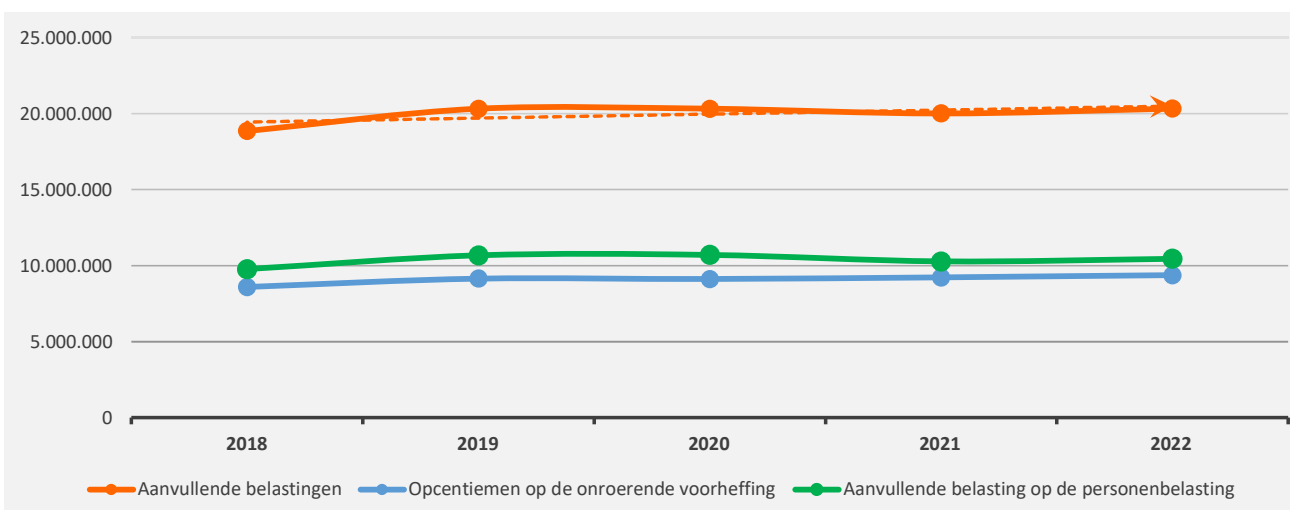
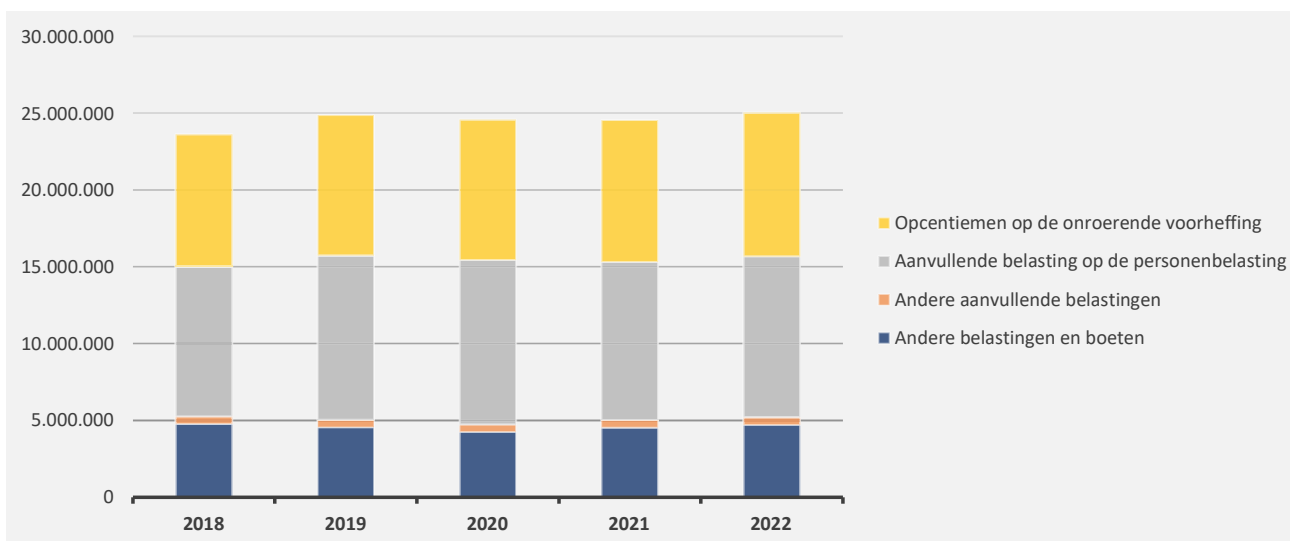
	2022		2021		2020	
▲ Exploitatie-ontvangsten	63.664.756	100%	59.630.082	100%	57.679.591	100%
▲ Ontvangsten uit de werking	12.474.957	20%	11.160.905	19%	10.184.151	18%
▲ Fiscale ontvangsten en boeten	25.046.274	39%	24.542.952	41%	24.573.650	43%
▲ Aanvullende belastingen	20.328.080		20.009.066		20.314.244	
▲ Andere belastingen en boeten	4.718.194		4.533.886		4.259.406	
▲ Werkingssubsidies *	21.139.760	33%	18.637.178	31%	17.777.016	31%
▲ Recuperatie individuele hulpverlening	239.478	0%	194.453	0%	128.601	0%
▲ Andere operationele ontvangsten	3.163.109	5%	3.050.353	5%	2.883.476	5%
▼ Financiële ontvangsten	1.601.179	3%	2.044.241	3%	2.132.696	4%
► Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						

* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'



3. Evolutie van de fiscale ontvangsten en boeten 2022-2018

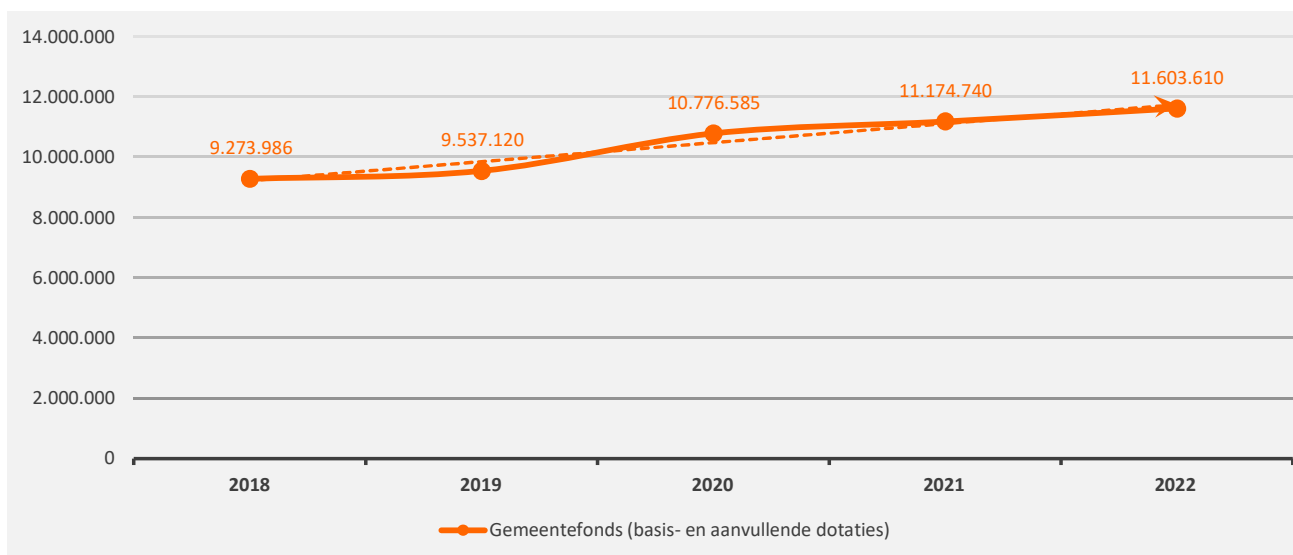
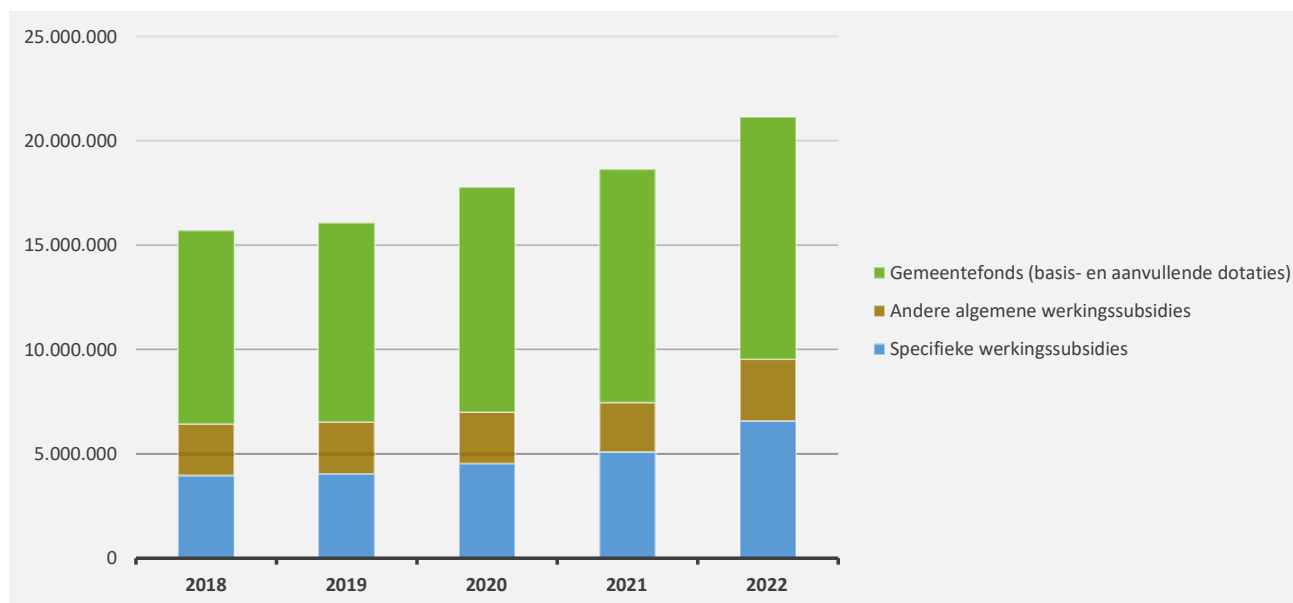
▲ stijging ▼ daling		2022		2021		2020	
▲ Fiscale ontvangsten		25.046.274		24.542.952		24.573.650	
▲	Aanvullende belastingen	20.328.080	100%	20.009.066	100%	20.314.244	100%
▲	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	9.374.784	46%	9.230.017	46%	9.121.430	45%
▲	Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.457.606	51%	10.276.396	51%	10.712.992	53%
▼	Andere aanvullende belastingen	495.691	2%	502.653	3%	479.823	2%
▲	Andere belastingen en boeten	4.718.194	100%	4.533.886	100%	4.259.406	100%
▲	Algemene gemeentebelasting	3.060.853	65%	2.999.802	66%	3.037.647	71%
▲	Diftar/ophaalronde	1.205.622	26%	1.205.544	27%	1.022.952	24%
▲	Leegstaande woningen en gebouwen	266.846	6%	249.181	5%	133.650	3%
▲	Andere bedrijfsbelastingen	82.800	2%	-300	0%	-300	0%
▲	Tweede verblijven	54.750	1%				
▲	Boetes	25.903	1%	16.794	0%	19.989	0%
▼	Ontgraving	6.790	0%	9.502	0%	4.204	0%
▲	Verblijfsbelasting	4.915	0%	4.734	0%	331	0%
▼	Parkeren	4.424	0%	35.977	1%	34.709	1%
▼	Nachtwinkels en phoneshops	4.033	0%	4.033	0%	5.545	0%
▼	Overige belastingen	1.259	0%	8.617	0%	679	0%



4. Evolutie van de werkingssubsidies 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

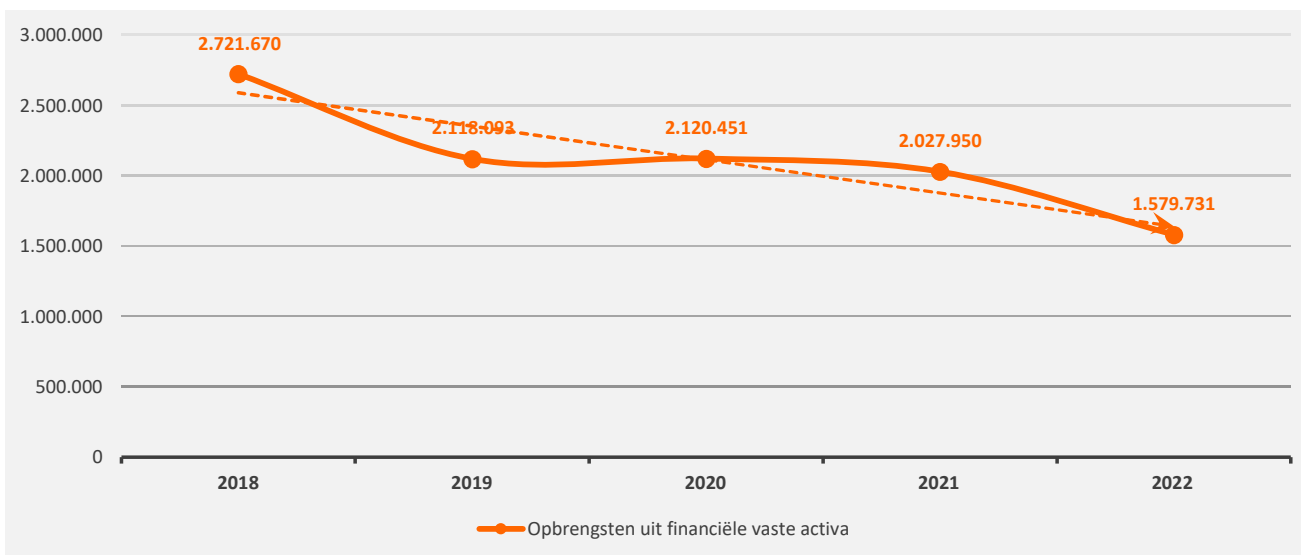
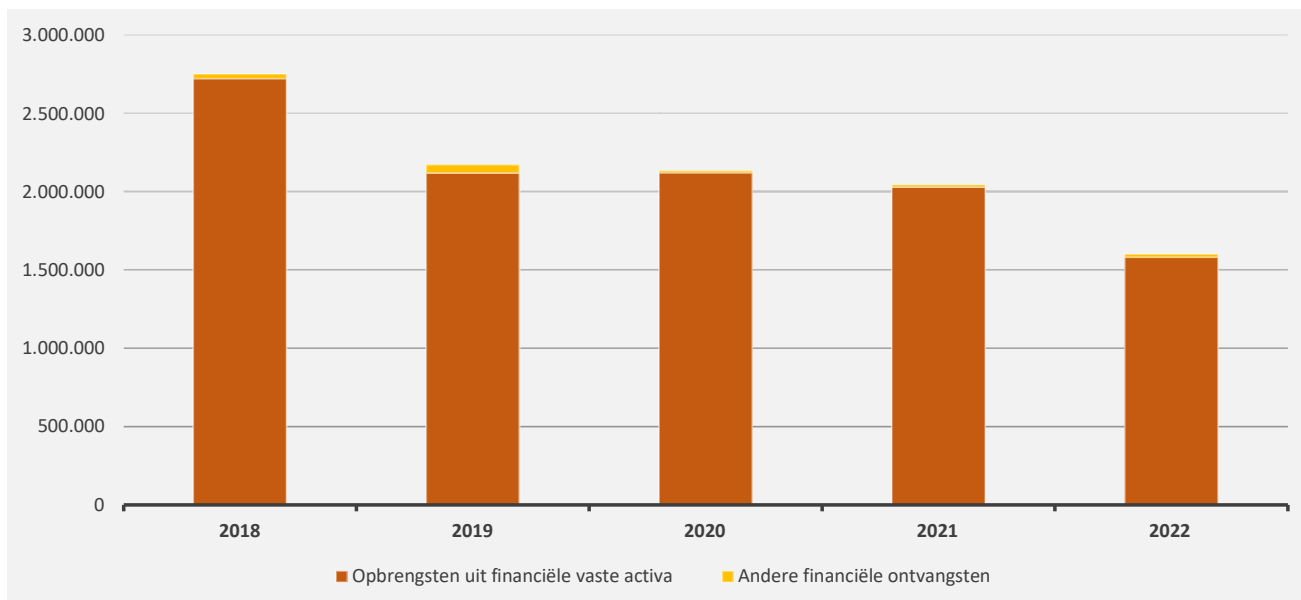
	2022		2021		2020	
▲ Werkingssubsidies	21.139.760	100%	18.637.178	100%	17.777.016	100%
▲ Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotaties)	11.603.610	55%	11.174.740	60%	10.776.585	61%
▲ Andere algemene werkingssubsidies*	2.968.631	14%	2.371.880	13%	2.474.389	14%
▲ Specifieke werkingssubsidies	6.567.519	31%	5.090.558	27%	4.526.042	25%



5. Evolutie van de financiële ontvangsten 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

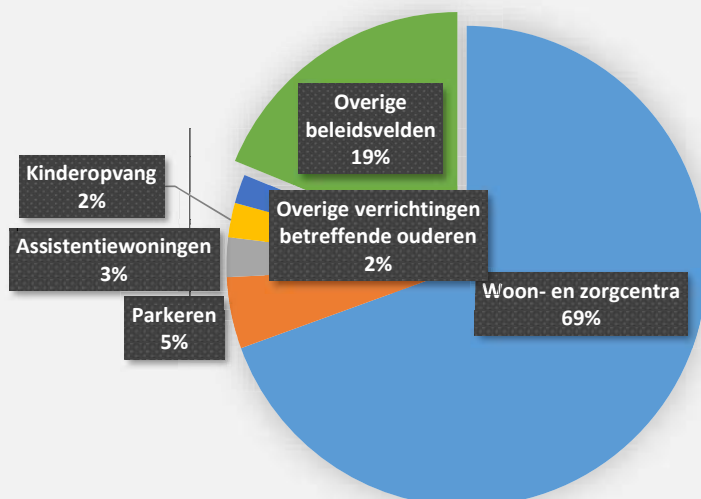
	2022		2021		2020	
▼ Financiële ontvangsten	1.601.179	100%	2.044.241	100%	2.132.696	100%
▼ Opbrengsten uit financiële vaste activa	1.579.731	99%	2.027.950	99%	2.120.451	99%
▲ Andere financiële ontvangsten	21.448	1%	16.290	1%	12.245	1%



6. Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		MJPLAN	
▲ Ontvangsten uit de werking	12.474.957	100%	11.160.905	100%	12.555.192	100%
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	8.663.122	69%	7.950.192	71%	8.674.724	69%
▲ 0220 Parkeren	603.092	5%	598.968	5%	780.618	6%
▲ 0952 Assistentiewoningen	329.475	3%	303.738	3%	327.509	3%
▲ 0945 Kinderopvang	290.075	2%	270.901	2%	310.711	2%
▲ 0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen	244.009	2%	100.589	1%	135.000	1%
▲ 0951 Dienstencentra	226.586	2%	133.431	1%	263.604	2%
▼ 0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	219.664	2%	239.748	2%	241.340	2%
▼ 0500 Handel en middenstand	205.865	2%	214.920	2%	205.908	2%
▲ 0705 Gemeenschapscentrum	160.571	1%	61.644	1%	183.553	1%
▲ 0742 Sportinfrastructuur	150.965	1%	80.329	1%	127.784	1%
▲ **** Overige beleidsvelden	1.381.532	11%	1.206.446	11%	1.304.441	10%



7. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

▲ stijging ▼ daling

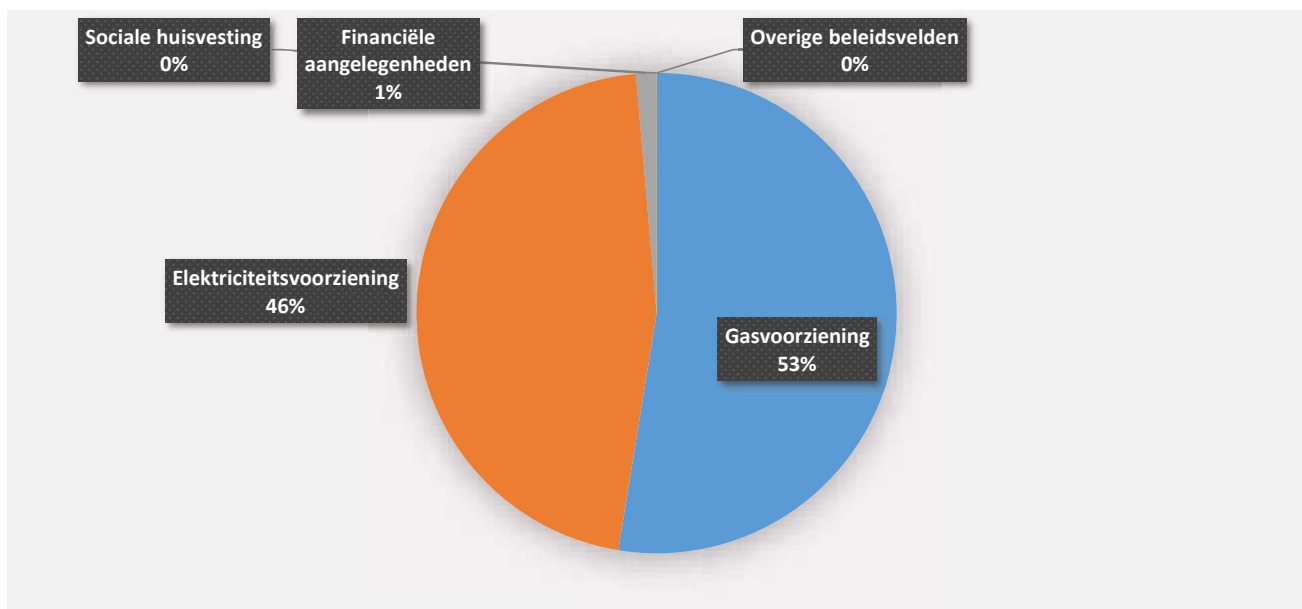
	2022		2021		MJPLAN	
▲ Specifieke werkingssubsidies	6.567.519	100%	5.090.558	100%	6.591.908	100%
▲ 0900 Sociale bijstand	2.392.888	36%	2.094.025	41%	2.261.987	34%
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	957.544	15%	849.012	17%	905.351	14%
▲ 0902 Integratie van personen met vreemde herkomst	850.269	13%	173.417	3%	845.000	13%
▲ 0904 Activering van tewerkstelling	561.885	9%	516.177	10%	549.629	8%
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	263.289	4%	95.260	2%	370.058	6%
▲ 0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	242.710	4%	210.311	4%	274.300	4%
▲ 0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid	225.927	3%	39.515	1%	220.000	3%
▲ 0945 Kinderopvang	194.819	3%	81.490	2%	187.970	3%
▼ 0420 Dienst 100	113.610	2%	116.110	2%	130.000	2%
▲ 0350 Klimaat en energie	110.854	2%			110.854	2%
▼ **** Overige beleidsvelden	653.723	10%	915.240	18%	736.760	11%



8. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		MJPLAN	
▼ Financiële ontvangsten	1.601.179	100%	2.044.241	100%	1.597.227	100%
▼ 0650 Gasvoorziening	841.344	53%	885.652	43%	841.344	53%
▼ 0640 Elektriciteitsvoorziening	737.739	46%	1.141.639	56%	737.739	46%
▲ 0030 Financiële aangelegenheden	22.005	1%	16.855	1%	18.049	1%
▼ 0930 Sociale huisvesting	91	0%	94	0%	95	0%



Toelichting exploitatie-ontvangsten

Hieronder worden per categorie de voornaamste wijzigingen kort toegelicht.

Ontvangsten uit de werking

De werkingsopbrengsten in 2022 vertonen een stijging van 1,3 mio euro ten opzichte van vorig jaar.

De grootste stijging situeert zich in het departement Ouderenzorg (+900.000 euro). Dit is het gevolg van een gestegen dagforfait en een hogere bezetting van de woonzorgcentra, na de zware impact door corona.

De werking van sommige diensten verliep in 2022 opnieuw op een normaal peil (na corona), hetgeen een stijging van de werkingsopbrengsten ten opzichte van 2021 van 0,3 miljoen euro met zich meebrengt :

- standgelden kermissen
- ticketverkoop en opbrengsten bar Woeker,
- verhuur van sportinfrastructuur en
- organisatie van sport- en jeugdactiviteiten.

Daarnaast werd de boekhoudkundige verwerking van de doorfacturatie van rioolaansluitingen aan particulieren en ondernemingen gewijzigd, hetgeen een stijging van 0,1 mio euro veroorzaakt in de werkingsopbrengsten (tot en met 2021 werden de doorgefactureerde rioolaansluitingen in mindering gebracht van de werkingskosten).

Fiscale ontvangsten en boeten

De stijging van 0,5 mio euro ten opzichte van vorig jaar is voornamelijk afkomstig van de ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing en de aanvullende belasting op personenbelasting.

Werkingsubsidies

De werkingsubsidies stijgen met 2,5 mio euro ten opzichte van 2021.

De subsidies met betrekking tot verleende steun aan Oekraïense vluchtelingen (equivalent leefloon en opvang) zorgt voor een stijging van 0,9 mio euro. De toename van het aantal dossiers voor steunverlening veroorzaakt een stijging van de subsidies van 0,4 mio euro.

De algemene werkingssubsidies (o.a. gemeentefonds, compensatiefonds energiedividenden en dotatie open ruimte) zijn met 1 mio euro gestegen.

Financiële ontvangsten

De ontvangen dividenden van Gaselwest (elektriciteit) zijn gedaald met 0,4 mio euro ten opzichte van vorig jaar.



Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

Deze waarderingsregels gelden voor zowel de budgettaire entiteit Stad als de budgettaire entiteit OCMW en zijn van toepassing op alle nieuwe verwervingen vanaf 1 januari 2020. Alle verwervingen tot en met 31 december 2019 blijven onderworpen aan de vorige waarderingsregels.



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen die of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Het bestuur opteert ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen (met uitzondering van aankoop en verkoop) wordt dit bedrag verhoogd naar € 8.500.

Kunstvoorwerpen worden steeds als investering beschouwd, en worden dus steeds opgenomen op de balans.

Het bestuur opteert om de volgende zaken niet op te nemen op de balans: goederen die van rechtswege eigendom worden van de gemeente ten gevolge van de wet van 30 december 1975 ('Wet betreffende de goederen, buiten particuliere eigendommen gevonden of op de openbare weg

geplaatst ter uitvoering van vonnissen tot uitzetting') worden niet opgenomen in het gemeentelijk actief. De eventuele opbrengst bij verkoop van deze goederen komt ten voordele van het exploitatiebudget.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Bij uitbreidingen of wijzigingen aan een bestaand nog niet volledig afgeschreven actief (voor zover het geen groot onderhoud en herstellingen betreft en de bestemming van het actief niet wijzigt) wordt de waarde hiervan afgeschreven volgens de nog resterende afschrijvingstermijn van het onderliggend actief.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaarding van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

Voor de bepaling van het jaarlijks afschrijvingsbedrag van de vaste activa, wordt de volgende formule gehanteerd:

boekhoudkundige waarde - restwaarde

resterende gebruiksduur

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom en hoogte van de vordering, zijnde :

Ouder dan 5 jaar

60%

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

Bij de inning van vorderingen kunnen betalingsverschillen tot € 5,00 geboekt als kost of opbrengst, en niet ingevorderd of terugbetaald.

Bij vorderingen met een bedrag of restsaldo $\leq 5,00$ euro worden omwille van kostenefficiënte redenen na de herinneringsbrieven geen verdere invorderingskosten meer gemaakt. Bijgevolg worden ze onverhaalbaar verklaard.

Bij vorderingen met een bedrag of restsaldo $\leq 15,00$ euro worden omwille van kostenefficiënte redenen na de ingebrekestelling geen verdere invorderingskosten meer gemaakt. Bijgevolg worden ze onverhaalbaar verklaard.

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen

worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in het stadhuis), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling

van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorziening voor vakantiegeld wordt geboekt voor de nominale waarde, volgens de gegevens van de externe loonadministratie, en wordt jaarlijks op balansdatum herrekend.

Overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde voor het toe te rekenen of over te dragen gedeelte.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen voor risico's en kosten** worden stelselmatig gevormd. De voorzieningen voor risico's en kosten worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van het bestuur van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC 2020

De balansstructuur van BBC2020 is volledig gelijk met deze van de BBC. De beginbalans van BBC2020 is evenwel een geconsolideerde beginbalans en is samengesteld uit de beginbalansen van de respectievelijke budgettaire entiteiten Stad en OCMW. Die beginbalansen zijn gelijk aan de eindbalansen van respectievelijk de budgettaire entiteiten Stad en OCMW.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen *van de beide budgettaire entiteiten Stad en OCMW* werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in *BBC2020, op basis van de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden overgenomen en waar nodig* vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Specifiek voor de BE OCMW is een conversie gebeurd van het rekeningenstelsel waarbij is overgegaan van een algemene rekening van zes cijfers naar een algemene rekening van zeven cijfers.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
<u>Terreinen</u>	
Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen, bossen (*) bossen zijn opgenomen onder rubriek 264 en kunst(bouw)werken.	-
Niet bebouwde gronden en terreinen in aanbouw	-
De (afschrijfbaar) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	10 jr.
<u>Gebouwen</u>	
Gebouwen	20 jr.
Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie (groot onderhoud en herstellingen)	10 jr.
Gebouwen in aanbouw	-
<u>Wegen</u>	
Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).	33 jr.
Het aanbrengen of vervangen van de <u>slijtlaag</u> wordt afgeschreven over een kortere termijn	5jr.
Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen	10jr.

<u>Onderhoudswerken</u> aan wegen die niet worden opgenomen in de exploitatie (groot onderhoud en herstellingen)	10 jr.
<u>Waterlopen en waterbekkens</u>	33 jr.
<u>Overige onroerende infrastructuur</u>	
Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.	33jr.
<u>Onderhoudswerken</u> aan overige onroerende infrastructuur die niet worden opgenomen in de exploitatie (groot onderhoud en herstellingen)	10 jr.
<u>Installaties, machines en uitrusting</u>	
Installaties, machines en uitrusting,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	5 jr.
<u>Meubilair</u>	
Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
<u>Kantooruitrusting</u>	
Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	5 jr.
Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr.
<u>Rollend materiaal</u>	
Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5 jr.
<u>Kunstwerken (geen erfgoed)</u>	-

<u>Erfgoed</u>	-
-----------------------	---

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
<u>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</u>	5 jr
<u>Goodwill</u>	5 jr
<u>Plannen en studies</u>	5 jr
<u>Plannen en studies, ontwerpen in aanbouw</u>	-

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2022

[illegible]



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

1.) Pensioenbijdrage contractuelen en statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage

BE Stad en BE OCMW

Contractuelen

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

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

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

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

Statutairen

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

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

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

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

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

Responsabiliseringsbijdrage

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

De Federale Pensioendienst heeft de gegevens van de responsabiliseringsbijdrage geactualiseerd op datum van 27 oktober 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 (pensionering) van statutairen, niet meer ondervangen wordt door aanwervingen van statutairen.

De prognosecijfers tonen vanaf 2022 een significante stijging, mede ook door de toepassing van een verhoogde responsabiliseringscoëfficiënt vanaf 2023. Deze stijgt van 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 31/12/2022 4.116.599,39 euro voor de statutairen en 398.314,27 euro voor de mandatarissen. Voor de BE OCMW vond een storting plaats in 2019 voor een bedrag van 864.620,64 euro.

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

Daarnaast zijn er de responsabiliseringsbijdragen van de OCMW-vereniging **Auroraziekenhuis AV**, met OCMW Oudenaarde als enige deelgenoot. Deze zouden volgens de laatst gekende simulatie van de Federale pensioendienst (27 oktober 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 de laatste meerjarenplanaanpassing is voor de personeelskosten rekening gehouden met vijf indexverhogingen in het jaar 2022 en drie indexverhogingen in het jaar 2023. In boekjaar 2022 hebben zich inderdaad vijf indexverhogingen voorgedaan. De respectievelijke meerkost voor het jaar 2022 (ongeveer 2,6 mio euro) was opgenomen in de laatste meerjarenplanaanpassing.
- De energiekosten in de vierde aanpassing van het meerjarenplan zijn verhoogd met 4 mio euro in 2022 en 2023 samen. De energiekosten zijn zeer volatiel, zodat een raming maken niet evident is en waardoor deze een financieel risico vormen. Het bestuur probeert dit risico af te dekken door:
 - o Het nemen van energiebesparende maatregelen, zoals onder andere het verlagen van de temperatuur in de kantoren tot 19°C, dimmen en/of doven openbare verlichting, vergadervrije dagen...
 - o Omwille van die hoge volatiliteit biedt onze energieleverancier VEB de mogelijkheid/techniek aan van het vastklikken van elektriciteits- en aardgasprijzen

voor de periode 2024-2026 om zo enige budgetzekerheid en risicospreiding te bekomen. De techniek bestaat erin om voor een deel van het jaarvolume (50% voor elektriciteit en 70% voor gas) de prijs (op basis van energiebeursnoteringen) op gespreide wijze (ongeveer 10x per jaar) vast te klikken (klikmandaat). Op die manier kunnen piekmomenten met het risico van hoge prijzen afgevlakt worden.

- Andere kosten zoals bouwmaterialen, abonnementen,... zijn ook aanzienlijk gestegen. Hierdoor stijgen de kosten van de investeringsprojecten en moet een aantal projecten gereduceerd of uitgesteld worden.

Aan de andere kant zijn ook bepaalde ontvangsten inflatiegevoelig zoals de aanvullende belastingen. Op basis van de nieuwe ramingen stijgt, t.o.v. de vorige meerjarenplanaanpassing 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 inwoners hun energiefacturen niet kunnen betalen-, meer steunvragen door stijgende (voedsel-) prijzen, meer aanvragen voor budgetbeheer en -begeleiding, ...

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

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 Buverie 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.

Tussen stad Oudenaarde en Sportoase werd op 24.03.2015 een concessieovereenkomst afgesloten voor de bouw en exploitatie van een zwembad. Sportoase ontvangt voor deze exploitatie een jaarlijkse tegemoetkoming van de stad. De desbetreffende voorwaarden en nadere regels m.b.t. de toekenning van deze subsidie zijn vastgelegd in het subsidiebesluit.

In april 2021 verzocht Sportoase het bestuur om een verhoging van de jaarlijkse subsidie. Sportoase stelt dat zij in het jaar 2020 een verlies zou geleden hebben. Dit verlies zou te wijten zijn aan verminderde inkomsten ten gevolge van de coronapandemie en de daaropvolgende overheidsmaatregelen, waardoor het zwembad gedurende een lange tijd geheel of gedeeltelijk gesloten was. Sportoase stelt dat deze omstandigheden dienen te worden beschouwd als onvoorzienbare omstandigheden, op basis waarvan de subsidie overeenkomstig het Subsidiebesluit zou moeten worden verhoogd. Het bestuur onderzocht het dossier en won hiertoe advies in bij Prof. Dr. Eric Van Hooydonck die op 21.01.2022 een gemotiveerd advies afleverde.

Bij gemotiveerde beslissing van 07.02.2022 wees het college de vraag van Sportoase tot het bekomen van bijkomende subsidies voor het jaar 2020 ingevolge corona af. Het college baseerde zich hiervoor op het advies van Prof. Dr. Eric Van Hooydonck dat stelt:

- dat Stad Oudenaarde extra middelen kan toekennen maar dit niet verplicht is.
- dat Stad Oudenaarde extra subsidies kan toekennen als er sprake is van een ernstig nadeel.

Om dit nadeel te beoordelen, kijken we naar de werkelijkheid: dit zijn de resultaten, jaarrekeningen. Hieruit blijkt geen nadeel. Via de CEO, Michaël Schouwwaerts, houdt Sportoase Nv vast aan het oordeel dat de schade/nadeel moet afgezet worden tegen het businessplan en niet de jaarrekening.

Gelet op het advies van Prof. Dr. Van Hooydonk van 21.01.2022 en rekening houdende met de huidige financiële en economische context van het bestuur gaat het bestuur niet in op de eis van Sportoase Nv.

Sportoase Nv kon zich niet akkoord verklaren en ging op 22.12.2022 tot dagvaarding over waarbij ze de betaling vorderen van niet alleen het verlies maar nog een bijkomende subsidie n.a.v. corona (voor 2,5 keer het bedrag van het verlies) + tussenkomst energiekosten, provisioneel begroot op 1 euro.

Het geding is hangende: conclusietermijnen en een rechtsdag werden bepaald.

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 [en de financiële afspraken van deze akte zijn in het jaar 2022 uitgevoerd, met uitzondering van de afspraak met betrekking tot de tijdelijke modulaire eenheden, maar waarvan de afbraak \(volgens de afspraken\) nu in uitvoering is.](#)

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 link 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 2,6 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 de laatste meerjarenplanaanpassing zijn de aan BVLAR geactualiseerde investeringstoelagen voor de jaren 2022 tot 2025 opgenomen.

Erediensten

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

Daardoor zal de Stad dit verschil moeten bijpassen met eigen middelen.

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

BE OCMW

Het OCMW Oudenaarde is de enige deelgenoot in de OCMW-vereniging Aurora AV en is in die hoedanigheid gehouden tot financiering van de tekorten van die vereniging. In het onderdeel risico's m.b.t. de pensioenbijdragen contractuele en statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage is de financiële link van het OCMW met Aurora AV reeds ruim omschreven. Omwille van het risico dat Aurora AV loopt om, bij op pensioenstelling van het laatste statutair personeelslid, de volledige pensioenlast van de gepensioneerde statutairen te moeten dragen, is in het vast bureau van 20 juni 2022 en in de raad van beheer en algemene vergadering van Aurora AV van 5 juli 2022 kennis genomen van het advies om Aurora AV te ontbinden. Op die manier komt het personeel van Aurora AV (en haar gepensioneerde personeelsleden) in de personeelsbestand van het OCMW terecht voor de bepaling van de responsabiliseringsbijdrage, wat voor beide entiteiten financieel gunstiger zal uitvallen.

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

7.) Het afsluiten van langlopende erfpachtovereenkomsten met verenigingen

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

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

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

BE Stad

De lopende erfpachtovereenkomsten bij de stad worden financieel nageleefd.

BE OCMW

De lopende erfpachtovereenkomsten bij het OCMW worden financieel nageleefd.

8.) Schuldenlast beheren en onder controle houden

Renterisico leningen

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

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

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

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

De toepassing van de rente-indekkingstechnieken voor de zwaarste leningen van zowel BE Stad als BE OCMW heeft al heel wat besparingen opgeleverd. 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 de laatste meerjarenplanaanpassing is het nodige krediet voorzien om aan dit risico tegemoet te komen.

Renterisico thesaurie

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

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

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

9.) Beleid rond structureel onvermogen debiteuren

BE Stad

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

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

BE OCMW

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

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

10.) Coronacrisis

BE Stad & BE OCMW

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

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

Voor de BE Stad zijn de cijfers voor de aanvullende personenbelasting (APB) bijgestuurd conform de ontvangen herraamingen 2022.

Wat de BE OCMW betreft heeft zich dat in 2022 voornamelijk vertaald in een toename van leefloondossiers en steunaanvragen en een verhoging van het aantal dossiers budgetbeheer en -begeleiding.

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

11.) Legislatuur-overschrijdende investeringen

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

In de laatste meerjarenplanaanpassing, konden we zien dat deze investeringsuitgaven financieel worden 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;

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

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



Stad
Oudenaarde

**Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde
en geraamde ontvangsten en uitgaven.**

Jaarrekening 2022

Stad en OCMW Oudenaarde
Tussenmuren 17
9700 Oudenaarde

Exploitatie	168
Investerings	171

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0119	Overige algemene diensten	614	926.811	1.425.419	-498.607	Uitgaven ICT
0119	Overige algemene diensten	610	353.843	323.460	30.383	Prestaties externe poetsfirma
0119	Overige algemene diensten	611	319.513	391.958	-72.444	Energieverbruik diverse administratieve gebouwen (ACM, technische dienst, sociaal huis)
0119	Overige algemene diensten	613	154.364	239.328	-84.964	Externe prestaties in functie van de dienst communicatie
0119	Overige algemene diensten	621	448.366	490.595	-42.229	Niet ingevulde vacatures : techniker
0119	Overige algemene diensten	620	1.864.475	1.981.082	-116.608	Niet ingevulde vacatures : IT
0600	Ruimtelijke planning	649	88.541	180.000	-91.459	Subsidies woningrenovatie
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	643	91.094		91.094	Jaarlijkse werkingsbijdrage aan Ivla; krediet hiervoor was voorzien op 0300-00/6135000; boekhoudkundig correcter op 6430000.
0112	Personeelsdienst en vorming	615	319.788	247.738	72.049	Kosten voor werving, selectie en opleiding van personeel
0110	Secretariaat	620	436.309	365.132	71.176	Aanstelling van 2 stafmedewerkers (initieel 1)
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	613	1.612.977	1.681.731	-68.754	Ophaling huisvuilcontainers
0600	Ruimtelijke planning	613	93.067	142.442	-49.375	Erelonen voor externe consultancy en studiebureaus
0290	Overige mobiliteit en verkeer	615	34.180	80.130	-45.950	Aankoop materialen voor herinrichting Koetshuis
0171	Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	649	32.678	78.000	-45.322	Burgerbudget (wordt hernomen in 2023)
0500	Handel en middenstand	611	59.033	100.079	-41.046	Elektriciteitsverbruik marktkramers
0945	Kinderopvang	649		40.000	-40.000	Samenwerkingsverband Arteveldehogeschool
0670	Straatverlichting	611	875.696	838.067	37.629	Elektriciteitsverbruik openbare verlichting
0290	Overige mobiliteit en verkeer	613	1.234	37.500	-36.266	Erelonen voor externe consultancy en studiebureaus
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	615	28.608	64.266	-35.658	Aankoop pmd-zakken
0310	Beheer van regen- en afvalwater	620	185.910	221.456	-35.546	Personeelslid ondergebracht onder een ander BV
0100	Politieke organen	622	195.430	160.000	35.430	Bedrag werd onderraamd
0710	Feesten en plechtigheden	615	88.568	53.882	34.686	Aankoop en huur materiaal dienst evenementen
0705	Gemeenschapscentrum	613	186.478	220.403	-33.926	Optredens CC De Woeker
0500	Handel en middenstand	649	206.468	173.580	32.888	Subidies aan startende ondernemingen
0420	Dienst 100	643	52.837	22.500	30.337	Stadsaandeel (1/3) in werkingskosten ziekenwagen
0953	Woon- en zorgcentra	620	5.646.458	5.995.306	-348.849	Vertrekvakantiegeld werd overraamd, eveneens een aantal statutairen die op medisch pensioen werden gestuurd. Minder kortstondige ziektes dan ingeschat.
0953	Woon- en zorgcentra	611	507.961	754.017	-246.055	Energiekosten uiteindelijk lager uitgevallen dan voorzien
0900	Sociale bijstand	648	2.668.255	2.492.125	176.130	Toename steunverlening
0953	Woon- en zorgcentra	622	246.565	147.551	99.013	Prolocus 2e pensioenpijler
0904	Activering van tewerkstelling	620	717.292	636.772	80.520	Meer art 60 terwerkgesteld dan initieel geraamd

0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	640	-77.672	2.103	-79.774	Onroerende voorheffing, inboeking creditnota's patrimoniumtaks voorbije jaren als gevolg van de minnelijke schikking AZ Oudenaarde/OCMW
0930	Sociale huisvesting	611	69.281	138.669	-69.389	Uitgaven nutsvoorziening vielen lager uit dan geraamd
0953	Woon- en zorgcentra	614	217.735	267.812	-50.077	Onderhoud en hestelkosten uitrusting lager uitgevallen dan voorzien
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	647	46.187	300	45.887	Verkoopkosten onroerende goederen
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	611	2.097	40.770	-38.673	Overraming kosten nutsvoorzieningen
0944	Preventieve gezinsondersteuning	649		36.500	-36.500	Aandeel kosten huiswerkbegeleiding Katrol, nog geen afrekening ontvangen.
0951	Dienstencentra	600	171.860	206.875	-35.015	Aankopen bar LDC de Vesting en aankopen sociale kruidenier vielen lager uit dan ingeschat.
0953	Woon- en zorgcentra	615	22.597	55.616	-33.019	Opleidingskosten en kantoorkosten werden overraamd
0951	Dienstencentra	620	195.001	226.575	-31.574	Uitgave werd overschat
0953	Woon- en zorgcentra	617	241.555	272.963	-31.408	Inzet interimkrachten lager dan verwacht
0904	Activering van tewerkstelling	649	60.000	30.000	30.000	Afrekening Jota-project van zowel 2021 als 2022

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0020	Fiscale aangelegenheden	738	3.060.853	3.243.918	-183.065	Algemene gemeentelijke heffing
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	14.572.241	14.391.816	180.425	Gemeentefonds, personeelssubsidies
0220	Parkeren	706	244.393	373.700	-129.307	Minder ontvangsten dan geraamd uit parkeerautomaten
0220	Parkeren	701	322.628	380.770	-58.142	Minder ontvangsten dan geraamd uit parkeerretributies (boetes)
0310	Beheer van regen- en afvalwater	706	108.803	70.000	38.803	Doorfacturatie kosten rioolaansluitingen
0020	Fiscale aangelegenheden	730	20.328.080	20.363.830	-35.750	Aanvullende belasting op de personenbelasting (minder ontvangen dan geraamd)
0310	Beheer van regen- en afvalwater	747	1.745.783	1.711.020	34.763	Saneringsbijdrage Farys
0742	Sportinfrastructuur	705	137.994	107.408	30.586	Verhuur van sportinfrastructuur (terreinen en zalen)
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	702	237.349	130.000	107.349	Prestaties nachtzorg
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	740	172.665	254.635	-81.970	Subsidies ter ondersteuning Oekraïense vluchtelingen
0953	Woon- en zorgcentra	740	957.544	905.351	52.193	Personeelssubsidies
0944	Preventieve gezinsondersteuning	740	38.099	89.885	-51.786	Minder projectsubsidies ontvangen dan voorzien voor taalstimulerende activiteiten
0953	Woon- en zorgcentra	702	4.938.231	4.893.000	45.231	Opbrengsten dagforfaits hoger dan ingeschat (stijging dagforfait)
0953	Woon- en zorgcentra	700	3.641.901	3.679.726	-37.825	Opbrengsten verblijfsdagen lager dan ingeschat. Mindere bezetting.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0310	Beheer van regen- en afvalwater	227	3.803.648	6.018.997	-2.215.350	Diverse rioleringswerken, o.a. Broeke, Mullem, Rietgracht (saldo overgedragen naar 2023)
0200	Wegen	224	1.988.874	3.447.060	-1.458.186	Diverse wegenwerken, o.a. Graaf van Landastraat, voetpaden, Donkstraat (saldo overgedragen naar 2023)
0670	Straatverlichting	250	67.230	956.255	-889.025	Openbare verlichting : vernieuwing infrastructuur (minder uitgevoerd door Fluvius dan voorzien)
0410	Brandweer	664	23.802	576.746	-552.944	Investeringstoelage Hulpverleningszone Vlaamse Ardennen (saldo overgedragen naar 2023)
0200	Wegen	220		338.102	-338.102	Aankoop diverse percelen grond; verschoven naar 2023
0400	Politiediensten	664	236.137	570.624	-334.487	Investeringstoelage Politiezone Vlaamse Ardennen (saldo overgedragen naar 2023)
0420	Dienst 100	664		164.265	-164.265	Aankoop nieuwe ziekenwagen ; verschoven naar 2023
0790	Erediensten	664	512.788	650.000	-137.212	Investeringstoelagen kerkfabrieken (saldo overgedragen naar 2023)
0310	Beheer van regen- en afvalwater	214	251.129	387.669	-136.541	Erelonen diverse rioleringswerken (saldo overgedragen naar 2023)
0640	Elektriciteitsvoorziening	228	105.659	201.605	-95.946	Aanleg nutsvoorzieningen diverse locaties (saldo overgedragen naar 2023)
0200	Wegen	214	77.247	158.296	-81.049	Erelonen diverse wegenwerken (saldo overgedragen naar 2023)
0310	Beheer van regen- en afvalwater	226	124.020	197.021	-73.001	Onderhoud onbevaarbare waterlopen (saldo overgedragen naar 2023)
0703	Openbare bibliotheken	240	38.837	102.351	-63.514	Afrekening meubilair herinrichting bibliotheek
0720	Monumentenzorg	270	266.733	206.733	60.000	Restauratie Tissenhovemolen
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	664	21.177	74.880	-53.703	Infrastructuursubsidies sportverenigingen
0705	Gemeenschapscentrum	214	645.953	699.194	-53.241	Erelonen Woeker XL
0119	Overige algemene diensten	240	179.184	220.775	-41.591	Aankoop ICT-materiaal diverse diensten (saldo overgedragen naar 2023)
0319	Overig waterbeheer	226	230.050	267.282	-37.232	Aanleg brug Maarkebeek
0720	Monumentenzorg	214	110.584	77.922	32.661	Erelonen restauratie Poortgebouw Maagdendale, Liedtskasteel, Tissenhovemolen
0705	Gemeenschapscentrum	221	77.277	107.507	-30.229	Aanpassingswerken Sint-Jozefskerk
0953	Woon- en zorgcentra	240		30.000	-30.000	Investeringen IT/woonzorg ; verschoven naar 2023

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0310	Beheer van regen- en afvalwater	150	23.572	1.558.333	-1.534.761	Investeringssubsidies diverse rioleringswerken : krediet hernomen in 2023
0200	Wegen	150	66.664		66.664	Tussenkomst AWW in heraanleg fietspad Schorisseweg
0930	Sociale huisvesting	150	332.500	-362.338	694.838	Subsidie bouw noodwoningen - terugstorting van de ontvangen subsidie (wegens hernieuwing dossier) was voorzien in 2022, maar gebeurde pas in 2023.
0420	Dienst 100	150		36.417	-36.417	Tussenkomst AZ (1/3) in aankoop nieuwe ziekenwagen (verschoven naar 2023)



Stad
Oudenaarde

Jaarrekening 2022

Stad en OCMW Oudenaarde

Tussenmuren 17

9700 Oudenaarde

***Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met
buitengewone invloed op het resultaat.***

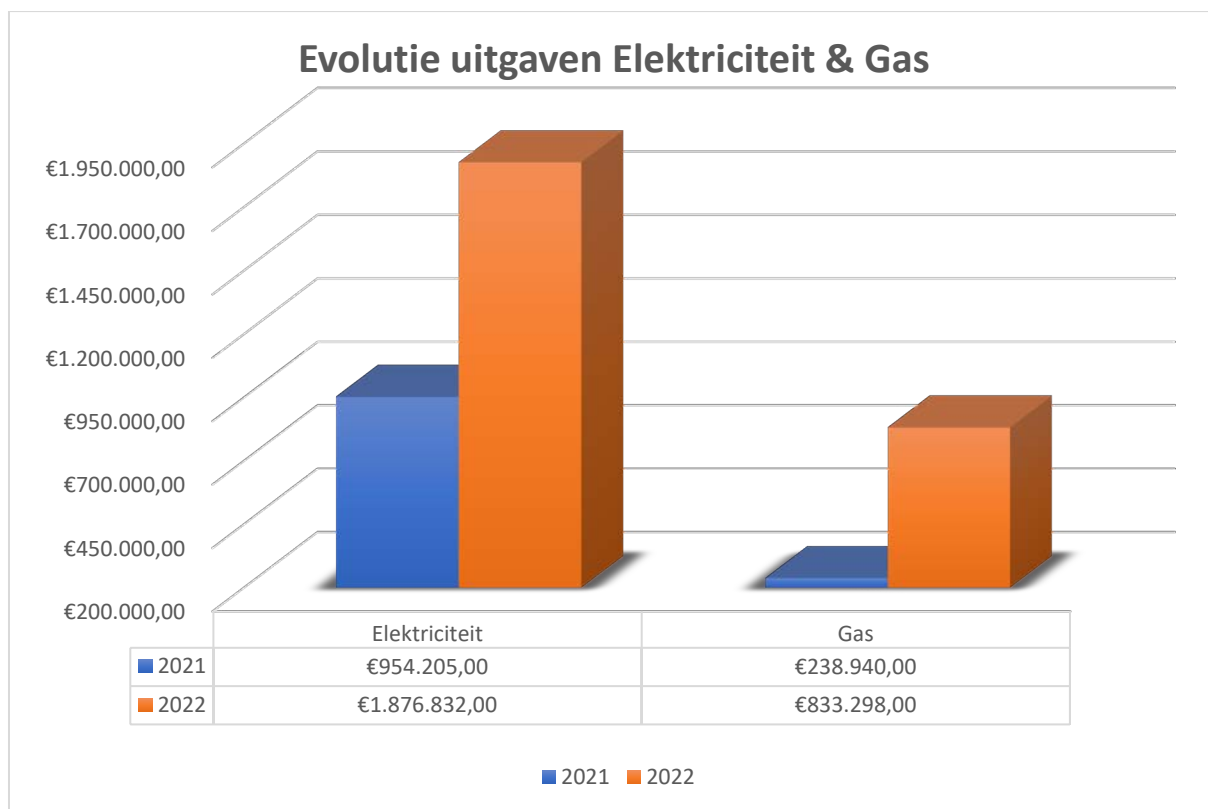
Impact energiecrisis.....	173
Impact opvang van vluchtelingen uit Oekraïne	174
Overzicht impact Corona-pandemie 2020 – 2022	175
Patrimonium en diverse - verkopen activa	179



De energiecrisis begon in september 2021. Doordat de coronacrisis uitdoofde, raakte de wereldwijde economie weer langzaam op gang. Dat leidde tot een grotere energievraag, waaraan niet zo snel kon worden voldaan. De oorlog in Oekraïne maakte de energiecrisis vanaf februari 2022 nog veel erger. Sinds de inval van Rusland in Oekraïne is de levering van gas en olie aan Europa immers een onderdeel geworden van het conflict. Dit heeft ervoor gezorgd dat de prijzen van zowel gas als elektriciteit enorm gestegen zijn in de loop van 2022.

Voor Oudenaarde leidde dit tot een meerkost van 1.516.985 euro.

	2021	2022
Electriciteit	€ 954.205	€ 1.876.832
Gas	€ 238.940	€ 833.298
TOTAAL	€ 1.193.145	€ 2.710.130
<i>Meerkost 2022</i>		€ 1.516.985





Overzicht cijfermatige impact van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.

De inval van Rusland in Oekraïne in februari 2022, met een oorlog tussen beide landen tot gevolg, bracht in een ongeziene vluchtelingenstroom teweeg. De opvang van deze oorlogsvluchtelingen zorgt voor grote uitdagingen op zowel operationeel als financieel vlak voor o.a. de lokale besturen.

Hieronder geven we een beknopt overzicht weer van de direct toewijsbare kosten en opbrengsten die betrekking hebben op deze uitdaging. Het spreekt voor zich dat niet alle kosten hierin zijn opgenomen. Denk hierbij o.a. aan de personeelskosten van ondersteunende diensten (gelijkblijvend beleid).

Overzicht uitgaven en ontvangsten opvang vluchtelingen Oekraïne

Actie 93: Oudenaarde helpt Oekraïne

	Uitgaven	Ontvangsten
Werkingskosten	€ 96.480	
Personeelskosten	€ 186.026	
Steunverlening	€ 587.529	
Financiële kosten	€ 150	
Werkingsopbrengsten		€ 30.200
Subsidie steunverlening (federaal)		€ 694.060
Subsidie regionaal (huisvesting, GBO)		€ 172.665
Recuperatie individuele hulpverlening		€ 31.131
Giften		€ 5.479
TOTAAL	€ 870.185	€ 933.534

Uit bovenstaande tabel blijkt dat op dit ogenblik de opvang van de vluchtelingen van de oorlog in Oekraïne, een netto financiële impact heeft van **€ - 63.349**. Dit bedrag houdt wel geen rekening met de indirecte kosten, zoals eerder vermeld, zijnde o.a. personeelskosten van ondersteunende diensten. Het is de bedoeling om in de toekomst de personeelsinzet voor de opvang van deze vluchtelingen nog concreter te gaan toewijzen, waardoor het "overschot" zal wegvallen.

De corona-pandemie had in 2020 een enorm zware impact, woedde verder in 2021 en zwakte verder af in 2022.

Hieronder geven wij een overzicht weer van de uitgaven en ontvangsten die sinds 2020 in het kader van corona werden geregistreerd. Ook zullen sommige subsidies pas in 2023 definitief worden afgerekend.

Overzicht uitgaven en ontvangsten corona-acties

Actie 82: Initiatieven (m.b.t. KMO) als gevolg van de maatregelen ten gevolge van het Covid-19 virus

	Uitgaven	Ontvangsten
Werkingskosten	€ 324	
TOTAAL	€ 324	
<i>Informatief: 2020</i>	€ 607.406	
<i>Informatief: 2021</i>	€ 24.999	
<i>Totaal: 2020-2022</i>	€ 632.729	

Actie 83: Initiatieven (Sociaal Huis) als gevolg van de maatregelen ten gevolge van het coronavirus Covid-19

	Uitgaven	Ontvangsten
Personeelskosten	€ 379	
Steun in speciën	€ 4.293	
Steun in speciën tijdelijke federale premie	€ 15.650	
Subsidie corona federaal		€ 75.726
Subsidie regionaal		€ 975
TOTAAL	€ 20.322	€ 76.701
<i>Informatief: 2020</i>	€ 101.242	€ 219.754
<i>Informatief: 2021</i>	€ 285.334	€ 101.120
<i>Totaal: 2020-2022</i>	<i>€ 406.898</i>	<i>€ 397.575</i>

Actie 84: Organisatie-brede initiatieven als gevolg van de maatregelen ten gevolge van het Covid-19 virus

	Uitgaven	Ontvangsten
Werkingskosten	€ 21.776	
Subsidie extra kosten coronamaatregelen		€ 220.000
Subsidie CO-2-meters + zelftesten		-€ 8.578,00
Subsidie noodopvang kinderen		€ 14.760
Subsidie contact-tracing		€ 5.927
Recuperatie kosten triagecentrum		€ 3.000
TOTAAL	€ 21.776	€ 235.109
<i>Informatief: 2020</i>	€ 520.060	€ 350.230
<i>Informatief: 2021</i>	€ 45.747	€ 125.376
<i>Totaal: 2020-2022</i>	<i>€ 587.583</i>	<i>€ 710.715</i>

Actie 85: Initiatieven (Sociaal Huis) lokale armoedebestrijding ten gevolge van het Covid-19 virus

	Uitgaven	Ontvangsten
Werkingskosten	€ 2.049	
TOTAAL	€ 2.049	
<i>Informatief: 2020</i>		€ 51.306
<i>Informatief: 2021</i>	€ 34.576	
<i>Totaal: 2020-2022</i>	€ 36.625	€ 51.306

Actie 86: Ouderenzorg: ondersteunende maatregelen Covid-19

	Uitgaven	Ontvangsten
Werkingskosten	€ -2.018	
Corona - compensatie leegstand WZC + CDV		€21.820
Corona – inzet jobstudenten		€ 13.189
Corona - ventilatie + zelftesten		€ 16.110
TOTAAL	€ -2.018	€ 51.119
<i>Informatief: 2020</i>	€ 118.765	€ 258.007
<i>Informatief: 2021</i>	€ 43.697	€ 236.247
<i>Totaal: 2020-2022</i>	€ 160.444	€ 545.373

De personeelskosten (niet interim-facturen) met betrekking tot de extra personeelsinzet als gevolg van de pandemie zijn niet geregistreerd onder deze actie maar werden geboekt bij de normale personeelskosten onder de actie gelijkblijvend beleid woonzorgcentrum (GBB-OZORG).

Actie 87: Covid-19: consumptiebonnen kwetsbare doelgroep

	Uitgaven	Ontvangsten
Oudenaardebonnen kwetsbare doelgroep		
Subsidies		€ 5.415
TOTAAL		€ 5.415
<i>Informatief: 2020</i>	€ 41.893	€ 48.740
<i>Informatief: 2021</i>	€ 14.725	
<i>Totaal: 2020-2022</i>	€ 56.618	€ 54.155

Totaal alle corona-acties 82-87

	Uitgaven	Ontvangsten
TOTAAL	€ 42.454	€ 368.344
<i>Informatief: 2020</i>	€ 1.389.366	€ 928.037
<i>Informatief: 2021</i>	€ 449.078	€ 462.743
<i>Totaal: 2020-2022</i>	€ 1.880.898	€ 1.759.124

Totale financiële impact corona zowel corona-acties 82-87 als gelijkblijvend beleid

	Uitgaven	Ontvangsten
TOTAAL acties	€ 42.454	€ 368.344
<i>Informatief: 2020 (acties)</i>	€ 1.389.366	€ 928.037
<i>Informatief: (2020) gelijkblijvend beleid</i> <i>Detail zie pagina 161 bundel jaarrekening 2020</i>	€ -735.068	€ -875.782
<i>Informatief: 2021 (acties)</i>	€ 449.078	€ 462.743
<i>Totaal: 2020-2022</i>	€ 1.145.830	€ 883.342

Uit de bovenstaande tabel blijkt de voor de bestrijding en de aanpak van de gevolgen van de coronapandemie de stad, tot op heden, een netto financiële inspanning heeft geleverd van **€ 262.488**. Mogelijks volgen er in de komende maanden nog afrekeningen van ontvangen subsidies (steunverlening) die niet volledig werden besteed.

PATRIMONIUM EN DIVERSE

Verkoopprijs	Aanschafwaarde	Herwaarderings- meerwaarden	Afschrijving	Waardevermindering	Afschrijving op meerwaarden	Boekwaarde	Meer / Minwaarde
--------------	----------------	--------------------------------	--------------	--------------------	--------------------------------	------------	------------------

Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa	AR 763...	545.074,00
Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa	AR 741...	0,00
Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa	AR 663...	0,00
Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa	AR 641...	0,00

Aanschafwaarde	Herwaarderings- meerwaarden	Afschrijving	Waardevermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde
----------------	--------------------------------	--------------	--------------------	----------------------------------	------------

Saldering activa	10	2140000	180.509,06		180.509,06			
Saldering activa	10	2400000	18.980,00		18.980,00			
Saldering activa	10	2240000	588.443,85		588.443,85			
Saldering activa	10	2270000	118.065,39		118.065,39			
Saldering activa	10	2401000	38.874,57		38.874,57			

Het buitengebruikgesteld actief heeft betrekking op activa die volledig afgeschreven en niet meer aanwezig zijn (plannen en studies, ICT- materialen, meubilair, weg- en rioleringsinfrastructuur die vernieuwd is)

Overzicht van overgedragen (gedeelten) van kredieten voor investeringen en financiering.



Stad
Oudenaarde

Jaarrekening 2022

Stad en OCMW Oudenaarde
Tussenmuren 17
9700 Oudenaarde

UITTREKSEL UIT HET REGISTER VAN DE BERAADSLAGINGEN VAN HET
SCHEPENCOLLEGE

Zitting van maandag, 27 februari 2023

Aanwezig: Marnic De Meulemeester: burgemeester;
Stefaan Vercamer, John Adam, Peter Simoens, Bart Dossche, Sybille De Vos,
Julie Dossche, Mathieu Mas: schepenen;
Bart Baele: algemeen directeur

Verontschuldigd:

Afwezig:

Bestuur Financiële Zaken. FIN - Lijst met over te dragen gedeelten van kredieten van boekjaar 2022 voor investeringsuitgaven en bijbehorende financieringen - Vaststelling

Motivering

Bevoegdheid/rechtsgrond

Gelet op het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017, meerbepaald artikel 258;

Gelet op het BBC-besluit van 30 maart 2018;

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

Artikel 258 van het Decreet Lokaal Bestuur bepaalt dat de gedeelten van de kredieten voor investeringen en bijbehorende financieringen die in het vorig boekjaar niet werden aangewend, naar het lopend boekjaar kunnen worden overgedragen;

De lijst in bijlage bevat de over te dragen gedeelten van de investeringskredieten (van Stad en OCMW) van boekjaar 2022 en bijbehorende financieringen naar boekjaar 2023;

Link met het meerjarenplan

n.v.t.

Budgettaire weerslag

Er worden 5.818.011,25 euro kredieten voor investeringsuitgaven en 55.616,53 euro voor bijbehorende financieringen (investeringsontvangsten) overgedragen van boekjaar 2022 naar boekjaar 2023;

Communicatie

De lijst met over te dragen gedeelten van kredieten moet voor 1 maart 2023 door het College van Burgemeester en Schepenen worden vastgesteld en gerapporteerd aan de Vlaamse Overheid (Agentschap voor Binnenlands Bestuur). De rapportering gebeurt door de financiële dienst.

De door het College van Burgemeester en Schepenen vastgestelde lijst zal worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening 2022 ter rapportering aan de Raad;

Besluit

Artikel 1. De lijst in bijlage met over te dragen gedeelten van kredieten van boekjaar 2022 (Stad en OCMW) voor investeringsuitgaven ten bedrage van 5.818.011,25 euro en bijbehorende financieringen (investeringsontvangsten) ten bedrage van 55.616,53 euro wordt vastgesteld.

—Aldus gedaan in zitting, datum als hierboven.

Namens het college,

De algemeen directeur,
Bart Baele

De burgemeester,
Marnic De Meulemeester

Voor eensluidend uittreksel

 Elektronisch ondertekend op
1/03/2023 door Bart Baele, Algemeen
directeur



 Elektronisch ondertekend op
2/03/2023 door Marnic Luc De
Meulemeester, Burgemeester



UITTREKSEL UIT HET REGISTER VAN DE BERAADSLAGINGEN VAN HET VAST BUREAU

Zitting van maandag, 27 februari 2023

Aanwezig: Marnic De Meulemeester: burgemeester;
Stefaan Vercamer, John Adam, Peter Simoens, Bart Dossche, Sybille De Vos,
Julie Dossche, Mathieu Mas: leden;
Bart Baele: algemeen directeur

Afwezig:

Verontschuldigd:

Bestuur Financiële Zaken - FIN - Lijst met over te dragen gedeelten van kredieten van boekjaar 2022 voor investeringsuitgaven en bijbehorende financieringen - Vaststelling

Motivering

Bevoegdheid/rechtsgrond

Gelet op het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017, meerbepaald artikel 258;

Gelet op het BBC-besluit van 30 maart 2018;

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

Artikel 258 van het Decreet Lokaal Bestuur bepaalt dat de gedeelten van de kredieten voor investeringen en bijbehorende financieringen die in het vorig boekjaar niet werden aangewend, naar het lopend boekjaar kunnen worden overgedragen;

De lijst in bijlage bevat de over te dragen gedeelten van de investeringskredieten (van Stad en OCMW) van boekjaar 2022 en bijbehorende financieringen naar boekjaar 2023;

Link met het meerjarenplan

n.v.t.

Budgettaire weerslag

Er worden 5.818.011,25 euro kredieten voor investeringsuitgaven en 55.616,53 euro voor bijbehorende financieringen (investeringsontvangsten) overgedragen van boekjaar 2022 naar boekjaar 2023;

Communicatie

De lijst met over te dragen gedeelten van kredieten moet voor 1 maart 2023 door het Vast Bureau worden vastgesteld en gerapporteerd aan de Vlaamse Overheid (Agentschap voor Binnenlands Bestuur). De rapportering gebeurt door de financiële dienst.

De door het Vast Bureau vastgestelde lijst zal worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening 2022 ter rapportering aan de Raad;

Besluit

Artikel 1. De lijst in bijlage met over te dragen gedeelten van kredieten van boekjaar 2022 (Stad en OCMW) voor investeringsuitgaven ten bedrage van 5.818.011,25 euro en bijbehorende financieringen (investeringsontvangsten) ten bedrage van 55.616,53 euro wordt vastgesteld.

Aldus gedaan in zitting van maandag, 27 februari 2023.

Namens het vast bureau

De algemeen directeur,
Bart Baele

De burgemeester,
Marnic De Meulemeester

Voor eensluidend uittreksel

 Elektronisch ondertekend op
1/03/2023 door Bart Baele, Algemeen
directeur



 Elektronisch ondertekend op
2/03/2023 door Marnic Luc De
Meulemeester, Voorzitter Vast Bureau



Boekjaar	Budgettaire entiteit	Budgetverantwoordelijke	Actie	Actie omschrijving	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Uitgavekrediet	Aanrekeningen	Beschikbaar	Overdracht uitgavekrediet 2022 naar 2023
2022	OCMW	ACT-15	ACT-15	Wij stimuleren het aanbod van sociale woningen bij projectontwikkelingen.	0930-03	Project Doorgangswoningen	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 22.764,00	€ 22.752,84	€ 11,16	0,00
2022	OCMW	ACT-15	ACT-15	Wij stimuleren het aanbod van sociale woningen bij projectontwikkelingen.	0930-03	Project Doorgangswoningen	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 14.200,00		€ 14.200,00	14.200,00
2022	Stad	INFR.-UIT.	ACT-20	Het uitbreiden van het bomenareaal.	0680-00	Groene ruimte	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 24.547,90	€ 24.547,90		0,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	ACT-25	Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.	0200-00	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	€ 381.000,00	€ 371.891,06	€ 9.108,94	9.108,94
2022	Stad	INFR.-ADM.	ACT-25	Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.	0200-00	Wegen	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 57.000,00	€ 52.655,63	€ 4.344,37	4.344,37
2022	Stad	INFR.-ADM.	ACT-25	Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2270007	Riolering - Activa in aanbouw	€ 31.000,00	€ 27.026,70	€ 3.973,30	3.973,30
2022	Stad	INFR.-ADM.	ACT-25	Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 6.347,80	€ 6.347,80		0,00
2022	Stad	ACT-26	ACT-26	De trage wegen herwaarderen.	0200-00	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	€ 181.500,00	€ 79.270,50	€ 102.229,50	102.229,50
2022	Stad	MOBILITEIT	ACT-27	Verkeersveilige schoolomgeving.	0290-00	Mobiliteit en verkeer	2289000	Overige onroerende infrastructuur	€ 18.730,80	€ 18.730,80		0,00
2022	Stad	MOBILITEIT	ACT-27	Verkeersveilige schoolomgeving.	0290-00	Mobiliteit en verkeer	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 6.534,00	€ 6.534,00		0,00
2022	Stad	MOBILITEIT	ACT-27	Verkeersveilige schoolomgeving.	0290-00	Mobiliteit en verkeer	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 5.638,60	€ 5.638,60		0,00
2022	OCMW	ACT-30	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen- en machinepark.	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2630000	Gronden/gebouwen - overige materiële vaste activa	€ 15.000,00		€ 15.000,00	15.000,00
2022	OCMW	ACT-30	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen- en machinepark.	0953-01	WZC de Meerspoort	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 10.000,00	€ 4.245,83	€ 5.754,17	5.754,17
2022	OCMW	ACT-30	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen- en machinepark.	0953-02	WZC Scheldekant	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 1.928,01	€ 575,33	€ 1.352,68	0,00
2022	OCMW	ACT-30	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen- en machinepark.	0952-01	Leupeheem	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 110,24		€ 110,24	0,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	ACT-33	De opmaak van een hemelwaterplan.	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 37.500,00	€ 27.414,69	€ 10.085,31	10.085,31
2022	Stad	INFR.-ADM.	ACT-34	Het verder verhogen van de zuiveringsgraad van het rioleringsnet.	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2270007	Riolering - Activa in aanbouw	€ 3.345.165,80	€ 1.913.862,80	€ 1.431.303,00	1.431.303,00

2022	Stad	INFR.-ADM.	ACT-34	Het verder verhogen van de zuiveringsgraad van het rioleringsnet.	0200-00	Wegen	2240007 Wegen - Activa in aanbouw	€ 472.202,24	€ 5.268,46	€ 466.933,78	466.933,78
2022	Stad	ACT-36	ACT-36	Werking Uitpas uitbouwen en integreren van de Ok-pas en EDC-card met toegang tot Oudenaards aanbod.	0119-01	ICT	2401000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 10.000,00	€ 3.700,18	€ 6.299,82	6.299,82
2022	Stad	ACT-38	ACT-38	De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.	0703-00	Openbare bibliotheken	2210007 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 338.096,74	€ 318.096,74	€ 20.000,00	20.000,00
2022	Stad	ACT-38	ACT-38	De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.	0703-00	Openbare bibliotheken	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 44.928,57	€ 24.928,57	€ 20.000,00	20.000,00
2022	Stad	ACT-38	ACT-38	De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.	0703-00	Openbare bibliotheken	2400000 Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 38.837,13	€ 38.837,13		0,00
2022	Stad	ACT-38	ACT-38	De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.	0703-00	Openbare bibliotheken	2401000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 17.561,84		€ 17.561,84	17.561,84
2022	Stad	INFR.-ADM.	ACT-39	Site De Woeker uitbouwen tot een echte multifunctionele cultuursite.	0705-00	Cultuurcentrum De Woeker	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 575.000,00	€ 575.000,00		0,00
2022	Stad	ACT-40	ACT-40	Omvormen van de St.-Jozefskerk tot een multifunctioneel gemeenschapscentrum.	0705-10	Ontmoetingscentra	2210007 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 70.770,61	€ 70.770,61		0,00
2022	Stad	ACT-40	ACT-40	Omvormen van de St.-Jozefskerk tot een multifunctioneel gemeenschapscentrum.	0705-10	Ontmoetingscentra	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 37.914,19	€ 22.443,59	€ 15.470,60	15.470,60
2022	Stad	ACT-40	ACT-40	Omvormen van de St.-Jozefskerk tot een multifunctioneel gemeenschapscentrum.	0705-10	Ontmoetingscentra	2300000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 10.043,00		€ 10.043,00	10.043,00
2022	Stad	ACT-41	ACT-41	Renovatie van het Oud-Hospitaal voor polyvalent cultureel gebruik.	0720-00	Monumentenzorg	2210007 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 40.000,00	€ 11.495,00	€ 28.505,00	28.505,00
2022	Stad	ACT-41	ACT-41	Renovatie van het Oud-Hospitaal voor polyvalent cultureel gebruik.	0720-00	Monumentenzorg	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 13.697,04	€ 8.651,98	€ 5.045,06	5.045,06
2022	Stad	ACT-45	ACT-45	De sportsite verder uitwerken.	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 16.317,00	€ 10.890,00	€ 5.427,00	5.427,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	ACT-48	De recreatiezone Donk verder ontwikkelen, inclusief verblijfsstoerisme.	0200-00	Wegen	2240007 Wegen - Activa in aanbouw	€ 57.899,98	€ 57.899,98		0,00
2022	Stad	RUIMT.ORD.	ACT-52	Onderzoeken haalbaarheid Saffersbuurtschuur als 'bedrijvencentrum'/incubator.	0600-00	Ruimtelijke planning	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 10.000,00		€ 10.000,00	10.000,00
2022	OCMW	ACT-67	ACT-67	Opstart dagverzorgingscentrum.	0954-01	CDV Hastings	2291007 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Activa in aanbouw	€ 166.856,97	€ 148.415,05	€ 18.441,92	18.441,92
2022	OCMW	ACT-67	ACT-67	Opstart dagverzorgingscentrum.	0954-01	CDV Hastings	2450000 Meubilair - bedrijfsmatige MVA	€ 34.231,91	€ 29.606,59	€ 4.625,32	4.625,32
2022	Stad	INFR.-UIT.	ACT-77	Vergroten van het groenareaal binnen het kleinstedelijk gebied.	0680-00	Groene ruimte	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 8.656,25		€ 8.656,25	8.656,25

2022	Stad	MILIEU	ACT-79	Aankoop van gronden voor natuurontwikkeling.	0340-00	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	2200000 Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 25.000,00	€ 17.711,64	€ 7.288,36	7.288,36
2022	Stad	ICT	ACT-8	Opvolgen en implementeren van digitalisering die dienstverlening verbetert.	0119-01	ICT	2401000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 64.652,13	€ 29.619,30	€ 35.032,83	35.032,83
2022	Stad	ICT	ACT-8	Opvolgen en implementeren van digitalisering die dienstverlening verbetert.	0113-00	Archief	2300000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 20.500,00		€ 20.500,00	20.500,00
2022	Stad	BEVOLKING	GBB-BEVOLK	Gelijkblijvend beleid - Bevolking	0130-00	Administratieve dienstverlening	2400000 Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 568,70	€ 568,70		0,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2270007 Riolering - Activa in aanbouw	€ 2.502.831,62	€ 1.862.758,30	€ 640.073,32	640.073,32
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0200-00	Wegen	2240007 Wegen - Activa in aanbouw	€ 2.307.348,78	€ 1.474.543,83	€ 832.804,95	832.804,95
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0790-00	Erediensten	6640000 Toegestane investeringssubsidies	€ 650.000,00	€ 512.788,44	€ 137.211,56	137.211,56
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2601000 Terreinen van gebouwen - overige MVA	€ 480.000,00	€ 480.000,00		0,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 343.821,53	€ 217.366,31	€ 126.455,22	126.455,22
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2220007 Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 302.798,64	€ 302.798,64		0,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0640-00	Elektriciteitsvoorziening	2289007 Overige onroerende infrastructuur - Activa in aanbouw	€ 281.604,53	€ 105.658,53	€ 175.946,00	175.946,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0319-00	Overig waterbeheer	2260007 Waterlopen en waterbekkens - Activa in aanbouw	€ 267.281,80	€ 230.049,67	€ 37.232,13	37.232,13
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0720-00	Monumentenzorg	2700007 Onroerend erfgoed - Activa in aanbouw	€ 266.733,00	€ 266.733,00		0,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2260007 Waterlopen en waterbekkens - Activa in aanbouw	€ 197.021,03	€ 124.020,49	€ 73.000,54	73.000,54
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0720-00	Monumentenzorg	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 111.334,64	€ 101.931,53	€ 9.403,11	9.403,11
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0200-00	Wegen	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 101.296,00	€ 24.591,81	€ 76.704,19	76.704,19
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0820-01	Stedelijke Academie Muziek, Woord & Dans	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 100.000,00	€ 75.947,25	€ 24.052,75	24.052,75
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0705-10	Ontmoetingscentra	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 86.509,00	€ 48.509,00	€ 38.000,00	38.000,00

2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0700-00	Musea	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 69.300,00	€ 69.300,00		0,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0705-10	Ontmoetingscentra	2201000 Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 68.710,03	€ 68.710,03		0,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0705-10	Ontmoetingscentra	2210007 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 36.506,56	€ 6.506,56	€ 30.000,00	30.000,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0119-06	Administratief centrum Maagdendale	2210007 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 21.316,20	€ 8.712,00	€ 12.604,20	12.604,20
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0119-07	Bestuur infrastructuur Administratie	2400000 Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 12.194,50	€ 12.194,50		0,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0522-00	Jachthaven	2300000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 12.100,00	€ 5.637,21	€ 6.462,79	0,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2289000 Overige onroerende infrastructuur	€ 9.093,06	€ 9.093,06		0,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0610-00	Grondbeleid	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 6.211,00		€ 6.211,00	6.211,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0119-06	Administratief centrum Maagdendale	2400000 Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 5.892,50	€ 5.215,68	€ 676,82	0,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0200-00	Wegen	2230000 Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen	€ 2.267,00		€ 2.267,00	2.267,00
2022	OCMW	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0951-00	LDC de Vesting	2210000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 23.500,00		€ 23.500,00	23.500,00
2022	OCMW	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0119-00	Overige algemene diensten	2291007 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Activa in aanbouw	€ 16.000,00		€ 16.000,00	16.000,00
2022	Stad	INFR.-UIT.	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0710-00	Feesten en plechtigheden	2300000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 28.765,51	€ 24.879,99	€ 3.885,52	3.885,52
2022	Stad	INFR.-UIT.	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0680-00	Groene ruimte	2410000 Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 17.460,30	€ 17.460,30		0,00
2022	Stad	INFR.-UIT.	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0680-00	Groene ruimte	2300000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 12.000,00		€ 12.000,00	12.000,00
2022	Stad	INFR.-UIT.	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0119-04	Technische dienst	2210007 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 8.983,04	€ 8.983,04		0,00
2022	Stad	INFR.-UIT.	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0200-00	Wegen	2250000 Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 8.771,19	€ 8.771,19		0,00
2022	Stad	INFR.-UIT.	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0990-00	Begraafplaatsen	2220007 Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 4.930,75	€ 4.930,75		0,00

2022	Stad	INFR.-UIT.	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0119-04	Technische dienst	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 3.566,11	€ 3.566,11		0,00
2022	Stad	COMMUNIC.	GBB-COMM	Gelijkblijvend beleid - Communicatie	0119-02	Communicatie	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 2.299,29	€ 2.014,94	€ 284,35	284,35
2022	Stad	CULTUUR	GBB-CULT	Gelijkblijvend beleid - Cultuur	0739-00	Kunst- en cultuurbeleid	2751000	Kunstwerken	€ 11.957,00		€ 11.957,00	11.957,00
2022	Stad	CULTUUR	GBB-CULT	Gelijkblijvend beleid - Cultuur	0705-00	Cultuurcentrum De Woeker	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 6.327,21	€ 6.327,21		0,00
2022	Stad	FINANCIEN	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0670-00	Straatverlichting	2500000	Infrastructuur openbare verlichting in leasing - gemeenschapsgoederen	€ 956.255,00	€ 67.230,26	€ 889.024,74	0,00
2022	Stad	FINANCIEN	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0410-00	Brandweer	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 576.746,28	€ 23.802,25	€ 552.944,03	552.944,03
2022	Stad	FINANCIEN	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0400-00	Politiediensten	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 570.624,17	€ 236.136,79	€ 334.487,38	334.487,38
2022	Stad	FINANCIEN	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0111-00	Fiscale en financiële diensten	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 5.000,00		€ 5.000,00	4.000,00
2022	Stad	FINANCIEN	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0210-00	Openbaar vervoer	2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	€ 42,04	€ 42,04		0,00
2022	Stad	ICT	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0119-01	ICT	2401000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 169.620,31	€ 126.438,91	€ 43.181,40	43.181,40
2022	Stad	ICT	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0820-02	Koninklijke Academie Beeldende Kunst	2401000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 39.864,66	€ 31.257,93	€ 8.606,73	8.606,73
2022	Stad	ICT	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0820-01	Stedelijke Academie Muziek, Woord & Dans	2401000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 20.694,93	€ 18.446,75	€ 2.248,18	2.248,18
2022	Stad	ICT	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0119-06	Administratief centrum Maagdenale	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 5.310,93	€ 5.310,93		0,00
2022	Stad	ICT	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0703-00	Openbare bibliotheken	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 3.791,17	€ 3.791,17		0,00
2022	Stad	ICT	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0820-01	Stedelijke Academie Muziek, Woord & Dans	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 3.376,14	€ 3.376,14		0,00
2022	Stad	ICT	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0119-04	Technische dienst	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 415,03	€ 415,03		0,00
2022	Stad	ICT	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0700-00	Musea	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 415,03	€ 415,03		0,00
2022	Stad	ICT	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0742-03	Sporthal Rode Los	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 415,03	€ 415,03		0,00

2022	OCMW	ICT	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0953-02	WZC Scheldekant	2451000 Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA	€ 36.619,69	€ 21.275,52	€ 15.344,17	15.344,17
2022	OCMW	ICT	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0953-01	WZC de Meerspoort	2401000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 25.214,42		€ 25.214,42	25.214,42
2022	Stad	JEUGD	GBB-JEUGD	Gelijkblijvend beleid - Jeugd	0750-00	Ondersteuning jeugdverenigingen	6640000 Toegestane investeringssubsidies	€ 10.000,00		€ 10.000,00	0,00
2022	Stad	JEUGD	GBB-JEUGD	Gelijkblijvend beleid - Jeugd	0752-00	infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	2210007 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 7.000,00		€ 7.000,00	0,00
2022	OCMW	LDC	GBB-LDC	Gelijkblijvend beleid - LDC de Vesting	0951-00	LDC de Vesting	2350000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 1.950,00	€ 1.316,00	€ 634,00	0,00
2022	OCMW	LDC	GBB-LDC	Gelijkblijvend beleid - LDC de Vesting	0951-00	LDC de Vesting	2400000 Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 1.250,00	€ 1.027,29	€ 222,71	0,00
2022	OCMW	LDC	GBB-LDC	Gelijkblijvend beleid - LDC de Vesting	0951-01	Sociale Kruidenier KABA	2450000 Meubilair - bedrijfsmatige MVA	€ 700,00	€ 566,00	€ 134,00	0,00
2022	OCMW	LDC	GBB-LDC	Gelijkblijvend beleid - LDC de Vesting	0951-01	Sociale Kruidenier KABA	2350000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 450,00	€ 343,20	€ 106,80	0,00
2022	Stad	MILIEU	GBB-MILIEU	Gelijkblijvend beleid - Milieu	0300-00	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	2289000 Overige onroerende infrastructuur	€ 50.000,00		€ 50.000,00	0,00
2022	Stad	MOU	GBB-MOU	Gelijkblijvend beleid - Museum MOU	0700-00	Musea	2400000 Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 7.332,78	€ 7.332,78		0,00
2022	Stad	MUZIEKAC.	GBB-MUZIEK	Gelijkblijvend beleid - Muziekacademie	0820-01	Stedelijke Academie Muziek, Woord & Dans	2300000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 13.971,84	€ 13.978,29	€ -6,45	0,00
2022	Stad	MUZIEKAC.	GBB-MUZIEK	Gelijkblijvend beleid - Muziekacademie	0820-01	Stedelijke Academie Muziek, Woord & Dans	2400000 Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 3.650,00	€ 3.650,00		0,00
2022	Stad	ONTHAAL	GBB-ONTH	Gelijkblijvend beleid - Onthaal	0119-08	Onthaal	2400000 Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 568,70		€ 568,70	568,70
2022	OCMW	OZORG	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-01	WZC de Meerspoort	2350000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 44.785,58	€ 44.785,58		0,00
2022	OCMW	OZORG	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-02	WZC Scheldekant	2350000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 28.911,12	€ 28.911,12		0,00
2022	OCMW	OZORG	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-02	WZC Scheldekant	2351000 Medische Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 6.781,38	€ 6.625,01	€ 156,37	0,00
2022	OCMW	OZORG	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-01	WZC de Meerspoort	2450000 Meubilair - bedrijfsmatige MVA	€ 5.431,45	€ 5.431,45		0,00
2022	OCMW	OZORG	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-02	WZC Scheldekant	2450000 Meubilair - bedrijfsmatige MVA	€ 3.850,97	€ 3.850,97		0,00

2022	OCMW	OZORG	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-01	WZC de Meerspoort	2351000	Medische Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 2.186,88	€ 1.356,10	€ 830,78	0,00
2022	OCMW	OZORG	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0952-01	Leupeheem	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 1.592,36	€ 1.592,36		0,00
2022	OCMW	PAT	GBB-PAT	Gelijkblijvend beleid - Patrimonium	0119-00	Overige algemene diensten	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 25.000,00	€ 6.752,28	€ 18.247,72	18.247,72
2022	OCMW	PAT	GBB-PAT	Gelijkblijvend beleid - Patrimonium	0119-00	Overige algemene diensten	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 3.500,00	€ 2.902,57	€ 597,43	0,00
2022	Stad	RUIMT.ORD.	GBB-RO	Gelijkblijvend beleid - Ruimtelijke ordening	0290-00	Mobiliteit en verkeer	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 22.756,95	€ 19.188,59	€ 3.568,36	3.568,36
2022	Stad	RUIMT.ORD.	GBB-RO	Gelijkblijvend beleid - Ruimtelijke ordening	0290-00	Mobiliteit en verkeer	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 284,35		€ 284,35	284,35
2022	Stad	SECRETAR.	GBB-SECR	Gelijkblijvend beleid - Secretariaat	0110-00	Secretariaat	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 10.000,00		€ 10.000,00	0,00
2022	Stad	SOCIALE	GBB-SOC	Gelijkblijvend beleid - Sociale dienst	0945-01	Buitenschoolse kinderopvang	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 300,00	€ 284,35	€ 15,65	0,00
2022	OCMW	SOCIALE	GBB-SOC	Gelijkblijvend beleid - Sociale dienst	0900-00	Sociale bijstand	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 18.100,00	€ 17.655,18	€ 444,82	0,00
2022	OCMW	SOCIALE	GBB-SOC	Gelijkblijvend beleid - Sociale dienst	0930-03	Project Doorgangswoningen	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 5.000,00		€ 5.000,00	5.000,00
2022	Stad	SPORT	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2220007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 55.151,00	€ 55.142,71	€ 8,29	0,00
2022	Stad	SPORT	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0740-00	Ondersteuning sportverenigingen	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 47.880,20	€ 21.176,77	€ 26.703,43	0,00
2022	Stad	SPORT	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0742-03	Sporthal Rode Los	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 30.000,00	€ 8.554,70	€ 21.445,30	21.445,30
2022	Stad	SPORT	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 20.000,00		€ 20.000,00	20.000,00
2022	Stad	SPORT	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 9.683,00		€ 9.683,00	9.683,00
2022	Stad	SPORT	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 8.349,00	€ 8.349,00		0,00
2022	Stad	TEKENAC.	GBB-TEKEN	Gelijkblijvend beleid - Tekenacademie	0820-02	Koninklijke Academie Beeldende Kunst	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 16.819,00	€ 16.819,00		0,00
2022	Stad	TEKENAC.	GBB-TEKEN	Gelijkblijvend beleid - Tekenacademie	0820-02	Koninklijke Academie Beeldende Kunst	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 1.262,03	€ 1.262,03		0,00

2022	Stad	TOERISME	GBB-TOER	Gelijkblijvend beleid - Toerisme	0520-00	Toerisme - Onthaal en promotie	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 3.500,00		€ 3.500,00	3.500,00
2022	Stad	VEILIGHEID	GBB-VEILIG	Gelijkblijvend beleid - veiligheid	0420-00	Dienst 100	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 164.265,30		€ 164.265,30	164.265,30
2022	Stad	VEILIGHEID	GBB-VEILIG	Gelijkblijvend beleid - veiligheid	0490-03	AED	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 11.010,00	€ 11.007,04	€ 2,96	0,00
2022	Stad	VEILIGHEID	GBB-VEILIG	Gelijkblijvend beleid - veiligheid	0490-00	Algemene werking dienst veiligheid	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 3.002,35	€ 3.002,35		0,00
totaal									€ 17.680.114,34	€ 10.856.613,87	€ 6.823.500,47	€ 5.818.011,25

Boekjaar	Budgettaire entiteit	Budgetverantwoordelijke	Actie	Actie omschrijving	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Ontvangstkrediet	Vorderingen	Beschikbaar	Overdracht ontvangstkrediet 2022 naar 2023
2022	OCMW	ACT-15	ACT-15	Wij stimuleren het aanbod van sociale woningen bij projectontwikkelingen.	0930-03	Project Doorgangswoningen	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ -362.337,85	€ 332.500,00	€ -694.837,85	0,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	ACT-25	Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.	0200-00	Wegen	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 52.887,38	€ 66.664,41	€ -13.777,03	0,00
2022	Stad	MOBILITEIT	ACT-27	Verkeersveilige schoolomgeving.	0290-00	Mobiliteit en verkeer	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 22.000,00		€ 22.000,00	0,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	ACT-34	Het verder verhogen van de zuiveringsgraad van het rioleringsnet.	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 1.481.873,62		€ 1.481.873,62	0,00
2022	Stad	ACT-38	ACT-38	De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.	0703-00	Openbare bibliotheken	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 29.240,00		€ 29.240,00	0,00
2022	Stad	ACT-41	ACT-41	Renovatie van het Oud-Hospitaal voor polyvalent cultureel gebruik.	0720-00	Monumentenzorg	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00	0,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 23.571,86	€ 23.571,86	€ 0,00	0,00
2022	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0705-10	Ontmoetingscentra	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 1.240,00		€ 1.240,00	0,00
2022	OCMW	FINANCIEN	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0119-00	Overige algemene diensten	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 1.250.000,00	€ 1.250.000,00	€ 0,00	0,00
2022	Stad	FINANCIEN	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0670-00	Straatverlichting	2810000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	€ 170.300,00	170.299,32	€ 0,68	0,00
2022	OCMW	FINANCIEN	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0953-01	WZC de Meerspoort	4952000	Vord. wegens prefinanciering inv.subs. die binnen het jaar vervallen	€ 614.217,06	€ 614.217,06	€ 0,00	0,00
2022	OCMW	FINANCIEN	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0953-02	WZC Scheldekant	4952000	Vord. wegens prefinanciering inv.subs. die binnen het jaar vervallen	€ 338.101,14	€ 338.101,14	€ 0,00	0,00
2022	Stad	JEUGD	GBB-JEUGD	Gelijkblijvend beleid - Jeugd	0752-00	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 10.400,00		€ 10.400,00	€ 10.400,00
2022	OCMW	PAT	GBB-PAT	Gelijkblijvend beleid - Patrimonium	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2630000	Gronden/gebouwen - overige materiële vaste activa	€ 862.000,00	€ 842.660,00	€ 19.340,00	0,00
2022	Stad	SPORT	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 8.800,00		€ 8.800,00	€ 8.800,00
2022	Stad	VEILIGHEID	GBB-VEILIG	Gelijkblijvend beleid - veiligheid	0420-00	Dienst 100	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 36.416,53		€ 36.416,53	€ 36.416,53
totaal									€ 4.553.709,74	€ 3.653.013,79	€ 900.695,95	€ 55.616,53

Waar kunnen raadsleden bijkomende documentatie vinden?



Stad
Oudenaarde

Jaarrekening 2022

Stad en OCMW Oudenaarde
Tussenmuren 17
9700 Oudenaarde

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

<http://raadsleden.oudenaarde.be>

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

**UITTREKSEL UIT HET REGISTER DER BERAADSLAGINGEN VAN DE
OCMW-RAAD
ZITTING VAN MAANDAG, 26 JUNI 2023**

Aanwezig: Lieven Cnudde: voorzitter;
Marnic De Meulemeester: burgemeester;
Stefaan Vercamer, John Adam, Peter Simoens, Bart Dossche, Sybille De Vos,
Julie Dossche, Mathieu Mas: schepenen;
Danny Lauweryns, Franka Bogaert, Murat Yurtay, Nathalie De Smet,
Tineke Van hooland, Robbin De Vos, Cindy Franssen, 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,
Mathilde Haesaert, Patrick Matthys, Kurt Vandeputte: raadsleden;
Bart Baele: algemeen directeur

Verontschuldigd:

Afwezig:

4. FIN - Jaarrekening 2022 - Deel OCMW - Vaststelling.

Motivering

Bevoegdheid/rechtsgrond

Gelet op het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017, meerbepaald artikels 249 t.e.m. 253, 260 t.e.m. 262;

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 de jaarrekening;

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

De jaarrekening 2022 heeft zowel betrekking op de Stad als op het OCMW en bestaat uit een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting;

De beleidsevaluatie geeft de uitvoering van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties weer. De financiële nota geeft de financiële vertaling hiervan weer en toont de geconsolideerde financiële toestand op 31/12/2022 aan;

De stad en het OCMW dienen een geïntegreerde jaarrekening 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 de jaarrekening vaststellen. Daarna keurt de gemeenteraad het deel van de jaarrekening goed, dat de raad voor maatschappelijk welzijn heeft vastgesteld, waardoor de jaarrekening definitief is vastgesteld;

Link met het meerjarenplan

Budgettaire weerslag

Het geconsolideerd beschikbaar budgettair resultaat is positief en bedraagt 29.635.141 euro.

De geconsolideerde autofinancieringsmarge bedraagt 4.710.794 euro.

Communicatie

De jaarrekening 2022 wordt door de financiële dienst aan de Vlaamse Regering en de toezichthoudende overheid overgemaakt, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur.

Besluit

Met 19 stemmen voor (13 Open VLD: Marnic De Meulemeester, Peter Simoens, John Adam, Sybille De Vos, Franka Bogaert, Nathalie De Smet, Bart Dossche, Julie Dossche, Murat Yurtay, Tineke Van hooland, Danny Lauweryns, Robbin De Vos en Patrick Matthys en 6 CD&V: Lieven Cnudde, Christine Vandriessche, Stefaan Vercamer, Mathieu De Cock, Cindy Franssen en Mathieu Mas) en 12 onthoudingen (6 Groen: Steven Bettens, Elisabeth Meuleman, Eric Meirhaeghe, Maud Wybracke, Pieter Feys en Mathilde Haesaert; 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 jaarrekening 2022 vast dat betrekking heeft op het OCMW.

Artikel 2. De jaarrekening 2022 wordt aan de Vlaamse Regering en de toezichthoudende overheid overgemaakt, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur.

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
27/06/2023 door Bart Baele,
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op
28/06/2023 door Lieven Paul Cnudde,
Voorzitter Raad



**UITTREKSEL UIT HET REGISTER DER BERAADSLAGINGEN VAN DE
GEMEENTERAAD
ZITTING VAN MAANDAG, 26 JUNI 2023**

Aanwezig: Lieven Cnudde: voorzitter;
Marnic De Meulemeester: burgemeester;
Stefaan Vercamer, John Adam, Peter Simoens, Bart Dossche, Sybille De Vos,
Julie Dossche, Mathieu Mas: schepenen;
Danny Lauweryns, Franka Bogaert, Murat Yurtay, Nathalie De Smet,
Tineke Van hooland, Robbin De Vos, Cindy Franssen, 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,
Mathilde Haesaert, Patrick Matthys: raadsleden;
Bart Baele: algemeen directeur

Verontschuldigd:

Afwezig:

15. FIN - Jaarrekening 2022 - Deel Stad - Vaststelling.

Motivering

Bevoegdheid/rechtsgrond

Gelet op het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017, meerbepaald artikels 249 t.e.m. 253, 260 t.e.m. 262;

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 de jaarrekening;

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

De jaarrekening 2022 heeft zowel betrekking op de Stad als op het OCMW en bestaat uit een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting;

De beleidsevaluatie geeft de uitvoering van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties weer. De financiële nota geeft de financiële vertaling hiervan weer en toont de geconsolideerde financiële toestand op 31/12/2022 aan;

De stad en het OCMW dienen een geïntegreerde jaarrekening 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 de jaarrekening vaststellen. Daarna keurt de gemeenteraad het deel van de jaarrekening goed, dat de raad voor maatschappelijk welzijn heeft vastgesteld, waardoor de jaarrekening definitief is vastgesteld;

Link met het meerjarenplan

Budgettaire weerslag

Het geconsolideerd beschikbaar budgettair resultaat is positief en bedraagt 29.635.141 euro.

De geconsolideerde autofinancieringsmarge bedraagt 4.710.794 euro.

Communicatie

De jaarrekening 2022 wordt door de financiële dienst aan de Vlaamse Regering en de toezichthoudende overheid overgemaakt, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur.

Besluit

Met 19 stemmen voor (13 Open VLD: Marnic De Meulemeester, Peter Simoens, John Adam, Sybille De Vos, Franka Bogaert, Nathalie De Smet, Bart Dossche, Julie Dossche, Murat Yurtay, Tineke Van hooland, Danny Lauweryns, Robbin De Vos en Patrick Matthys en 6 CD&V: Lieven Cnudde, Christine Vandriessche, Stefaan Vercamer, Mathieu De Cock, Cindy Franssen en Mathieu Mas) en 12 onthoudingen (6 Groen: Steven Bettens, Elisabeth Meuleman, Eric Meirhaeghe, Maud Wybracke, Pieter Feys en Mathilde Haesaert; 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 jaarrekening 2022 vast dat betrekking heeft op de Stad.

Artikel 2. De jaarrekening 2022 wordt aan de Vlaamse Regering en de toezichthoudende overheid overgemaakt, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur.

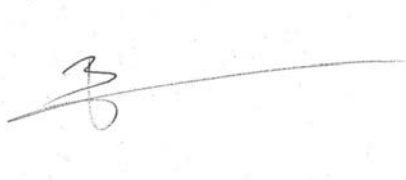
ALDUS GEDAAN TER ZITTING, OP DATUM ALS HIERBOVEN
NAMENS DE RAAD

De algemeen directeur,
Bart Baele

De voorzitter,
Lieven Cnudde

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL,

 Elektronisch ondertekend op
27/06/2023 door Bart Baele,
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op
28/06/2023 door Lieven Paul Cnudde,
Voorzitter Raad



**UITTREKSEL UIT HET REGISTER DER BERAADSLAGINGEN VAN DE
GEMEENTERAAD
ZITTING VAN MAANDAG, 26 JUNI 2023**

Aanwezig: Lieven Cnudde: voorzitter;
Marnic De Meulemeester: burgemeester;
Stefaan Vercamer, John Adam, Peter Simoens, Bart Dossche, Sybille De Vos,
Julie Dossche, Mathieu Mas: schepenen;
Danny Lauweryns, Franka Bogaert, Murat Yurtay, Nathalie De Smet,
Tineke Van hooland, Robbin De Vos, Cindy Franssen, 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,
Mathilde Haesaert, Patrick Matthys: raadsleden;
Bart Baele: algemeen directeur

Verontschuldigd:

Afwezig:

16. FIN - Jaarrekening 2022 - Deel OCMW - Goedkeuring.

Motivering

Bevoegdheid/rechtsgrond

Gelet op het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017, meerbepaald artikels 249 t.e.m. 253, 260 t.e.m. 262;

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 de jaarrekening;

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

De jaarrekening 2022 heeft zowel betrekking op de Stad als op het OCMW en bestaat uit een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting;

De beleidsevaluatie geeft de uitvoering van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties weer. De financiële nota geeft de financiële vertaling hiervan weer en toont de geconsolideerde financiële toestand op 31/12/2022 aan;

De stad en het OCMW dienen een geïntegreerde jaarrekening 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 de jaarrekening vaststellen. Daarna keurt de gemeenteraad het deel van de jaarrekening goed, dat de raad voor maatschappelijk welzijn heeft vastgesteld, waardoor de jaarrekening definitief is vastgesteld;

Link met het meerjarenplan

Budgettaire weerslag

Het geconsolideerd beschikbaar budgettair resultaat is positief en bedraagt 29.635.141 euro.

De geconsolideerde autofinancieringsmarge bedraagt 4.710.794 euro.

Communicatie

De jaarrekening 2022 wordt door de financiële dienst aan de Vlaamse Regering en de toezichthoudende overheid overgemaakt, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur.

Besluit

Met 19 stemmen voor (13 Open VLD: Marnic De Meulemeester, Peter Simoens, John Adam, Sybille De Vos, Franka Bogaert, Nathalie De Smet, Bart Dossche, Julie Dossche, Murat Yurtay, Tineke Van hooland, Danny Lauweryns, Robbin De Vos en Patrick Matthys en 6 CD&V: Lieven Cnudde, Christine Vandriessche, Stefaan Vercamer, Mathieu De Cock, Cindy Franssen en Mathieu Mas) en 12 onthoudingen (6 Groen: Steven Bettens, Elisabeth Meuleman, Eric Meirhaeghe, Maud Wybracke, Pieter Feys en Mathilde Haesaert; 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 jaarrekening 2022 goed dat betrekking heeft op het OCMW.

Artikel 2. De jaarrekening 2022 wordt aan de Vlaamse Regering en de toezichthoudende overheid overgemaakt, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur.

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
27/06/2023 door Bart Baele,
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op
28/06/2023 door Lieven Paul Cnudde,
Voorzitter Raad

