



Stad
Oudenaarde

Stad en OCMW Oudenaarde (NIS 45035)

Tussenmuren 17

9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Bart Baele

Financieel directeur: Saskia Van Cauwenberghe

Jaarrekening

2020

Inhoudsopgave

Beleidsvaluatie

Beleidsvaluatie	3
-----------------------	---

Financiële nota

Doelstellingenrekening (J1)	38
Staat van het financieel evenwicht (J2)	42
Realisatie van de kredieten (J3)	44
Balans (J4)	45
Staat van opbrengsten en kosten (J5).....	47

Toelichting

Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	49
Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	53
Investeringsprojecten (T3)	57
Evolutie financiële schulden (T4)	89
Toelichting bij de balans (T5)	93
Toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten	102
Waarderingsregels	124
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	134
Financiële risico's	136
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	145
Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat ..	149
Overzicht overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	164
Waar kunnen raadsleden bijkomende documentatie vinden?	175



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

Algemeen directeur: Bart Baele
Financieel directeur: Saskia Van Cauwenberghe

Jaarrekening 2020

Beleidsevaluatie

Beleidsevaluatie	4
------------------------	---

Beleidsevaluatie



2020

Journalvolnummers: JR Budg. 1497310 Alg. 101253 / EK Budg. 184829 IK 1555150

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

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

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

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	40.819	83.500	89.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-40.819	-83.500	-89.000
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:

Evaluatie 2020: *Financieel beheer: betere opvolging en centraal beheer van het budget rond vorming. * Kwaliteitsbewaking: uniforme aanvraag met duidelijke motivatieplicht.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	37.008	78.500	80.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-37.008	-78.500	-80.000
Investerings			
Financiering			

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.812	5.000	9.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.812	-5.000	-9.000
Investerings			
Financiering			

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

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	94.890	209.244
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-94.890	-209.244
Investerings			
Uitgaven	4.840	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.840	0	0
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: De dienst communicatie wordt versterkt; een aanwerving is lopende. Online participatieplatform is actief en uitgerold. Werd ondertussen voor diverse projecten ingezet.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	11.776	59.244
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-11.776	-59.244
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: In 2020 werd ingezet in het digitaliseren van de loonmotor, waardoor loonbrieven van de medewerkers digitaal kunnen geraadpleegd worden. Ten behoeve van de mandatarissen werd het aanmelden op cobra@home vereenvoudigd, door een upgrade werd het mogelijk aan te melden met EID/ITSME.

De software voor vergunningen en omgevingloket werd geoptimaliseerd om de dienstverlening naar de burger te vereenvoudigen en tevens de flow van de achterliggende diensten verder te automatiseren.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	8.114	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-8.114	0
Investerings			
Uitgaven	4.840	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.840	0	0
Financiering			

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

Een reglement uitwerken voor en het voorzien van een burgerbudget.

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Voor de opmaak van het meerjarenplan werd actief ingezet op een traject Oudenaarde meemaken. Daarnaast werd voor verschillende projecten van het digitaal platform Citizen gebruik gemaakt. Ook werden infomarkten georganiseerd rond diverse stedenbouwkundige projecten.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	75.000	150.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-75.000	-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.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	150.000
Ontvangsten	133.650	165.000	114.943
Saldo	133.650	165.000	-35.058
Investerings			
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:

Evaluatie 2020: Op 01/01/2021 waren er 390 panden opgenomen in het leegstandsregister, dat is een stijging van 178 panden tegenover 1/1/2020.

Tussen 1/1/2020 en 31/12/2020 werden 54 panden geschrapt uit het leegstandsregister omwille van ingebruikname of sloop. In 2019 waren dat er 38.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	133.650	165.000	114.943
Saldo	133.650	165.000	114.943
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:

*Evaluatie 2020: Op 1/1/2021 waren 36 woningen opgenomen in het Vlaams register voor ongeschikt- en onbewoonbare woningen.
In 2020 werden 81 conformiteitsattesten uitgereikt. Dat is een stijging van 34 tegenover 2019.
Vanaf 2021 wordt er tevens een stedelijke subsidie voorzien voor de renovatie van een (huur)woning. Het reglement hiervoor is in opmaak.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	150.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-150.000
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.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Binnen de startnota voor het gemeentelijk RUP linkeroever is een bijkomend aanbod van 60 sociale woningen voorzien. Binnen het project Saffrou wordt een bijkomend aanbod sociale huisvesting voorzien door aankoop van een bouwlot door de Sociale Huisvestingsmaatschappij Vlaamse Ardennen.

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

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	97.102	140.000	160.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-97.102	-140.000	-160.000
Investerings			
Uitgaven	88.121	137.000	162.850
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-88.121	-137.000	-162.850
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.

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:

Evaluatie 2020: Intercommunale Solva is aangesteld om de ontwikkeling te begeleiden. Het wegenisontwerp wordt voorbereid.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Het studiebureau maakt werk van de startnota.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	50.112	60.000	80.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-50.112	-60.000	-80.000
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: De startnota voor het gemeentelijk RUP Linkeroever werd ter consultatie voorgelegd aan de bevolking.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	46.990	80.000	80.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-46.990	-80.000	-80.000
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:

*Evaluatie 2020: * Lijst toekomstbomen voorgelegd aan CBS.*

** Inboet van bomen (124 stuks) deze winter.*

** Aanplant toekomstbomen (121 stuks) deze winter.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	7.974	31.000	22.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.974	-31.000	-22.500
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:

*Evaluatie 2020: * Lijst 20 geveltuinjes voorgelegd aan CBS.*

** Twee onthardingsprojecten voorgelegd op CBS (in totaal 800 m² vergroening).*

** Uitvoering van 10 geveltuinjes en opstart 2 onthardingprojecten.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	5.899	28.000	90.350
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.899	-28.000	-90.350
Financiering			

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

Minder maaien en inzaaien van bloemenweides.

Toelichting evaluatie:

*Evaluatie 2020: * Lijst van 47 bijenvriendelijke lokaties voorgelegd aan CBS.*

** Aanleg van nieuwe bloemenlocatie.*

** Opmaak van 4 bijenhoeven.*

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

Toelichting evaluatie:

*Evaluatie 2020: * overdracht beheer aan milieudienst van een perceel van 47 are Steenbergstraat Volkegem in eigendom van OCMW na vrijkomen pacht (januari 2020)*

** beheer als vogelakker van een perceel van 60 are te Heurne, in eigendom van OCMW en volgens gebruiksovereenkomst Werktuigendagen met vzw AgriBevents (maart 2020)*

** verwerving 3a63ca Neerwelden Merckensveld jegens VLM ten behoeve van landinrichtingsproject Neerwelden (€ 1.247,75 - akte verleden 12/06/2020)*

** verwerving 86a40ca landbouwgrond Ommegangstraat/Kezelfort jegens de Wolf Luc ten behoeve van natuurontwikkeling (€ 45.000,00 - aankoop hangende)*

** verwerving 41a51ca landbouwgrond Pontstraat/Pater Ruyffelaertstraat jegens kerkfabriek Sint-Eligius Eine ten behoeve van buffergroen (€ 28.000,00 - aankoop hangende)*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	74.248	78.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-74.248	-78.000	-50.000
Financiering			

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	511.811	519.035	0
Ontvangsten	350.230	333.789	0
Saldo	-161.581	-185.246	0
Investerings			
Uitgaven	8.250	8.250	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.250	-8.250	0
Financiering			

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



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

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

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	511.811	519.035	0
Ontvangsten	350.230	333.789	0
Saldo	-161.581	-185.246	0
Investerings			
Uitgaven	8.250	8.250	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.250	-8.250	0
Financiering			

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	45.284	140.736	191.835
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-45.284	-140.736	-191.835
Investerings			
Uitgaven	951.297	962.647	1.667.300
Ontvangsten	51.062	160.000	60.000
Saldo	-900.236	-802.647	-1.607.300
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:

Evaluatie 2020: Om tot een breed gedragen mobiliteitsplan te komen, is gestart met een participatietraject waarbij alle actoren, zijnde de adviesraden, de fracties, overheden, de politie e.d.m. individueel werden bevroegd. De bevolking werd via Citizenlab bevroegd gezien covid_19.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.569	45.000	90.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-22.569	-45.000	-90.000
Investerings			
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: De samenwerking met groep INTRO voor de uitbating van het fietspunt werd verlengd voor drie jaar. Naast de 2 cambio deelwagens aan het station is een bijkomende deelwagen voorzien aan Smallendam.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.618	68.736	74.835
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.618	-68.736	-74.835
Investerings			
Uitgaven	0	3.600	6.600
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-3.600	-6.600
Financiering			

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

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



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

Fietspaden:

- Er wordt nieuwe fietsinfrastructuur aangelegd: tunnel onder N8 in Leupegem, fietspaden Wortegemstraat-Beverstraat en fietspad Eindrieskaai.
- Via groot onderhoud buurtwegen worden stelselmatig waar mogelijk hinderlijke knelpunten aangepakt.
- In 2020 en 2021 wordt de voorrangregeling van de kruispunten van de fietsring aangepakt, dit zit grotendeels mee in de werken voor 'ontdubbeling Rietgracht'.

Voetpaden:

- het budget voor de heraanleg van voetpaden wordt verhoogd tot 500.000€ jaarlijks.
- Daarnaast is er heraanleg van voetpaden die deeluitmaken van grotere weg- en rioleringsdossiers.

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Fietspaden (Vooropgestelde timing van uitvoering)
- Missing links fietsring:
o Fietsoversteekplaats in de Stationsstraat gerealiseerd
o Prins-Leopoldstraat: in dossier Rietgracht: gerealiseerd
o Beverstraat: in dossier Rietgracht: volgende fase na Neringstraat
o Jacop Lacopsstraat: in dossier Rietgracht: fase na Neringstraat

- o Dijkstraat: in onderhoudsdossier wegmarkeringen: fase voorontwerp
- o Groenstraat: in dossier heraanleg Sint-Jozefsplein: fase ontwerp
- o Eindrieskaai: in onderhoudsdossier wegmarkeringen: fase voorontwerp
- o Bergstraat: in onderhoudsdossier buurtwegen: fase voorontwerp
- o Diependale: apart dossier: fase voorontwerp
- Fietstunnel N8: diverse stuurgroepvergaderingen, goedkeuring samenwerkingsovereenkomst met het Vlaamse Gewest, voorbereiding opmaak ontwerp
- Fietspaden Sint-Jozefsplein en Terkerkenlaan: fase ontwerp; GR voorzien
- Fietspaden Wortegemstraat - Beverestraat: deel Wortegemstraat richting Moregem: fase ontwerp; GR voorzien mei 2021
- Fietspaden Bloemenhof: fase voorontwerp;
- Fietspaden Galgestraat: fase voorontwerp;
- Fietspaden Wortegemstraat - Beverestraat: 2de deel Wortegemstraat en Beverestraat: fase voorontwerp;
- Fietspad Eindrieskaai: nog op te starten
- Verkeerstechnische aanpassing kruispunt Smallendam: nog op te starten
- Fietshelling Smallendam: nog op te starten

Voetpaden

Er werden ca. 5,8 km voetpaden aangelegd onder andere in Kanunnikenstraat, Kapittelstraat, Kortrijkse Heerweg, Burgschelde, Ohiostraat, Tivolistraat, Volkegemberg, Wolvenstraat, Nederenamestraat, Akkerstraat, Generaal Pershingstraat.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	839.635	788.047	1.555.700
Ontvangsten	0	60.000	60.000
Saldo	-839.635	-728.047	-1.495.700
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:

Evaluatie 2020: Het Trage wegenplan voor Mullem, Heurne, Eine, Welden, Mater, Nederename en Welden is goedgekeurd door de gemeenteraad in zitting van 29 juni 2020. Inventarisatie trage wegen voor deelgemeenten Oudenaarde centrum, Bevere, Leupegem, Melden, Edelare, Volkegem, Ename is afgerond. De Kerkwegel in Welden is gerenoveerd en de werken voor de Leenvoetweg in Bevere zijn gestart.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.945	7.500	7.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.945	-7.500	-7.500
Investerings			
Uitgaven	102.434	81.000	70.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-102.434	-81.000	-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, opmaak schoolroutekaart in 2020, uniforme inrichting van schoolomgevingen vanaf 2021.

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Het subsidiedossier verkeersveilige schoolomgevingen, voor de eerste 10 scholen (KBO Sleutelbos, KBO Sint-Walburga, De Broebelschool, KBO Bevere, KBO Mullem, KBO Welden, KBO De Sterrekijker, KBO Melden, MPI 't Craeneveld en KBO De Wereldburg) is ingediend op 25/06/2020 en door Vlaams minister van mobiliteit Lydia Peeters goedgekeurd op 30/08/2020. De toegekende subsidie bedraagt 102.123,86 euro.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.152	19.500	19.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.152	-19.500	-19.500
Investerings			
Uitgaven	9.229	90.000	35.000
Ontvangsten	51.062	100.000	0
Saldo	41.833	10.000	-35.000
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.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	49.975	103.755	351.000
Ontvangsten	8.995	11.975	52.100
Saldo	-40.980	-91.780	-298.900
Investerings			
Uitgaven	116.895	646.600	3.246.300
Ontvangsten	0	941.000	1.742.490
Saldo	-116.895	294.400	-1.503.810
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 huidige klimaatplan loopt tot eind 2020, nadien dient een nieuw klimaatplan opgemaakt.

Toelichting evaluatie:

*Evaluatie 2020: * Nieuw burgemeestersconvenant werd ondertekend op 11/08/2020.*

** Adaptatieplan: starvergadering op 28/04/2020 - klimaatteam op 02/07/2020*

- themawerkgroep op 22/09/2020.

** Plaatsing PV-panelen: 3 installaties (JC Jotie, CC De Woeker en GAW Leupeheem zijn in bedrijf sinds 12/2020).*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	35.484	63.500	258.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-35.484	-63.500	-258.500
Investerings			
Uitgaven	21.382	97.600	115.100
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.382	-97.600	-115.100
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:

Evaluatie 2020: Plaatsing PV-installaties op JC Jotie, CC De Woeker, GAW Leupeheem, WZC Meerspoort, Sociaal Huis en WZC Scheldekant: uitvoering 3 installaties voor 31/12/2020, uitvoering overige 2 installaties voor 31/03/2021.

Vervangen verwarmingsinstallatie LOI Sint Walburga: procedure gewijzigd naar plaatsing in eigen beheer.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	605	138.500	353.700
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-605	-138.500	-353.700
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:

Evaluatie 2020: Er werd een lijst van patrimonium opgemaakt. Wegens Corona zijn alle sessies tussen maart en september afgelast.

Prioritair actieplan: AP-12: Afvalbeheer.



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

Deze sensibilisatie gebeurt in samenwerking met Ivla.

Toelichting evaluatie:

*Evaluatie 2020: * Inzameling asbest aan huis: gecommuniceerd d.m.v. bijsluiter IVLA. Zou starten maart 2020 maar werd on hold gezet wegens Covid-19.*

** BEBAT-actie op het containerpark (gratis batterijtester bij inleveren batterijen) ; on hold gezet wegens Covid-19.*

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

Het coachingtraject mooimakers opvolgen en uitvoeren.

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Alle vuilbakken zijn in kaart gebracht. Vuilbakken worden gewogen en sluikstort aangekaart. Ploggers routes geïntegreerd in de werkplanning.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	13.260	39.024	42.500
Ontvangsten	8.995	11.975	52.100
Saldo	-4.265	-27.049	9.600
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:

Evaluatie 2020: 25/06/2020: opstartvergadering met NV Aquafin.

03/12/2020: stakeholdersvergadering

Momenteel wordt een opsplitsing opgemaakt van het grondgebied in deelgebieden/stroomgebieden, waarbij voor elk gebied prioriteiten en acties zullen opgemaakt worden. Volgende stap is 2de stakeholdersvergadering met terugkoppeling van de deelgebieden.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.231	1.231	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.231	-1.231	-50.000
Investerings			
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:

Evaluatie 2020: • O212103 - Weg- en rioleringswerken Mullem: fase aanbesteding; Bevel van aanvang: 1/03/2021

• O215276 - Weg- en rioleringswerken cluster Broeke: fase uitvoering

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	94.908	410.500	2.777.500
Ontvangsten	0	941.000	1.742.490
Saldo	-94.908	530.500	-1.035.010
Financiering			

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

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	40.973	44.990	53.809
Ontvangsten	45	0	2.000
Saldo	-40.928	-44.990	-51.809
Investerings			
Uitgaven	317.190	843.688	1.247.000
Ontvangsten	25.000	0	0
Saldo	-292.190	-843.688	-1.247.000
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:

Evaluatie 2020: Evaluatie format Jeugdmagazine is positief. Een nieuwe editie sept 2020 - feb 2021 wordt gerealiseerd.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Het project UITPAS in Oudenaarde en de Vlaamse Ardennen is goedgekeurd in vzw Publiq. Dit betekent dat de vzw van de Vlaamse overheid, Oudenaarde zal begeleiden in de opstart en de implementatie van het project. Er is een half jaar uitstel gekregen voor de opstart van het project omwille van Covid-19.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	17.169	22.362
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-17.169	-22.362
Investerings			
Uitgaven	0	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-10.000	-10.000
Financiering			

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: De info m.b.t. het beheer van de ontmoetingscentra in de deelgemeenten is verzameld. Een grondige analyse in functie van een gelijkschakeling van de behandeling van de eigen culturele verenigingen in de toekomst is nog niet gebeurd.

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:

Evaluatie 2020: Fase uitvoering: de werken zijn gestart op 07/09/2020 met een uitvoeringstermijn van 250 kalenderdagen.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	69.607	334.688	515.000
Ontvangsten	25.000	0	0
Saldo	-44.607	-334.688	-515.000
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, Liedtsparc, SAMW&D.

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Er werden 4 kandidaten geselecteerd door de Vlaamse Bouwmeester in samenwerking met de stad.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	100.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-100.000
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:

Evaluatie 2020: De werken voor brandbeveiliging en noodverlichting werden uitgevoerd. Nieuw meubilair (stoelen) werd geleverd half september. Opdracht plaatsen gordijnen (om akoestiek beter te beheersen) ; uitvoering eind september 2020. Ontwerpopdracht voor uitbreiding sanitair in sachtstie, met het oog op uitvoering door eigen technische diensten, klaar 07/09/20.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	13.225	15.000	0
Ontvangsten	45	0	2.000
Saldo	-13.180	-15.000	2.000
Investerings			
Uitgaven	113.955	122.000	65.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-113.955	-122.000	-65.000
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:

Evaluatie 2020: Fase uitvoering: de uitvoering van de werken is gestart op 10/08/2020 met een uitvoeringstermijn van 220 kalenderdagen.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	27.395	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-27.395	0	0
Investerings			
Uitgaven	133.627	377.000	532.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-133.627	-377.000	-532.000
Financiering			

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	1.400	1.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-1.400	-1.500
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Het dossier wordt voorbereid met het oog op erkenning in 2023.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	11.011	21.447
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-11.011	-21.447
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:

Evaluatie 2020: Op 07/05/2020 werd IOED Vlaamse Ardennen door de Vlaamse regering erkend als intergemeentelijke onroerenderfgoeddienst.

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:

Evaluatie 2020: De voorbereidende studies zijn aangevat.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-25.000
Financiering			

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Draaiboek:

- * inhoud bepalen
- * firma's --> gunning
- * implementatie
- * promotie
- * evaluatie en bijsturing

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	353	410	8.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-353	-410	-8.500
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.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	738.141	887.300	146.800
Ontvangsten	4.200	0	0
Saldo	-733.942	-887.300	-146.800
Investerings			
Uitgaven	114.377	135.000	1.714.508
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-114.377	-135.000	-1.714.508
Financiering			

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



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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: De werken zijn aanbesteed en de procedure voor de omgevingsvergunning loopt.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Het traject naar inhoudelijke invulling door Roompot werd planmatig ingevuld. Het vergunningentraject met verzoek tot mer ontheffing afgerond, met oog op verderzetting van dit traject. De heraanleg van de Donkstraat is aanbesteed.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	114.377	135.000	670.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-114.377	-135.000	-670.000
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:

Evaluatie 2020: Door Covid 19 werd sterk ingezet ten behoeve van het handelsweefsel: premies voor de lokale ondernemers; een aankoopbon voor ieder gezin, daarbijgekoppeld een sociale correctie; het niet innen van de lokale handelsbijdrage voor de stadskern in '20; de uitrol van een promotiecampagne winkelhier.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	126.536	140.000	146.800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-126.536	-140.000	-146.800
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Een aangepast dossier Brede Buurtschuur wordt ingediend voor de oproep stedenbeleid in juli '20. Er werd ingetekend op de oproep Stedenbeleid, maar de aanvraag werd niet weerhouden.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	1.044.508
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-1.044.508
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:

Evaluatie 2020: Het proeftraject Nederlands op de werkvloer kende 6 taaltrajecten begeleid door KOPA (met middelen van SEVA) en een positieve evaluatie. Momenteel zijn deze casussen nog altijd aan het werk in de sociale tewerkstelling. Het niveau Nederlands per casus is aanzienlijk verbeterd. In functie van de opvolging van het meerjarenplan wordt momenteel een nieuw project opgestart dat ter goedkeuring aan het bestuur zal worden voorgelegd.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.200	0	0
Ontvangsten	4.200	0	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:

Evaluatie 2020: Door Covid 19 werd sterk ingezet ten behoeve van het handelsweefsel: premies voor de lokale ondernemers; een aankoopbon voor ieder gezin, daarbijgekoppeld een sociale correctie; het niet innen van de lokale handelsbijdrage voor de stadskern in '20; de uitrol van een promotiecampagne winkelhier.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	607.406	747.300	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-607.406	-747.300	0
Investerings			
Financiering			

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

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	186.133	370.351	143.010
Ontvangsten	362.457	386.757	50.000
Saldo	176.324	16.406	-93.010
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/1QNIInxSJ2dO322Sc2E73mm38v7K5H2qCeWdaap9q_rVA/edit
Het Samenwerkingsverband Geïntegreerd Breed Onthaal, bestaande uit lokale besturen van: 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 0-6 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.

Evaluatie 2020: De algemene subsidie Geïntegreerd Breed Onthaal werd aangevraagd samen met het CAW, de ziekenfondsen en de verschillende lokale besturen binnen de Vlaamse Ardennen - begin 2020 (bij de Vlaamse overheid) en niet binnen gehaald.
In het najaar 2020 start Oudenaarde met een kosteloos proefproject Geïntegreerd Breed Onthaal niet toeleidbaren in samenwerking met de VVSG, de Vlaamse overheid, CAW en de ziekenfondsen.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	50.000
Ontvangsten	0	1.000	50.000
Saldo	0	1.000	0
Investerings			
Financiering			

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

Cluster lokale overheden en welzijn.

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Stuurgroep: Toeleider wordt begeleid door Agentschap Integratie en Inburgering en hoofdmaatschappelijk werker Activering Sociale dienst. Een gedetailleerd rapport van het aantal begeleidingen van de Toeleider kan worden opgevraagd in jaarlijks rapport. Actie gerealiseerd.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	31.722	37.752	40.510
Ontvangsten	225	0	0
Saldo	-31.497	-37.752	-40.510
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:

*Evaluatie 2020: 06/01/2020: project één euro maaltijden gerealiseerd in secundaire scholen (uitbreiding van project één euro maaltijden basisonderwijs). Het project één euro maaltijden is in het voorjaar 2020 stilgevallen omwille van covid-19.
30/06/2020: project Katrol is verlengd tot einde MJP 2020-2025 met dezelfde capaciteit maar niet uitgebreid omwille van het wegvallen van subsidies serviceclub.*

07/07/2020: Bijkomende subsidies Vlaanderen binnen gehaald voor coördinator 'taalstimulerende activiteiten meertalige- en kwetsbare kinderen' voor periode 01/08/2020 tem 31/08/2022.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.276	33.142	25.000
Ontvangsten	40.033	57.181	0
Saldo	28.757	24.039	-25.000
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:

Evaluatie 2020: Integratie van OK-pas integreren in UITPAS wordt met 1 jaar opgeschoven omwille van covid-19. Het aanvraagdossier bij vzw Publiq (begeleiding Vlaamse overheid) is goedgekeurd in juni 2020.

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:

Evaluatie 2020: Het thema 'vroegdetectie van armoede' nemen we mee in opbouw van plan armoedebeleidsplan (in opbouw) en plan om eenzaamheid in Oudenaarde (onderzoeksfase) aan te pakken.

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:

Evaluatie 2020: Extra communicatie rond sociale dienstverlening was in voorjaar 2020 hoofdzakelijk gekoppeld aan extra steunmaatregelen ten gevolge van covid-19.

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:

Evaluatie 2020: Uitgebreide samenwerking in de regio bij activering van Jongeren (Jota+, ESF-middelen binnen gehaald), periode met één jaar verlengd tot eind 2022 (nav covid-19).

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	19.000	25.000
Ontvangsten	2.400	0	0
Saldo	2.400	-19.000	-25.000
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Gepland in 2021.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	2.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-2.500
Investerings			
Financiering			

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	101.242	226.301	0
Ontvangsten	219.754	223.115	0
Saldo	118.512	-3.187	0
Investerings			
Financiering			

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

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	41.893	54.156	0
Ontvangsten	48.740	54.156	0
Saldo	6.847	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.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	226.516	223.089	144.556
Ontvangsten	308.333	308.937	66.586
Saldo	81.817	85.848	-77.970
Investerings			
Uitgaven	9.095	18.200	40.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.095	-18.200	-40.000
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:

Evaluatie 2020: Acties gepland in 2021, draaiboek in functie van covid-19 pandemie uitgewerkt in voorjaar 2020 met verschillende kleurcodes.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	33.250
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-33.250
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:

Evaluatie 2020: We werken aan een plan naar bekendmaking toe voor een verhoogde instroom in het centrum voor dagverzorging. Tevens wordt er gewerkt aan de uitbouw van het nieuwe centrum voor dagverzorging.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	116.083	113.726	111.306
Ontvangsten	50.325	53.533	66.586
Saldo	-65.758	-60.193	-44.720
Investerings			
Uitgaven	763	900	40.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-763	-900	-40.000
Financiering			

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

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	110.433	109.363	0
Ontvangsten	258.007	255.404	0
Saldo	147.574	146.041	0
Investerings			
Uitgaven	8.332	17.300	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.332	-17.300	0
Financiering			

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.812	39.029	29.560
Ontvangsten	21.042	21.225	21.560
Saldo	6.230	-17.804	-8.000
Investerings			
Financiering			

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



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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Onderzoek in tweede helft van 2022.

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:

Evaluatie 2020: Alle gezondheidsacties in voorjaar 2020 stonden hoofdzakelijk in functie van opvolging pandemie covid-19 bijv. plaatsen plexiglas, gebruik gel, werken op afspraak, gebruik mondkmaskers, spreiden van contacten, ...

	2020		
	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-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:

Evaluatie 2020: De eerstelijnszone Vlaamse Ardennen startte zijn werking begin 2020. Johanna Vande Populiere (cluster Welzijn) en Bert Vandepoele (cluster lokale besturen) zetelen in de Raad van Bestuur. Op vlak van gezondheid is er samenwerking met LOGO gezond +, in de mate van het mogelijke wordt meegewerkt aan de projecten die LOGO voorstelt oa gezonde gezinnen, spreuken in het straatbeeld, ...

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

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Verschillende acties tot samenwerking en infomomenten gekoppeld aan het Huis van het Kind konden niet plaatsvinden in het voorjaar 2020 omwille van covid-19. Een alternatief aanbod zal in het najaar 2020 worden onderzocht en aangeboden. De samenwerking met Kind en Gezin, De Gezinsbond, De Katrol en Leerpunt is opgestart. Er wordt bekeken of er online infomomenten kunnen georganiseerd worden voor ouders.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.767	29.729	19.560
Ontvangsten	16.746	16.225	16.560
Saldo	3.980	-13.504	-3.000
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Gerealiseerd : het lokaal loket kinderopvang is operationeel. We stellen echter vast dat de kinderopvangsector onvoldoende meewerkt. Dit wordt besproken in het lokaal overleg kinderopvang.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.045	4.300	5.000
Ontvangsten	4.296	5.000	5.000
Saldo	2.251	700	0
Investerings			
Financiering			

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



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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: De infoavond van 15/05/20 is niet doorgegaan wegens corona en wordt verschoven naar 2021.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluatie 2020: Momenteel zijn er werken bezig aan het Sociaal Huis om de toegang te verbeteren voor rolstoelgebruikers en andere personen met een beperking. In de renovatiewerken van de bibliotheek wordt rekening gehouden met de nieuwe normen van toegankelijkheid.

Deze beleidsevaluatie werd ter kennisgeving voorgelegd aan het College van Burgemeester en Schepenen / Vast Bureau d.d. 25 mei 2021.

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 Doelstellingen, Actieplannen en Acties is terug te vinden in de bundel 'Documentatie Meerjarenplanaanpassing 2 2020-2025'.

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 184829

MJP initieel krediet:

Meerjarenplan 2020 - 2025 2020: Alg. 1555150



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

Algemeen directeur: Bart Baele
Financieel directeur: Saskia Van Cauwenberghe

Jaarrekening 2020

Financiële nota

Doelstellingenrekening (J1)	38
Staat van het financieel evenwicht (J2)	42
Realisatie van de kredieten (J3)	44
Balans (J4)	45
Staat van opbrengsten en kosten (J5).....	47

J1: Doelstellingenrekening



2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1497310 Alg. 101253 / EK Budg. 184829

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	40.819	83.500
Ontvangst	0	0
Saldo	-40.819	-83.500
Investering		
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	94.890
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-94.890
Investering		
Uitgave	4.840	0
Ontvangst	0	0
Saldo	-4.840	0
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	133.650	165.000
Saldo	133.650	165.000
Investering		
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	97.102	140.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-97.102	-140.000
Investering		
Uitgave	88.121	137.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-88.121	-137.000
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	511.811	519.035
Ontvangst	350.230	333.789
Saldo	-161.581	-185.246
Investering		
Uitgave	8.250	8.250
Ontvangst	0	0
Saldo	-8.250	-8.250
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	45.284	140.736
Ontvangst	0	0
Saldo	-45.284	-140.736
Investering		
Uitgave	951.297	962.647
Ontvangst	51.062	160.000
Saldo	-900.236	-802.647
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	49.975	103.755
Ontvangst	8.995	11.975
Saldo	-40.980	-91.780
Investering		
Uitgave	116.895	646.600
Ontvangst	0	941.000
Saldo	-116.895	294.400
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	40.973	44.990
Ontvangst	45	0
Saldo	-40.928	-44.990
Investering		
Uitgave	317.190	843.688
Ontvangst	25.000	0
Saldo	-292.190	-843.688
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	738.141	887.300
Ontvangst	4.200	0
Saldo	-733.942	-887.300
Investering		
Uitgave	114.377	135.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-114.377	-135.000
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	186.133	370.351
Ontvangst	362.457	386.757
Saldo	176.324	16.406
Investering		
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	226.516	223.089
Ontvangst	308.333	308.937
Saldo	81.817	85.848
Investering		
Uitgave	9.095	18.200
Ontvangst	0	0
Saldo	-9.095	-18.200
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	14.812	39.029
Ontvangst	21.042	21.225
Saldo	6.230	-17.804
Investering		
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	45.299.490	49.764.232
Ontvangst	56.490.640	57.135.218
Saldo	11.191.150	7.370.986
Investering		
Uitgave	12.595.035	13.711.511
Ontvangst	8.484.021	9.061.350
Saldo	-4.111.013	-4.650.160
Financiering		
Uitgave	6.771.577	7.042.351
Ontvangst	5.254.492	5.805.111
Saldo	-1.517.085	-1.237.240

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	47.251.056	52.410.907
Ontvangst	57.679.591	58.362.902
Saldo	10.428.536	5.951.995
Investering		
Uitgave	14.205.099	16.462.895
Ontvangst	8.560.083	10.162.350
Saldo	-5.645.016	-6.300.545
Financiering		
Uitgave	6.771.577	7.042.351
Ontvangst	5.254.492	5.805.111
Saldo	-1.517.085	-1.237.240

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 184829

J2: Staat van het financieel evenwicht



2020

Journalvolnummers: JR Budg. 1497310 Alg. 101253 / EK Budg. 184829

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

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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	10.428.536	5.951.995
a. Ontvangsten	57.679.591	58.362.902
b. Uitgaven	47.251.056	52.410.907
II. Investeringsaldo	-5.645.016	-6.300.545
a. Ontvangsten	8.560.083	10.162.350
b. Uitgaven	14.205.099	16.462.895
III. Saldo exploitatie en investeringen	4.783.520	-348.550
IV. Financieringsaldo	-1.517.085	-1.237.240
a. Ontvangsten	5.254.492	5.805.111
b. Uitgaven	6.771.577	7.042.351
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	3.266.435	-1.585.790
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	29.165.555	29.165.555
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	32.431.990	27.579.765
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	32.431.990	27.579.765

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	10.428.536	5.951.995
II. Netto periodieke aflossingen	2.888.770	3.159.544
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.841.088	4.111.862
b. Periodieke terugvordering leningen	952.318	952.318
III. Autofinancieringsmarge	7.539.766	2.792.451

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	7.539.766	2.792.451
II. Correctie op de periodieke aflossingen	160.695	431.469
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.841.088	4.111.862
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	3.680.394	3.680.394
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	7.700.460	3.223.919

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	32.431.990	27.579.765
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	32.431.990	27.579.765
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	7.539.766	2.792.451
Totale Autofinancieringsmarge	7.539.766	2.792.451
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	7.700.460	3.223.919
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	7.700.460	3.223.919

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 184829

JR dossiers van andere entiteiten:

J3: Realisatie van de kredieten



2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 1497310 Alg. 101253 / EK Budg. 184829 IK 1555150

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	29.684.385	44.350.932	33.133.213	44.611.852	32.708.634	44.773.220
Investerings	14.122.265	7.557.265	16.131.495	8.759.532	19.245.402	6.028.742
Financiering	4.903.684	5.254.492	5.174.458	5.805.111	1.664.395	0
Leningen en leasings	1.973.195	4.375.345	2.243.969	4.925.964	1.664.395	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	2.930.489	879.147	2.930.489	879.147	0	0
- OCMW						
Exploitatie	17.566.671	13.328.659	19.277.694	13.751.049	18.604.365	13.226.838
Investerings	82.834	1.002.818	331.400	1.402.818	1.284.221	1.577.318
Financiering	1.867.893	0	1.867.893	0	1.867.893	0
Leningen en leasings	1.867.893	0	1.867.893	0	1.867.893	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 184829

MJP initieel krediet:

Meerjarenplan 2020 - 2025 2020: Alg. 1555150

J4: Balans



2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 1497310 Alg. 101253

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	2019
ACTIVA	275.332.416	272.714.234
I. Vlottende activa	38.840.687	36.575.368
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	31.820.152	29.846.266
B. Vorderingen op korte termijn	5.916.338	5.773.822
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.462.100	1.914.870
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.454.238	3.858.952
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	5.354	2.961
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	1.098.843	952.318
II. Vaste activa	236.491.729	236.138.866
A. Vorderingen op lange termijn	12.380.318	11.427.818
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.904.818	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	10.475.500	11.427.818
B. Financiële vaste activa	34.469.383	32.045.742
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	34.326.374	31.902.771
4. Andere financiële vaste activa	143.009	142.970
C. Materiële vaste activa	188.590.868	191.766.994
1. Gemeenschapsgoederen	147.502.909	148.872.136
a. Terreinen en gebouwen	67.939.910	71.404.818
b. Wegen en andere infrastructuur	54.389.883	56.028.594
c. Installaties, machines en uitrusting	1.254.092	1.344.007
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.091.224	1.269.894
e. Leasing en soortgelijke rechten	4.066.545	0
f. Erfgoed	18.761.255	18.824.823
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	28.901.178	30.751.936
a. Terreinen en gebouwen	28.469.734	30.246.285
b. Installaties, machines en uitrusting	138.409	151.997
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	293.036	353.655
3. Andere materiële vaste activa	12.186.781	12.142.922
a. Terreinen en gebouwen	12.186.781	12.142.922
D. Immateriële vaste activa	1.051.160	898.312

	2020	2019
PASSIVA	275.332.416	272.714.234
I. Schulden	68.152.934	70.145.032
A. Schulden op korte termijn	11.723.541	12.571.740
1. Schulden uit ruiltransacties	7.310.859	8.652.193
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.342.672	2.273.986
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.968.187	6.378.207
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	631.547	387.259
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.781.136	3.532.288
B. Schulden op lange termijn	56.429.392	57.573.292
1. Schulden uit ruiltransacties	56.429.392	57.573.292
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	13.669.369	15.098.678
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	13.669.369	15.098.678
b. Financiële schulden	42.758.041	42.472.632
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.982	1.982
II. Nettoactief	207.179.482	202.569.201
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	48.169.046	48.928.590
B. Gecumuleerd overschot of tekort	6.534.604	1.753.080
C. Herwaarderingsreserves	13.284.451	12.734.149
D. Overig nettoactief	139.191.382	139.153.382

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 1497310 Alg. 101253

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	2019
I. Kosten	57.250.011	68.055.105
A. Operationele kosten	55.813.694	66.487.171
1. Goederen en diensten	13.630.232	14.614.103
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.247.917	23.609.945
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	6.992.548	11.846.510
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	2.300.828	2.054.056
5. Toegestane werkingssubsidies	7.401.242	12.496.454
6. Toegestane investeringssubsidies	1.068.425	1.598.603
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.940.375	0
8. Andere operationele kosten	232.127	267.499
B. Financiële kosten	1.436.317	1.567.934
II. Opbrengsten	62.031.534	64.110.380
A. Operationele opbrengsten	58.043.078	60.155.338
1. Opbrengsten uit de werking	10.184.151	10.550.834
2. Fiscale opbrengsten en boetes	24.573.650	24.869.161
3. Werkingssubsidies	17.777.016	20.978.057
a. Algemene werkingssubsidies	13.250.974	16.940.148
b. Specifieke werkingssubsidies	4.526.042	4.037.909
4. Recuperatie individuele hulpverlening	128.601	161.314
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	2.496.183	229.768
6. Andere operationele opbrengsten	2.883.476	3.366.204
B. Financiële opbrengsten	3.988.456	3.955.043
III. Overschot of tekort van het boekjaar	4.781.523	-3.944.724
A. Operationeel overschot of tekort	2.229.384	-6.331.833
B. Financieel overschot of tekort	2.552.139	2.387.109
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	4.781.523	-3.944.724
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	4.781.523	-3.944.724

Jaarrekening 2020**Toelichting**

Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	49
Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	53
Investeringsprojecten (T3)	57
Evolutie financiële schulden (T4)	89
Toelichting bij de balans (T5)	93
Toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten	102
Waarderingsregels	124
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	134
Financiële risico's	136
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	145
Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat ..	149
Overzicht overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	164
Waar kunnen raadsleden bijkomende documentatie vinden?	175

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1497310 Alg. 101253 / EK Budg. 184829

Stad (0308.252.043)

Tussenmuren 17, 9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Baele Bart

Financieel directeur: Van Cauwenberghe Saskia

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.910.894	1.960.814	1.722.410	1.533.632	1.440.797	1.405.254	1.343.041
Ontvangsten	38.052.704	38.165.849	38.051.458	38.145.712	39.988.415	40.975.939	41.993.502
Saldo	36.141.810	36.205.035	36.329.048	36.612.080	38.547.618	39.570.686	40.650.461
Investerings							
Uitgaven	308.185	315.000	433.800	15.000	0	0	0
Ontvangsten	1.411.615	1.411.615	522.500	0	0	0	0
Saldo	1.103.430	1.096.615	88.700	-15.000	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	3.841.088	4.111.862	3.856.203	3.864.669	3.989.727	4.244.402	4.543.787
Ontvangsten	4.375.345	4.925.964	1.100.579	1.100.579	5.226.916	6.026.916	6.126.916
Saldo	534.257	814.102	-2.755.624	-2.764.090	1.237.189	1.782.514	1.583.129
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	8.726.578	10.874.819	10.753.286	11.156.353	11.988.462	12.432.027	12.895.477
Ontvangsten	654.611	572.855	584.362	582.252	584.161	586.089	588.035
Saldo	-8.071.966	-10.301.964	-10.168.924	-10.574.101	-11.404.302	-11.845.938	-12.307.443
Investerings							
Uitgaven	439.383	431.194	1.245.500	722.030	597.518	263.634	263.634
Ontvangsten	6.334	402.147	400.000	398.000	398.000	398.000	398.000
Saldo	-433.049	-29.047	-845.500	-324.030	-199.518	134.366	134.366
Financiering							
Veiligheid							
Exploitatie							
Uitgaven	5.131.488	5.148.148	4.890.562	5.571.795	5.808.418	6.300.066	6.514.436
Ontvangsten	217.663	200.395	197.770	198.593	199.424	200.264	201.111
Saldo	-4.913.825	-4.947.753	-4.692.791	-5.373.202	-5.608.994	-6.099.802	-6.313.324
Investerings							
Uitgaven	364.986	1.062.412	566.017	566.573	600.971	391.398	389.168
Ontvangsten	2.930.489	2.930.489	0	0	0	0	0
Saldo	2.565.502	1.868.076	-566.017	-566.573	-600.971	-391.398	-389.168

JAARREKENING ORIGINEEL 2020 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Stad (0308.252.043)

2020

1 / 4

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Financiering							
Uitgaven	2.930.489	2.930.489	0	0	0	0	0
Ontvangsten	879.147	879.147	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
Saldo	-2.051.342	-2.051.342	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
Ruimte en leefomgeving							
Exploitatie							
Uitgaven	4.379.550	4.767.975	5.031.437	4.997.432	5.058.719	5.107.362	5.208.419
Ontvangsten	2.970.899	3.018.068	3.615.106	2.875.727	2.889.236	2.885.375	2.910.002
Saldo	-1.408.651	-1.749.908	-1.416.330	-2.121.705	-2.169.483	-2.221.987	-2.298.417
Investerings							
Uitgaven	9.152.024	9.554.771	6.680.589	4.991.653	4.072.766	3.069.416	3.312.416
Ontvangsten	3.002.236	3.182.391	1.215.300	495.300	1.918.300	1.918.300	354.300
Saldo	-6.149.788	-6.372.380	-5.465.289	-4.496.353	-2.154.466	-1.151.116	-2.958.116
Financiering							
Mobiliteit							
Exploitatie							
Uitgaven	369.988	592.637	613.388	604.071	613.131	587.413	596.931
Ontvangsten	538.559	485.241	792.971	875.593	808.292	801.265	809.117
Saldo	168.571	-107.396	179.583	271.522	195.161	213.852	212.186
Investerings							
Uitgaven	138.006	222.378	29.040	3.042	3.044	3.046	3.048
Ontvangsten	51.062	100.000	75.000	0	0	0	0
Saldo	-86.944	-122.378	45.960	-3.042	-3.044	-3.046	-3.048
Financiering							
Ondernemen en werken							
Exploitatie							
Uitgaven	2.311.501	2.576.892	1.908.676	1.879.449	1.902.617	1.926.346	1.950.657
Ontvangsten	248.400	201.597	233.588	235.850	238.135	240.441	242.771
Saldo	-2.063.101	-2.375.295	-1.675.088	-1.643.599	-1.664.482	-1.685.905	-1.707.886
Investerings							
Uitgaven	165.478	213.799	460.000	1.058.000	1.260.000	0	0
Ontvangsten	50.485	50.485	0	0	0	0	0
Saldo	-114.993	-163.314	-460.000	-1.058.000	-1.260.000	0	0
Financiering							
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	5.771.855	6.374.884	6.488.818	6.550.747	6.652.786	6.759.084	6.867.722
Ontvangsten	435.687	500.554	672.689	668.423	674.216	680.069	685.979
Saldo	-5.336.168	-5.874.330	-5.816.129	-5.882.324	-5.978.570	-6.079.015	-6.181.743
Investerings							

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Uitgaven	1.328.591	1.874.402	3.882.060	1.782.000	4.412.000	6.212.000	3.493.000
Ontvangsten	74.544	46.905	24.900	0	0	0	0
Saldo	-1.254.047	-1.827.497	-3.857.160	-1.782.000	-4.412.000	-6.212.000	-3.493.000
Financiering							
Sociaal Beleid							
Exploitatie							
Uitgaven	6.612.054	7.588.140	7.492.963	7.568.221	7.725.722	7.884.135	8.055.781
Ontvangsten	4.149.645	4.669.186	4.489.363	4.504.247	4.577.472	4.652.131	4.728.258
Saldo	-2.462.409	-2.918.954	-3.003.600	-3.063.974	-3.148.250	-3.232.004	-3.327.523
Investerings							
Uitgaven	0	48.500	102.500	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	25.000	0	0	0	0
Saldo	0	-48.500	-77.500	0	0	0	0
Financiering							
Natuur en milieu							
Exploitatie							
Uitgaven	3.193.133	3.570.681	3.670.618	3.638.554	3.687.274	3.736.898	3.787.445
Ontvangsten	1.901.092	1.977.464	1.924.581	1.925.538	1.926.506	1.927.483	1.928.469
Saldo	-1.292.041	-1.593.216	-1.746.038	-1.713.017	-1.760.769	-1.809.416	-1.858.977
Investerings							
Uitgaven	2.261.790	2.502.539	5.752.800	5.226.800	5.315.800	3.316.000	3.415.000
Ontvangsten	81.000	1.086.000	1.928.000	1.404.000	221.000	895.000	895.000
Saldo	-2.180.790	-1.416.539	-3.824.800	-3.822.800	-5.094.800	-2.421.000	-2.520.000
Financiering							
Ouderenzorg							
Exploitatie							
Uitgaven	8.844.016	8.955.916	9.070.545	9.073.655	9.118.433	9.333.500	9.554.207
Ontvangsten	8.510.330	8.571.692	8.591.710	8.631.420	8.733.333	8.836.567	8.941.143
Saldo	-333.686	-384.224	-478.835	-442.235	-385.101	-496.933	-613.064
Investerings							
Uitgaven	46.655	237.900	1.116.324	170.000	50.000	50.000	50.000
Ontvangsten	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318
Saldo	905.663	714.419	-164.006	782.318	902.318	902.318	902.318
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 184829

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 184829

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 1497310 Alg. 101253 / EK Budg. 184829

Stad (0308.252.043)

Tussenmuren 17, 9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Baele Bart

OCMW (0212.207.789)

Meerspoort 30, 9700 Oudenaarde

Financieel directeur: Van Cauwenberghe Saskia

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	45.814.739	50.957.012	50.329.681	51.369.708	52.886.045	54.398.377	55.763.694
1. Goederen en diensten	13.632.625	15.670.394	15.648.105	15.004.680	14.952.366	15.013.774	15.161.672
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.247.917	24.073.019	24.926.497	25.838.344	27.107.525	28.025.889	28.974.689
a. Politiek personeel	794.654	901.786	911.732	937.261	963.504	990.481	1.018.215
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.745.168	7.822.668	7.982.763	8.441.578	9.223.655	9.641.278	10.075.315
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	13.642.763	14.028.100	14.782.828	15.175.361	15.600.265	16.037.067	16.486.101
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	97.329	110.819	113.046	116.212	119.469	122.815	126.253
f. Andere personeelskosten	780.005	994.506	920.568	946.336	972.831	1.000.068	1.028.068
g. Pensioenen	187.999	215.140	215.561	221.596	227.801	234.180	240.737
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.300.828	2.721.032	2.530.074	2.579.657	2.631.246	2.683.869	2.737.548
4. Toegestane werkingssubsidies	7.401.242	8.070.629	6.841.471	7.563.494	7.811.375	8.291.310	8.506.250
- aan andere OCMW-verenigingen	445.723	564.379	147.527	145.246	169.106	165.986	172.116
- aan de politiezone	3.381.286	3.381.286	3.247.220	3.885.129	4.077.007	4.522.439	4.689.074
- aan de hulpverleningszone	821.688	821.688	852.090	883.617	916.311	950.215	985.373
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	26.357	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
- aan besturen van de erediens	274.564	277.061	287.728	300.058	303.008	305.957	311.974
- aan andere begunstigten	2.451.624	3.007.214	2.287.906	2.330.443	2.326.943	2.327.713	2.328.713
5. Andere operationele uitgaven	232.127	421.939	383.534	383.534	383.534	383.534	383.534
B. Financiële uitgaven	1.436.317	1.453.894	1.313.021	1.204.200	1.110.315	1.073.709	1.010.423
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.431.685	1.448.479	1.307.575	1.198.723	1.104.806	1.068.168	1.004.851
- aan financiële instellingen	1.400.375	1.405.532	1.272.944	1.158.616	1.062.913	1.028.608	967.819
- aan andere entiteiten	31.311	42.947	34.631	40.107	41.893	39.560	37.032
2. Andere financiële uitgaven	4.631	5.416	5.447	5.478	5.509	5.541	5.572
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	55.546.895	56.222.314	56.442.197	56.652.142	58.627.978	59.794.411	61.037.175
1. Ontvangsten uit de werking	10.184.151	10.358.865	11.313.391	11.446.408	11.581.058	11.717.353	11.855.317
2. Fiscale ontvangsten en boetes	24.573.650	24.636.097	24.166.346	23.578.053	24.681.570	25.153.336	25.635.061

II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Aanvullende belastingen	20.314.244	20.215.949	19.592.925	18.956.827	20.014.586	20.437.636	20.872.685
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	9.121.430	9.004.056	9.118.900	9.210.089	9.302.190	9.395.212	9.489.164
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.712.992	10.699.253	9.966.895	9.234.537	10.195.073	10.519.928	10.855.800
- Andere aanvullende belastingen	479.823	512.640	507.130	512.201	517.323	522.496	527.721
b. Andere belastingen en boetes	4.259.406	4.420.148	4.573.421	4.621.226	4.666.984	4.715.700	4.762.376
3. Werkingssubsidies	17.777.016	18.088.178	17.753.880	18.390.959	19.157.810	19.712.507	20.303.184
a. Algemene werkingssubsidies	13.250.974	13.284.944	13.577.359	14.257.804	15.044.866	15.558.480	16.092.152
- Gemeentefonds	10.776.585	10.822.581	11.168.939	11.527.406	11.898.448	12.282.509	12.680.476
- Andere algemene werkingssubsidies	2.474.389	2.462.363	2.408.420	2.730.398	3.146.418	3.275.971	3.411.676
- van de federale overheid	15.158	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	2.459.055	2.462.363	2.408.420	2.730.398	3.146.418	3.275.971	3.411.676
- van andere entiteiten	176	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.526.042	4.803.235	4.176.521	4.133.156	4.112.944	4.154.028	4.211.033
- van de federale overheid	3.005.058	3.629.570	3.411.780	3.401.883	3.453.904	3.506.968	3.561.093
- van de Vlaamse overheid	1.119.254	993.395	599.786	606.318	534.085	522.105	524.985
- van de provincie	22.141	140.226	127.111	87.111	87.111	87.111	87.111
- van de gemeente	4.789	1.744	4.544	4.544	4.544	4.544	4.544
- van andere entiteiten	374.801	38.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300
4. Recuperatie individuele hulpverlening	128.601	185.761	189.376	193.164	197.028	200.968	204.989
5. Andere operationele ontvangsten	2.883.476	2.953.412	3.019.203	3.043.558	3.010.512	3.010.246	3.038.623
B. Financiële ontvangsten	2.132.696	2.140.588	2.711.402	1.991.212	1.991.212	1.991.212	1.991.212
III. Exploitatiesaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	10.428.536	5.951.995	7.510.896	6.069.445	6.622.829	6.313.537	6.254.270
I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	2.043.639	2.043.639	720.230	42	44	46	48
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	2.043.600	2.043.600	720.190	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	39	39	40	42	44	46	48
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	10.634.049	12.337.440	17.664.764	13.261.510	15.106.700	12.587.050	10.237.050
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.358.482	12.062.440	17.296.764	13.261.510	15.106.700	12.587.050	10.237.050
a. Terreinen en gebouwen	1.406.089	2.219.186	5.275.900	3.816.396	6.693.000	6.357.000	3.297.000
b. Wegen en andere infrastructuur	4.079.430	4.044.642	8.637.560	7.548.300	7.720.150	5.624.500	6.353.500
c. Roerende goederen	497.618	872.648	2.257.724	796.234	466.634	378.634	359.634
d. Leasing en soortgelijke rechten	4.375.345	4.925.964	1.100.579	1.100.579	226.916	226.916	226.916
e. Erfgoed	0	0	25.000	0	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Andere materiële vaste activa	275.566	275.000	368.000	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	275.566	275.000	368.000	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	458.987	391.982	651.220	459.974	238.500	207.000	180.000
D. Toegestane investeringssubsidies	1.068.425	1.689.835	1.232.417	813.573	966.855	511.398	509.168
- aan de politiezone	64.642	294.071	332.716	353.854	388.252	178.679	176.449
- aan de hulpverleningszone	136.780	604.778	209.498	188.917	188.917	188.917	188.917
- aan besturen van de eredienst	224.951	88.500	546.400	127.000	245.884	0	0
- aan andere begunstigden	642.051	702.486	143.802	143.802	143.802	143.802	143.802
II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	170.299	340.600	170.300	170.300	170.300	170.300	170.300
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	170.299	340.600	170.300	170.300	170.300	170.300	170.300
B. Verkoop van materiële vaste activa	7.129.843	7.072.871	1.542.500	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.718.228	5.661.256	1.020.000	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	2.930.489	2.930.489	1.020.000	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	2.724.805	2.724.805	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	62.934	5.962	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	1.411.615	1.411.615	522.500	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	1.411.615	1.411.615	522.500	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.259.941	2.748.879	3.430.218	3.079.318	3.319.318	3.993.318	2.429.318
- van de Vlaamse overheid	1.242.154	2.331.092	3.030.218	2.681.318	2.921.318	3.595.318	2.031.318
- van andere entiteiten	17.787	417.787	400.000	398.000	398.000	398.000	398.000
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-5.645.016	-6.300.545	-15.125.613	-11.285.481	-12.822.481	-9.141.876	-8.326.649
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	4.783.520	-348.550	-7.614.717	-5.216.036	-6.199.652	-2.828.339	-2.072.379
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	3.841.088	4.111.862	3.856.203	3.864.669	3.989.727	4.244.402	4.543.787
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	3.841.088	4.111.862	3.856.203	3.864.669	3.989.727	4.244.402	4.543.787
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	2.930.489	2.930.489	0	0	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Toegestaan betalingsuitstel	2.930.489	2.930.489	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	4.375.345	4.925.964	1.100.579	1.100.579	5.226.916	6.026.916	6.126.916
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	5.000.000	5.800.000	5.900.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	4.375.345	4.925.964	1.100.579	1.100.579	226.916	226.916	226.916
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	879.147	879.147	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
2. Vereffening van betalingsuitstel	879.147	879.147	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-1.517.085	-1.237.240	-2.609.099	-2.617.565	1.383.713	1.929.039	1.729.654
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	3.266.435	-1.585.790	-10.223.816	-7.833.601	-4.815.939	-899.300	-342.725

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 184829

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 184829

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253



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	605	0	436.200	0	436.805
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	436.200	0	436.200
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	436.200	0	436.200
a. Terreinen en gebouwen		0		26.200		26.200
c. Roerende goederen		0		410.000		410.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		605		0		605

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	605	421.200	15.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	421.200	15.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	421.200	15.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	26.200	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	395.000	15.000	0	0	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	763	0	328.000	0	328.763
B. Investerings in materiële vaste activa	0	763	0	328.000	0	328.763
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	763	0	328.000	0	328.763
a. Terreinen en gebouwen		0		288.000		288.000
c. Roerende goederen		763		40.000		40.763

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	763	208.000	120.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	763	208.000	120.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	763	208.000	120.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	168.000	120.000	0	0	0
c. Roerende goederen	763	40.000	0	0	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		8.332		0		8.332

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	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-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	74.248	0	500.000	0	574.248
B. Investerings in materiële vaste activa	0	74.248	0	500.000	0	574.248
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	74.248	0	500.000	0	574.248
a. Terreinen en gebouwen		74.248		500.000		574.248

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	74.248	300.000	50.000	50.000	50.000	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	74.248	300.000	50.000	50.000	50.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	74.248	300.000	50.000	50.000	50.000	50.000
a. Terreinen en gebouwen	74.248	300.000	50.000	50.000	50.000	50.000

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	4.840	0	0	0	4.840
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.840	0	0	0	4.840
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.840	0	0	0	4.840
c. Roerende goederen		4.840		0		4.840

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	4.840	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	4.840	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.840	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	4.840	0	0	0	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	7.974	0	190.000	0	197.974
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.974	0	190.000	0	197.974
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.974	0	190.000	0	197.974
a. Terreinen en gebouwen		0		100.000		100.000
b. Wegen en andere infrastructuur		7.974		90.000		97.974

Jaarlijkse transacties

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

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	17.000	0	17.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	17.000	0	17.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	17.000	0	17.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		17.000		17.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000

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	839.635	0	5.929.600	0	6.769.235
B. Investerings in materiële vaste activa	0	736.646	0	5.728.700	0	6.465.346
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	736.646	0	5.728.700	0	6.465.346
b. Wegen en andere infrastructuur		736.646		5.728.700		6.465.346
C. Investerings in immateriële vaste activa		102.989		200.900		303.889
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	3.680.000	0	3.680.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		3.680.000		3.680.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	839.635	570.400	1.435.200	1.390.500	1.498.500	1.035.000
B. Investerings in materiële vaste activa	736.646	492.200	1.380.000	1.350.000	1.471.500	1.035.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	736.646	492.200	1.380.000	1.350.000	1.471.500	1.035.000
b. Wegen en andere infrastructuur	736.646	492.200	1.380.000	1.350.000	1.471.500	1.035.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	102.989	78.200	55.200	40.500	27.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.748.000	1.748.000	184.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	1.748.000	1.748.000	184.000

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	102.434	0	405.000	0	507.434
B. Investerings in materiële vaste activa	0	102.434	0	405.000	0	507.434
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	102.434	0	405.000	0	507.434
b. Wegen en andere infrastructuur		102.434		405.000		507.434

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	102.434	81.000	81.000	81.000	81.000	81.000
B. Investerings in materiële vaste activa	102.434	81.000	81.000	81.000	81.000	81.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	102.434	81.000	81.000	81.000	81.000	81.000
b. Wegen en andere infrastructuur	102.434	81.000	81.000	81.000	81.000	81.000

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	9.229	0	24.000	0	33.229
B. Investerings in materiële vaste activa	0	9.229	0	24.000	0	33.229
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	9.229	0	24.000	0	33.229
b. Wegen en andere infrastructuur		9.229		24.000		33.229
II. ONTVANGSTEN	0	51.062	0	75.000	0	126.062
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		51.062		75.000		126.062

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.229	24.000	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	9.229	24.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.229	24.000	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	9.229	24.000	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	51.062	75.000	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	51.062	75.000	0	0	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	21.382	0	0	0	21.382
B. Investerings in materiële vaste activa	0	21.382	0	0	0	21.382
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	21.382	0	0	0	21.382
a. Terreinen en gebouwen		21.382		0		21.382

Jaarlijkse transacties

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	94.908	0	12.685.810	0	12.780.718
B. Investerings in materiële vaste activa	0	94.908	0	12.685.810	0	12.780.718
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	94.908	0	12.685.810	0	12.780.718
b. Wegen en andere infrastructuur		94.908		12.685.810		12.780.718
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	5.343.000	0	5.343.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		0		5.343.000		5.343.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	94.908	3.758.660	3.542.000	2.811.150	1.440.000	1.134.000
B. Investerings in materiële vaste activa	94.908	3.758.660	3.542.000	2.811.150	1.440.000	1.134.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	94.908	3.758.660	3.542.000	2.811.150	1.440.000	1.134.000
b. Wegen en andere infrastructuur	94.908	3.758.660	3.542.000	2.811.150	1.440.000	1.134.000
II. ONTVANGSTEN	0	1.928.000	1.404.000	221.000	895.000	895.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	1.928.000	1.404.000	221.000	895.000	895.000

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.

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	69.607	0	930.260	0	999.867
B. Investerings in materiële vaste activa	0	38.841	0	904.500	0	943.341
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	38.841	0	904.500	0	943.341
a. Terreinen en gebouwen		38.841		760.000		798.841
c. Roerende goederen		0		144.500		144.500
C. Investerings in immateriële vaste activa		30.766		25.760		56.526
II. ONTVANGSTEN	0	25.000	0	24.900	0	49.900
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		25.000		24.900		49.900

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	69.607	912.260	0	9.000	9.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	38.841	886.500	0	9.000	9.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	38.841	886.500	0	9.000	9.000	0
a. Terreinen en gebouwen	38.841	760.000	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	126.500	0	9.000	9.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	30.766	25.760	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	25.000	24.900	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	25.000	24.900	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	0	0	8.420.000	0	8.420.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	7.650.000	0	7.650.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	7.650.000	0	7.650.000
a. Terreinen en gebouwen		0		7.650.000		7.650.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		770.000		770.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	46.000	184.000	1.530.000	3.330.000	3.330.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.350.000	3.150.000	3.150.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.350.000	3.150.000	3.150.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	1.350.000	3.150.000	3.150.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	46.000	184.000	180.000	180.000	180.000

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	113.955	0	135.000	0	248.955
B. Investerings in materiële vaste activa	0	113.955	0	135.000	0	248.955
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	113.955	0	135.000	0	248.955
a. Terreinen en gebouwen		66.589		90.000		156.589
c. Roerende goederen		47.366		45.000		92.366

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	113.955	135.000	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	113.955	135.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	113.955	135.000	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	66.589	90.000	0	0	0	0
c. Roerende goederen	47.366	45.000	0	0	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	133.627	0	366.400	0	500.027
B. Investerings in materiële vaste activa	0	127.963	0	348.000	0	475.963
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	127.963	0	348.000	0	475.963
a. Terreinen en gebouwen		127.963		308.000		435.963
c. Roerende goederen		0		40.000		40.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		5.664		18.400		24.064

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	133.627	357.200	9.200	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	127.963	348.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	127.963	348.000	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	127.963	308.000	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	40.000	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	5.664	9.200	9.200	0	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	0	0	6.625.000	0	6.625.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	6.400.000	0	6.400.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	6.400.000	0	6.400.000
a. Terreinen en gebouwen		0		6.400.000		6.400.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		225.000		225.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	610.000	615.000	2.700.000	2.700.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	500.000	500.000	2.700.000	2.700.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	500.000	500.000	2.700.000	2.700.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	500.000	500.000	2.700.000	2.700.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	110.000	115.000	0	0	0

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	2.778.000	0	2.778.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	2.778.000	0	2.778.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.778.000	0	2.778.000
a. Terreinen en gebouwen		0		2.778.000		2.778.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	460.000	1.058.000	1.260.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	460.000	1.058.000	1.260.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	460.000	1.058.000	1.260.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	460.000	1.058.000	1.260.000	0	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	114.377	0	133.400	0	247.777
B. Investerings in materiële vaste activa	0	114.377	0	133.400	0	247.777
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	114.377	0	133.400	0	247.777
a. Terreinen en gebouwen		114.377		0		114.377
b. Wegen en andere infrastructuur		0		133.400		133.400

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	114.377	133.400	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	114.377	133.400	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	114.377	133.400	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	114.377	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	133.400	0	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.559.000	0	1.559.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000
a. Terreinen en gebouwen		0		1.500.000		1.500.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		59.000		59.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	30.000	779.000	750.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	750.000	750.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	750.000	750.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	750.000	750.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	30.000	29.000	0	0	0

PRIO IP-ACT-76: Aandacht verhogen voor toegankelijkheid voor mensen met een beperking.**ACT-76: Aandacht verhogen voor toegankelijkheid voor mensen met een beperking.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	90.000	0	90.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	90.000	0	90.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	90.000	0	90.000
a. Terreinen en gebouwen		0		90.000		90.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	0	90.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	90.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	90.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	90.000

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	144.000	0	149.899
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	126.000	0	126.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	126.000	0	126.000
a. Terreinen en gebouwen		0		126.000		126.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		5.899		18.000		23.899

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.899	0	0	144.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	126.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	126.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	126.000	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	5.899	0	0	18.000	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		8.250		0		8.250

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	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_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 184829

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

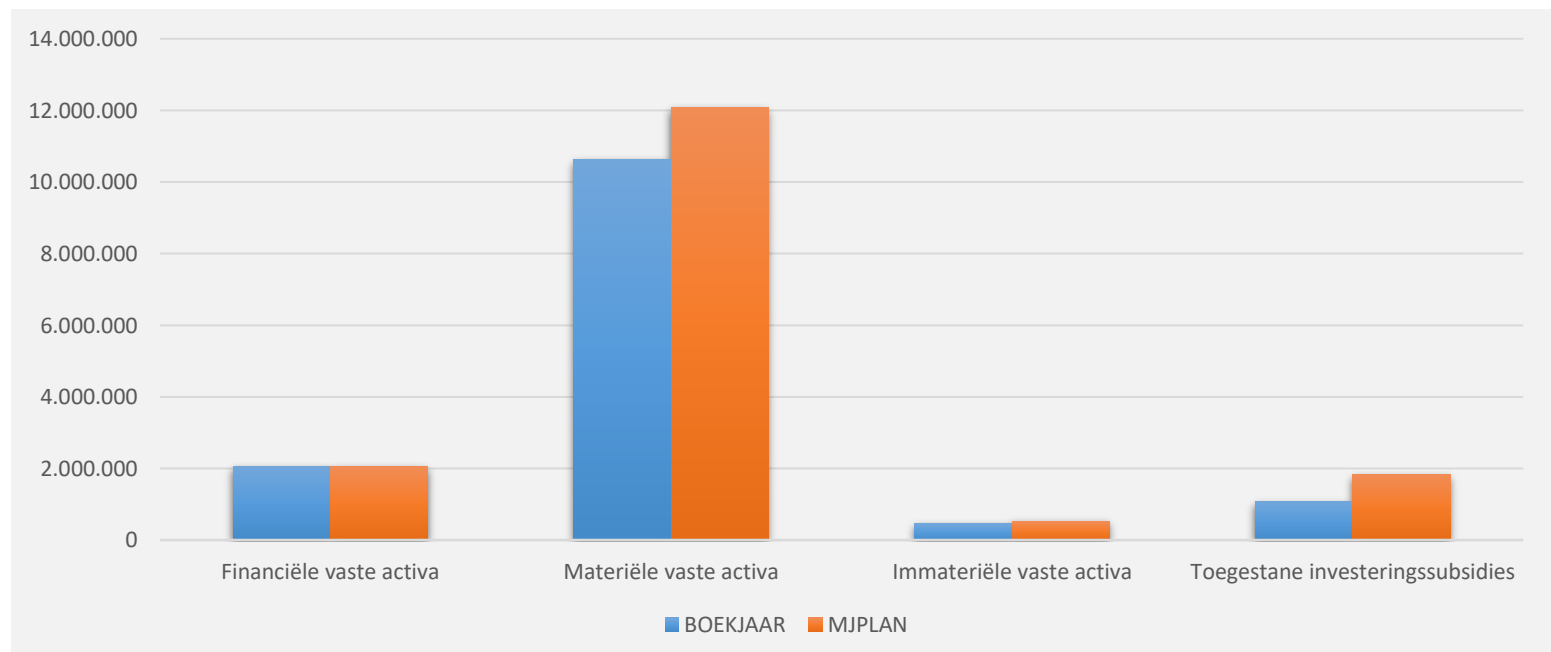
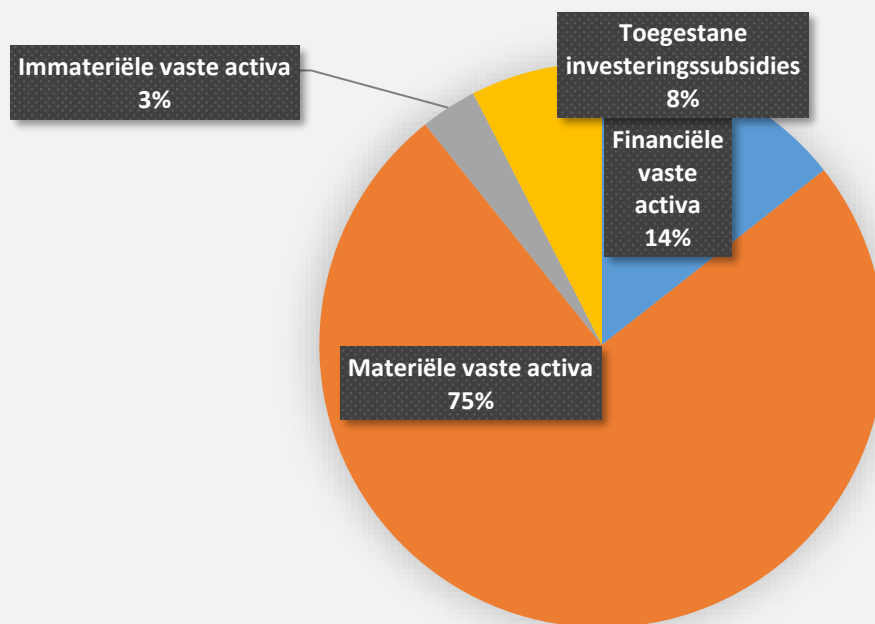
31/12/2020

31/12/2019

UITGAVEN	Code	14.205.099	13.495.807
I. Investerings in financiële vaste activa	28	2.043.639	764
0670 Straatverlichting		2.043.600	
0210 Openbaar vervoer		39	37
0610 Gebiedsontwikkeling			1.100
**** Overige beleidsvelden			-373
II. Investerings in materiële vaste activa		10.634.049	11.642.364
Onroerende goederen		10.136.430	10.633.081
0670 Straatverlichting		4.417.651	260.438
0200 Wegen		2.137.413	3.002.882
0310 Beheer van regen- en afvalwater		1.961.915	3.556.499
0705 Gemeenschapscentrum		535.021	
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		308.185	559
0640 Elektriciteitsvoorziening		156.021	15.879
0720 Monumentenzorg		142.930	115.240
0711 Openluchtrecreatie		114.377	486.563
0220 Parkeren		113.796	202.338
0742 Sportinfrastructuur		83.544	
**** Overige beleidsvelden		165.577	2.992.683
Roerende goederen		497.618	1.009.283
0119 Overige algemene diensten		211.438	422.940
0742 Sportinfrastructuur		83.618	
0705 Gemeenschapscentrum		58.344	10.944
0953 Woon- en zorgcentra		34.093	65.074
0984 Ontsmetting en openbare reiniging		22.356	144.559
0680 Groene ruimte		19.406	45.583
0200 Wegen		15.714	67.703
0290 Overige mobiliteit en verkeer		14.944	8.458
0820 Deeltijds kunstonderwijs		14.283	49.122
0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid		8.250	
**** Overige beleidsvelden		15.175	194.901
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	458.987	254.075
0310 Beheer van regen- en afvalwater		220.615	103.148
0200 Wegen		124.777	36.931
0720 Monumentenzorg		40.937	22.745
0703 Openbare bibliotheken		30.766	27.036
0610 Gebiedsontwikkeling		17.347	
**** Overige beleidsvelden		24.545	64.215
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	1.068.425	1.598.603
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		324.886	142.679
0410 Brandweer		279.594	303.639
0790 Erediensten		224.951	708.376
0500 Handel en middenstand		161.851	104.168
0400 Politiediensten		64.642	206.000
**** Overige beleidsvelden		12.500	133.742

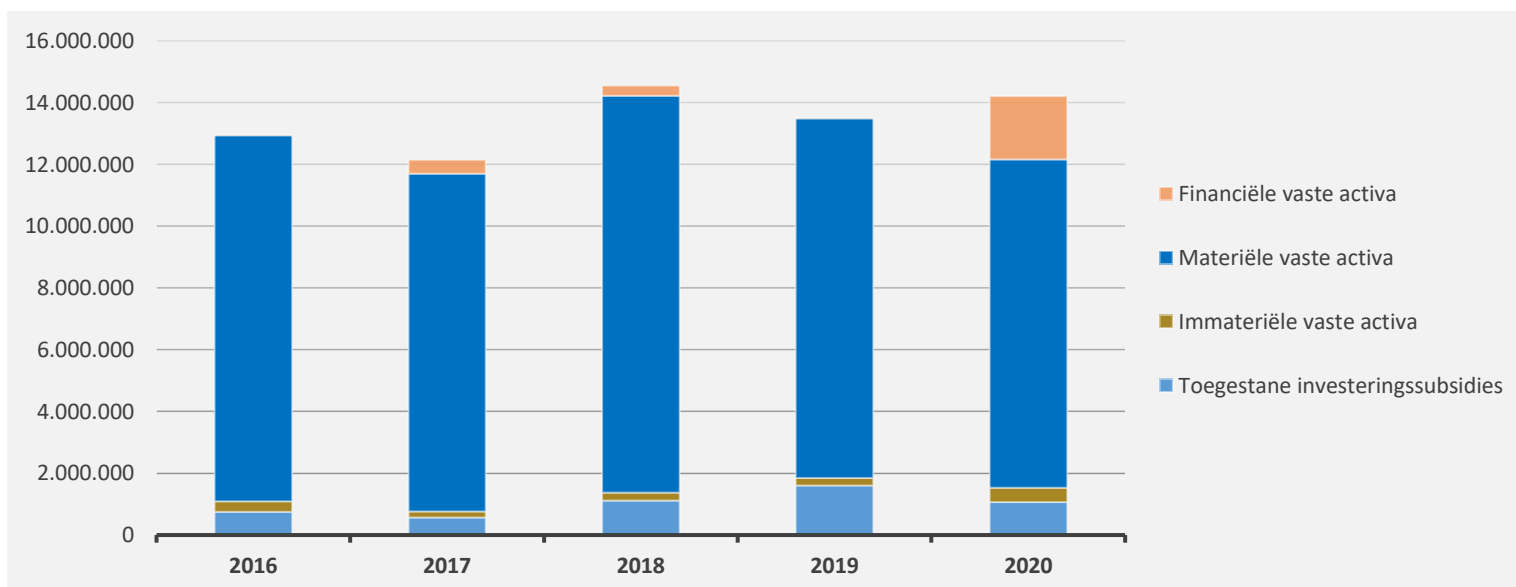
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL %
Investeringsuitgaven	14.205.099	100 %	16.462.895	100 %	86 %
Financiële vaste activa	2.043.639	14%	2.043.639	12%	100 %
Materiële vaste activa	10.634.049	75%	12.071.364	73%	88 %
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	10.358.482		11.795.764		88%
Terreinen en gebouwen	1.406.089		1.829.417		77%
Wegen en overige infrastructuur	4.079.430		4.168.023		98%
Roerende goederen	497.618		872.361		57%
Leasing en soortgelijke rechten	4.375.345		4.925.964		89%
Erfgoed					
Andere materiële vaste activa	275.566		275.600		100%
Terreinen en gebouwen	275.566		275.600		100%
Roerende goederen					
Immateriële vaste activa	458.987	3%	530.596	3%	87 %
Toegepaste investeringssubsidies	1.068.425	8%	1.817.297	11%	59 %



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2020-2016

	2020		2019		2018	
Investeringsuitgaven	14.205.099	100 %	13.495.807	100 %	14.547.916	100 %
Financiële vaste activa	2.043.639	14%	764	0%	328.972	2%
Materiële vaste activa	10.634.049	75%	11.642.364	86%	12.851.331	88%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	10.358.482		11.641.805		12.847.910	
Terreinen en gebouwen	1.406.089		3.707.326		7.273.857	
Wegen en overige infrastructuur	4.079.430		6.925.196		4.364.823	
Roerende goederen	497.618		938.082		1.209.230	
Leasing en soortgelijke rechten	4.375.345					
Erfgoed			71.201			
Overige materiële vaste activa	275.566		559		3.421	
Onroerende goederen	275.566		559		3.421	
Roerende goederen						
Immateriële vaste activa	458.987	3%	254.075	2%	248.759	2%
Toegepaste investeringssubsidies	1.068.425	8%	1.598.603	12%	1.118.854	8%



Toelichting :

De investeringsuitgaven liggen in dezelfde lijn van 2019 en bestaan grotendeels uit investeringen in materiële vaste activa.

In 2020 is er een terugval bij investeringen in materiële vast activa ten gevolge van corona.

Zoals jaarlijks werd er geïnvesteerd in diverse weg- en rioleringswerken (o.a. Robert De Preesterstraat, Rietgracht), aanleg en herstel voetpaden, uitbouw IT-infrastructuur en verder ook in aanleg bufferbekkens Mater en Volkegem, verbouwingen bibliotheek, OLV-Hospitaal, ontmoetingscentra Heurne en Eine.

De investering in financiële vaste activa bestaat uit een verwerving van aandelen van Fluvius. Het openbaar verlichtingsnet werd overgedragen aan Fluvius. Deze overname werd grotendeels in aandelen vergoed.

De investeringssubsidies gingen voornamelijk naar de politie- en hulpverleningszone, kerkfabrieken en diverse sportverenigingen.

3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

	2020		2019		MJPLAN	
Financiële vaste activa	2.043.639	100 %	764	100 %	2.043.639	100 %
0670 Straatverlichting	2.043.600	100%			2.043.600	100%
0210 Openbaar vervoer	39	0%	37	5%	39	0%
0112 Personeelsdienst en vorming						
0630 Watervoorziening						
0610 Gebiedsontwikkeling			1.100	144%		
**** Overige beleidsvelden			-373	-49%		
Materiële vaste activa	10.634.049	100 %	11.642.364	100 %	12.071.364	100 %
0670 Straatverlichting	4.417.651	42%	260.438	2%	4.968.270	41%
0200 Wegen	2.153.126	20%	3.002.882	26%	2.125.381	18%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	1.961.915	18%	3.561.944	31%	1.967.735	16%
0705 Gemeenschapscentrum	593.364	6%	10.944	0%	690.721	6%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	308.185	3%	559	0%	312.000	3%
0119 Overige algemene diensten	214.432	2%	733.026	6%	341.114	3%
0742 Sportinfrastructuur	167.162	2%			170.762	1%
0640 Elektriciteitsvoorziening	156.021	1%	15.879	0%	156.021	1%
0720 Monumentenzorg	142.930	1%	115.240	1%	256.968	2%
0711 Openluchtrecreatie	114.377	1%	486.563	4%	118.317	1%
0220 Parkeren	113.796	1%	205.948	2%	117.396	1%
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	74.248	1%	35.709	0%	74.248	1%
0953 Woon- en zorgcentra	39.515	0%	183.657	2%	136.228	1%
0703 Openbare bibliotheken	38.841	0%			150.336	1%
0680 Groene ruimte	27.380	0%	39.081	0%	72.400	1%
**** Overige beleidsvelden	111.105	1%	2.990.494	26%	413.468	3%
Imateriële vaste activa	458.987	100 %	254.075	100 %	530.596	100 %
0310 Beheer van regen- en afvalwater	220.615	48%	103.148	41%	229.546	43%
0200 Wegen	124.777	27%	36.931	15%	129.298	24%
0720 Monumentenzorg	40.937	9%	22.745	9%	54.500	10%
0703 Openbare bibliotheken	30.766	7%	27.036	11%	31.766	6%
0610 Gebiedsontwikkeling	17.347	4%			17.347	3%
**** Overige beleidsvelden	24.545	5%	64.215	25%	68.138	13%
Toegestane investeringssubsidies	1.068.425	100 %	1.598.603	100 %	1.817.297	100 %
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	324.886	30%	142.679	9%	337.000	19%
0410 Brandweer	279.594	26%	303.639	19%	747.592	41%
0790 Erediensten	224.951	21%	708.376	44%	215.962	12%
0500 Handel en middenstand	161.851	15%	104.168	7%	210.172	12%
0400 Politiediensten	64.642	6%	206.000	13%	294.071	16%
**** Overige beleidsvelden	12.500	1%	133.742	8%	12.500	1%

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

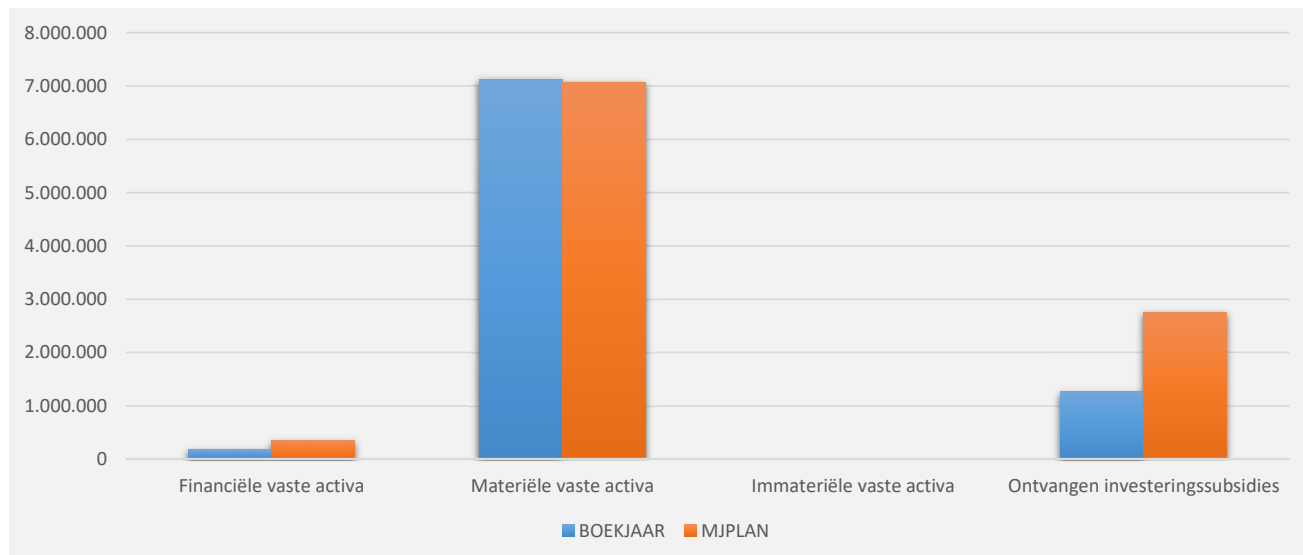
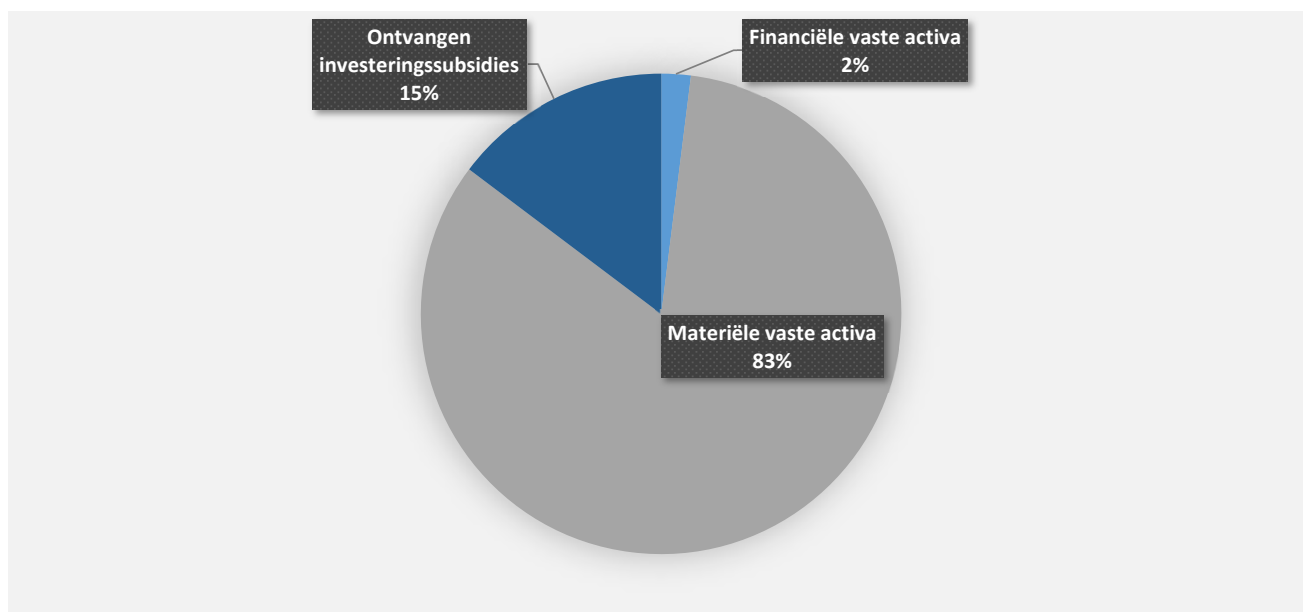
31/12/2020

31/12/2019

ONTVANGSTEN	Code	8.560.083	1.872.078
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	170.299	231
0670 Straatverlichting		170.299	
0630 Watervoorziening			231
II. Verkoop van materiële vaste activa		7.129.843	333.189
Onroerende goederen		7.066.909	306.694
0410 Brandweer		2.930.489	
0670 Straatverlichting		2.724.805	
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		1.411.615	306.694
Roerende goederen		62.934	26.495
0200 Wegen		32.402	
0984 Ontsmetting en openbare reiniging		13.516	
0119 Overige algemene diensten		6.334	
0680 Groene ruimte		6.043	
0742 Sportinfrastructuur		2.000	
0710 Feesten en plechtigheden		1.890	
0759 Overige activiteiten met betrekking tot jeugd		695	
0820 Deeltijds kunstonderwijs		54	
0790 Erediensten			19.995
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning			6.500
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2	1.259.941	1.538.658
0953 Woon- en zorgcentra		952.318	952.318
0310 Beheer van regen- en afvalwater		81.000	22.081
0720 Monumentenzorg		55.171	
0290 Overige mobiliteit en verkeer		51.062	
0500 Handel en middenstand		50.485	24.515
**** Overige beleidsvelden		69.905	539.744

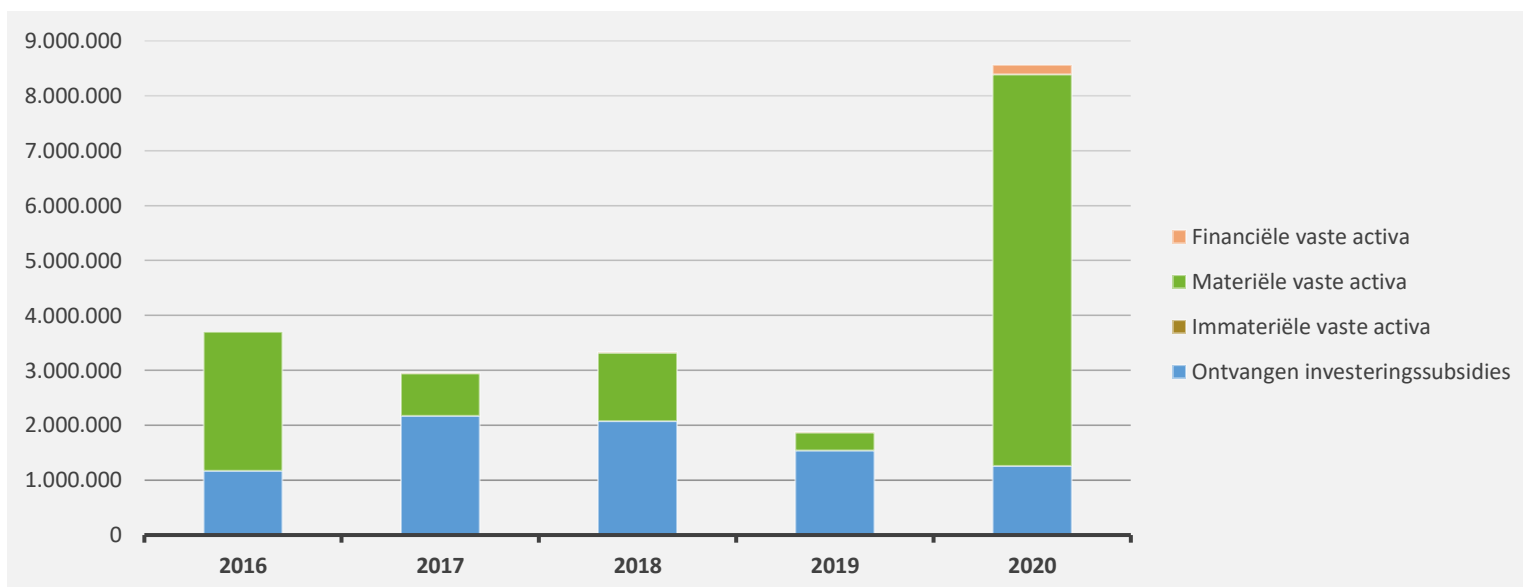
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten	8.560.083	100%	10.162.350	100%	84%
Financiële vaste activa	170.299	2%	340.600	3%	50%
Materiële vaste activa	7.129.843	83%	7.072.871	70%	101%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	5.718.228		5.661.256		101%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	2.930.489		2.930.489		100%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	2.724.805		2.724.805		100%
<i>Roerende goederen</i>	62.934		5.962		1056%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa	1.411.615		1.411.615		100%
<i>Onroerende goederen</i>	1.411.615		1.411.615		100%
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	1.259.941	15%	2.748.879	27%	46%



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2020-2016

	2020		2019		2018	
Investeringsontvangsten	8.560.083	100 %	1.872.078	100 %	3.325.147	100 %
Financiële vaste activa	170.299	2%	231	0%	31	0%
Materiële vaste activa	7.129.843	83%	333.189	18%	1.247.540	38%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	5.718.228		31.495		154.040	
Terreinen en gebouwen	2.930.489		5.000		147.696	
Wegen en overige infrastructuur	2.724.805				1.875	
Roerende goederen	62.934		26.495		4.469	
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Overige materiële vaste activa	1.411.615		301.694		1.093.500	
Onroerende goederen	1.411.615		301.694		1.093.500	
Roerende goederen						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	1.259.941	15%	1.538.658	82%	2.077.575	62%



Toelichting :

De investeringsontvangsten vertonen een sterke stijging ten opzichte van 2019.

De ontvangsten uit materiële vaste activa zijn afkomstig uit verkopen van gebouwen en gronden (brandweerkazerne, pastorie Mullem), overdracht van openbare verlichting aan Fluvius en openbare verkoop van roerende goederen (buiten dienst gestelde voertuigen en machines).

De ontvangen investeringssubsidies bevatten de jaarlijkse VIPA toelage (over een periode van 20 jaar) en diverse subsidies voor werken, zoals bufferbekken Mater, verkeersveilige schoolomgevingen, stookplaatsrenovatie Abdij Maagdendale, restauratiepremie Huis de Lalaing.

3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

	2020		2019		MJPLAN	
Financiële vaste activa	170.299	100 %	231	100 %	340.600	100 %
0670 Straatverlichting	170.299	100%			340.600	100%
0630 Watervoorziening			231	100%		
Materiële vaste activa	7.129.843	100 %	333.189	100 %	7.072.871	100 %
0410 Brandweer	2.930.489	41%			2.930.489	41%
0670 Straatverlichting	2.724.805	38%			2.724.805	39%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	1.411.615	20%	306.694	92%	1.411.615	20%
0200 Wegen	32.402	0%				
0984 Ontsmetting en openbare reiniging	13.516	0%			1.815	0%
0119 Overige algemene diensten	6.334	0%			2.147	0%
0680 Groene ruimte	6.043	0%				
0742 Sportinfrastructuur	2.000	0%			2.000	0%
0710 Feesten en plechtigheden	1.890	0%				
0759 Overige activiteiten met betrekking tot jeugd	695	0%				
0820 Deeltijds kunstonderwijs	54	0%				
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning			6.500	2%		
0790 Erediensten			19.995	6%		
Imateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	1.259.941	100 %	1.538.658	100 %	2.748.879	100 %
0953 Woon- en zorgcentra	952.318	76%	952.318	62%	952.318	35%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	81.000	6%	22.081	1%	1.061.000	39%
0720 Monumentenzorg	55.171	4%			55.171	2%
0290 Overige mobiliteit en verkeer	51.062	4%			100.000	4%
0500 Handel en middenstand	50.485	4%	24.515	2%	50.485	2%
**** Overige beleidsvelden	69.905	6%	539.744	35%	529.905	19%

T4: Evolutie van de financiële schulden



Journalvolgnnummers: JR Budg. 1497310 Alg. 101253

Stad (0308.252.043)

Tussennuren 17, 9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Baele Bart

2020

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	39.993.951	37.104.803	38.087.318	39.570.447	41.046.952
1. Financiële schulden op 1 januari	42.472.632	42.758.041	39.993.951	37.104.803	38.087.318	39.570.447
2. Nieuwe leningen	4.375.345	1.100.579	1.100.579	5.226.916	6.026.916	6.126.916
4. Overboekingen	-4.089.936	-3.864.669	-3.989.727	-4.244.402	-4.543.787	-4.650.411
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.781.136	3.864.669	3.989.727	4.244.402	4.543.787	4.650.411
1. Financiële schulden op 1 januari	3.532.288	3.781.136	3.864.669	3.989.727	4.244.402	4.543.787
2. Aflossingen	-3.841.088	-3.781.136	-3.864.669	-3.989.727	-4.244.402	-4.543.787
3. Overboekingen	4.089.936	3.864.669	3.989.727	4.244.402	4.543.787	4.650.411
Totaal financiële schulden	46.539.177	43.858.620	41.094.530	42.331.719	44.114.234	45.697.363

De overboekingen in 2020 zijn samengesteld uit de af te lossen schuld in 2021 t.b.v. 3.781.136 euro + de aflossing van de nieuw aangegane leasing (overname OV-net Fluvius) in 2020 t.b.v. 308.800 euro.

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 184829

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253

JAARREKENING ORIGINEEL 2020 : Evolutie van de financiële schulden

Stad en OCMW (0308.252.043 / 0212.207.789)

2020

1 / 1

* = inclusief aflossingen op volledig afgeleste leningen

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

SLT-1

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Leningen ten laste van overheden en derden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

1734	Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	BEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

174	Overige leningen	BEC	866.566,79	866.566,79	302.678,35	102.512,21	102.512,21	0,00	67.487,83
	Aanleg kunstgrasveld (Krinkels)	10	390.033,37	390.033,37	20.115,87	56.637,07	56.637,07	0,00	20.116,20
	Aanleg kunstgrasveld (Stadsbader)	10	476.533,42	476.533,42	282.562,48	45.875,14	45.875,14	0,00	47.371,63

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

[illegible]

Schema T5: De toelichting bij de balans

Stad en OCMW Oudenaarde
Tussenmuren 17 - 9700 Oudenaarde
Ondernemingsnr.: BTW BE 0308.252.043

Filters

Boekjaar: 2020

Budgettaire entiteiten: OCMW, STAD

1. Mutatiestaat van de vaste activa

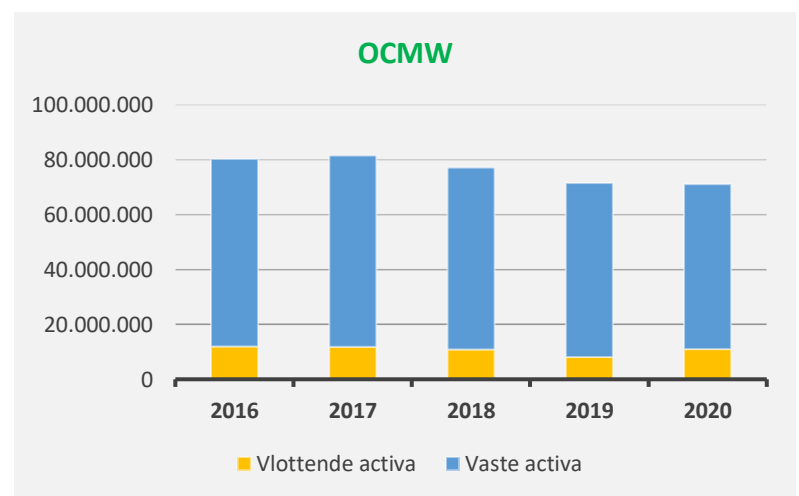
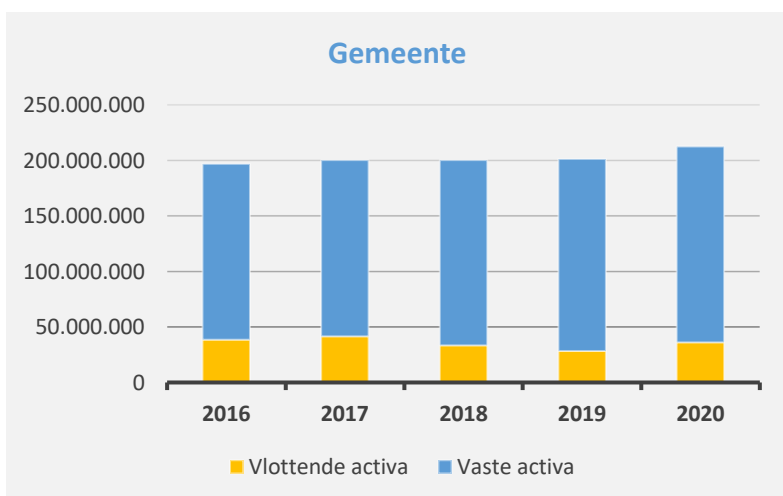
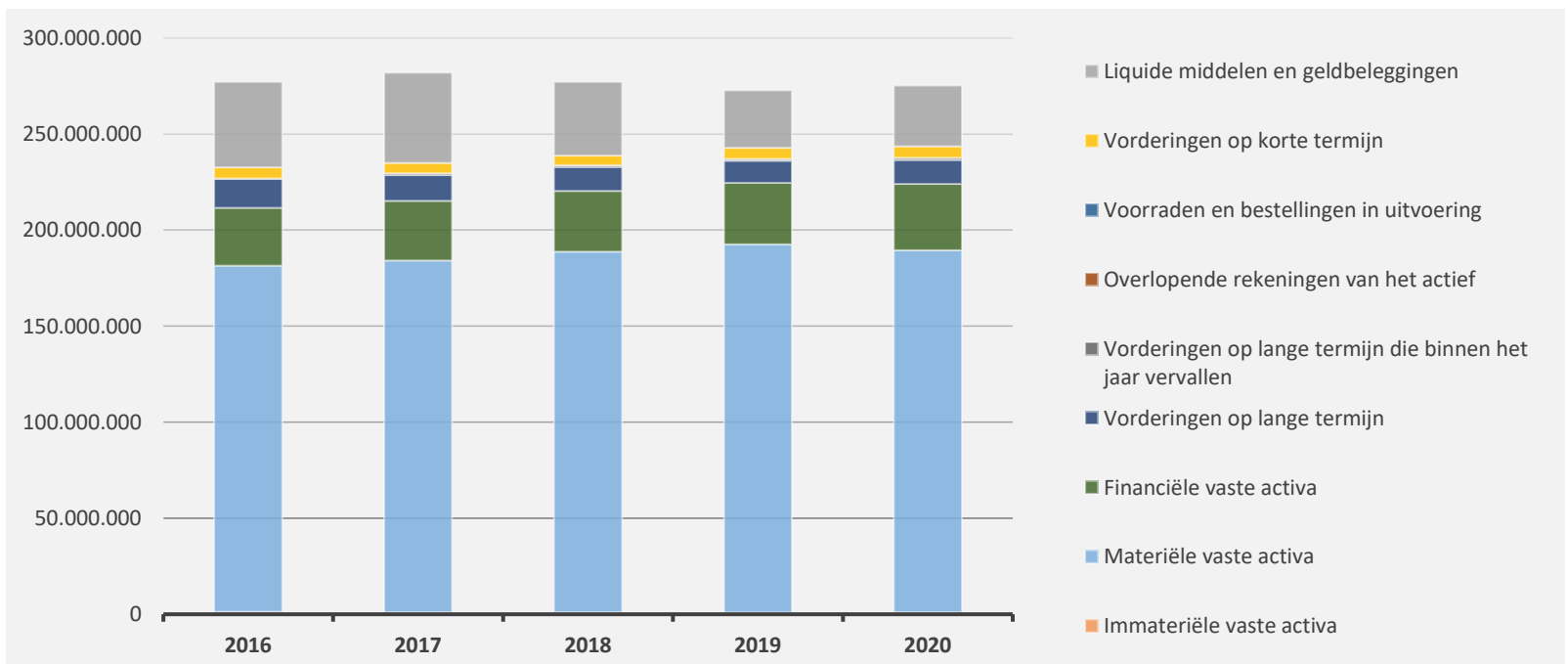
	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde- verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 32.045.741,58	€ 2.043.638,57	€ 170.299,32	€ 0,00	€ 550.302,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.469.382,98
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 31.902.771,46	€ 2.043.600,00	€ 170.299,32	€ 0,00	€ 550.302,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.326.374,29
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 142.970,12	€ 38,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 143.008,69
C. Materiële vaste activa	€ 191.766.994,17	€ 11.000.347,02	€ 7.129.843,05	€ -6.115.207,63		€ 931.422,21	€ 0,00	€ 188.590.868,30
1. Gemeenschapsgoederen	€ 148.872.136,14	€ 10.678.730,81	€ 5.718.228,17	€ -7.192.826,28		€ -863.096,45	€ 0,00	€ 147.502.908,95
a. Terreinen en gebouwen	€ 71.404.817,56	€ 1.602.870,37	€ 2.930.488,54	€ -1.758.034,59		€ 379.254,67	€ 0,00	€ 67.939.910,13
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 56.028.594,00	€ 4.179.590,38	€ 2.724.805,43	€ -4.886.372,03		€ -1.792.876,34	€ 0,00	€ 54.389.883,26
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 1.344.007,43	€ 221.100,38	€ 14.443,00	€ -65.861,17		€ 230.712,11	€ 0,00	€ 1.254.091,53
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 1.269.893,87	€ 299.824,66	€ 48.491,20	€ -423.227,66		€ 6.775,78	€ 0,00	€ 1.091.223,89
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 4.375.345,02	€ 0,00	€ 0,00		€ 308.800,14	€ 0,00	€ 4.066.544,88
f. Erfgoed	€ 18.824.823,28	€ 0,00	€ 0,00	€ -59.330,83		€ 4.237,19	€ 0,00	€ 18.761.255,26
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 30.751.936,27	€ 46.049,93	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.896.807,77	€ 0,00	€ 28.901.178,43
a. Terreinen en gebouwen	€ 30.246.284,63	€ 5.421,42	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.781.971,80	€ 0,00	€ 28.469.734,25
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 151.996,70	€ 29.765,68	€ 0,00	€ 0,00		€ 43.353,80	€ 0,00	€ 138.408,58
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 353.654,94	€ 10.862,83	€ 0,00	€ 0,00		€ 71.482,17	€ 0,00	€ 293.035,60
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 12.142.921,76	€ 275.566,28	€ 1.411.614,88	€ 1.077.618,65	€ 0,00	€ -102.289,11	€ 0,00	€ 12.186.780,92
a. Terreinen en gebouwen	€ 12.142.921,76	€ 275.566,28	€ 1.411.614,88	€ 1.077.618,65	€ 0,00	€ -102.289,11	€ 0,00	€ 12.186.780,92
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 898.311,60	€ 459.783,55	€ 0,00	€ -381.736,24		€ -74.800,67	€ 0,00	€ 1.051.159,58

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 19.259.574,90	€ 0,00	€ 980.122,87	€ 0,00	€ 18.279.452,03
Stad	€ 29.669.015,34	€ 1.086.008,96	€ 865.430,74	€ 0,00	€ 29.889.593,56
Totaal	€ 48.928.590,24	€ 1.086.008,96	€ 1.845.553,61	€ 0,00	€ 48.169.045,59
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	€ -7.719.695,90	€ -4.805.605,77	€ 202.384,00	€ 0,00	€ -12.322.917,67
Stad	€ 9.472.776,37	€ 9.587.128,92	€ -202.384,00	€ 0,00	€ 18.857.521,29
Totaal	€ 1.753.080,47	€ 4.781.523,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.534.603,62
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 28,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28,06
Stad	€ 12.734.120,94	€ 550.302,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.284.423,09
Totaal	€ 12.734.149,00	€ 550.302,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.284.451,15
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 19.247.895,04	€ 0,00		€ 38.000,00	€ 19.285.895,04
Stad	€ 119.905.486,47	€ 0,00		€ 0,00	€ 119.905.486,47
Totaal	€ 139.153.381,51	€ 0,00		€ 38.000,00	€ 139.191.381,51
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 30.787.802,10			€ -5.545.344,64	€ 25.242.457,46
Stad	€ 171.781.399,12			€ 10.155.625,29	€ 181.937.024,41
Totaal	€ 202.569.201,22			€ 4.610.280,65	€ 207.179.481,87

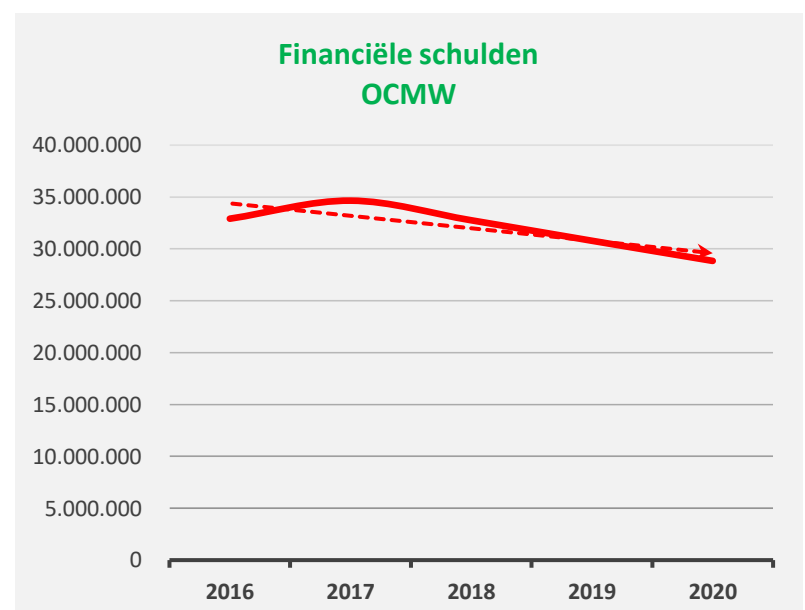
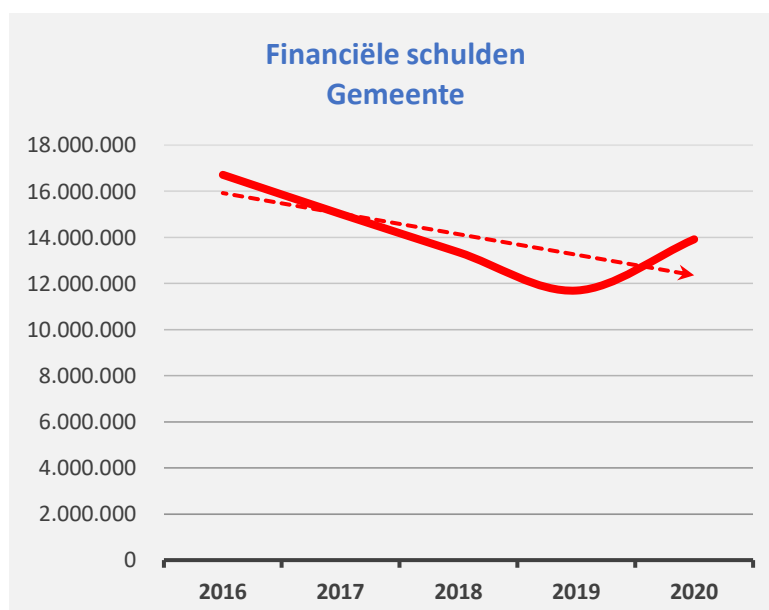
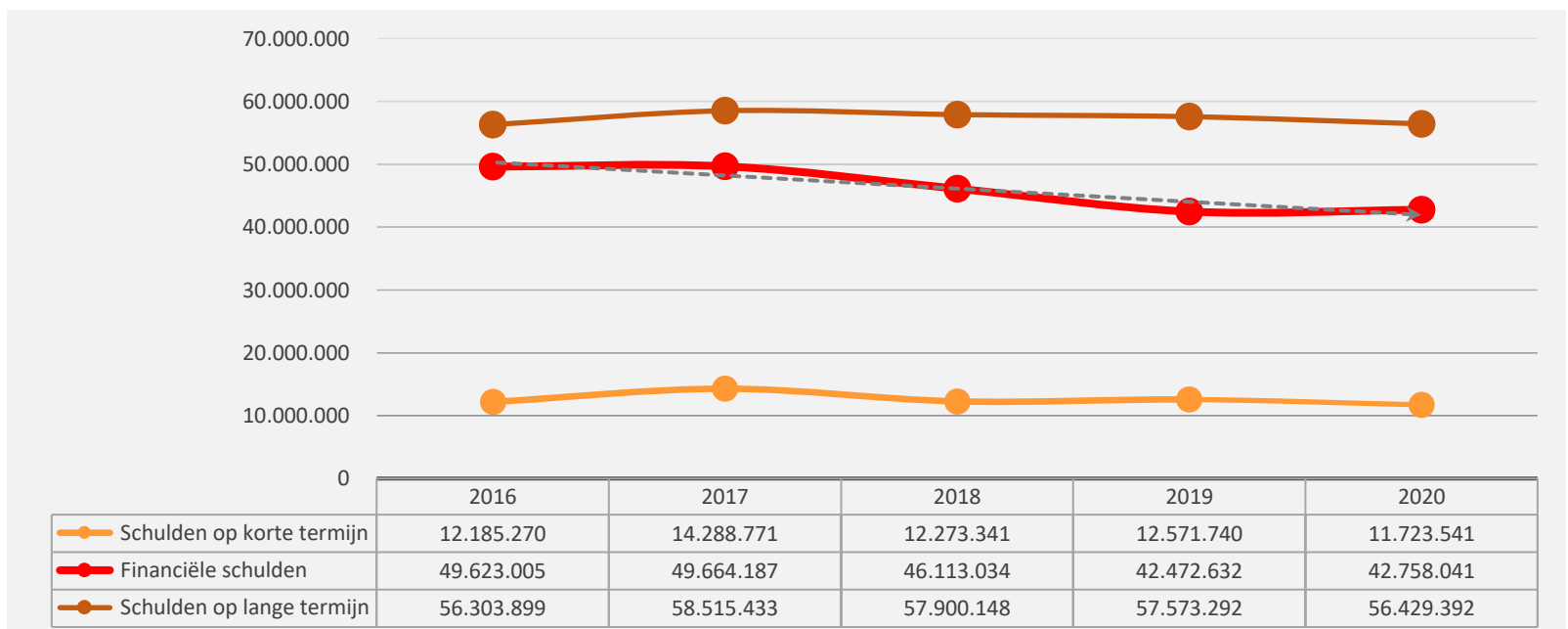
1. Samenstelling van de activa

	2020		2019		2018	
ACTIVA	275.332.416	100 %	272.714.234	100 %	277.228.663	100 %
Vlottende activa	38.840.687	14 %	36.575.368	13 %	44.345.444	16 %
Liquide middelen en geldbeleggingen	31.820.152	12 %	29.846.266	11 %	38.450.290	14 %
Vorderingen op korte termijn	5.916.338	2 %	5.773.822	2 %	4.940.952	2 %
Vorderingen uit ruiltransacties	1.462.100		1.914.870		1.862.549	
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.454.238		3.858.952		3.078.402	
Vorraden en bestellingen in uitvoering	5.354	0 %	2.961	0 %	1.884	0 %
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.098.843	0 %	952.318	0 %	952.318	0 %
Vaste activa	236.491.729	86 %	236.138.866	87 %	232.883.219	84 %
Vorderingen op lange termijn	12.380.318	4 %	11.427.818	4 %	12.480.466	5 %
Financiële vaste activa	34.469.383	13 %	32.045.742	12 %	31.627.659	11 %
Materiële vaste activa	188.590.868	68 %	191.766.994	70 %	187.734.223	68 %
Immateriële vaste activa	1.051.160	0 %	898.312	0 %	1.040.871	0 %



2. Samenstelling van de passiva

	2.020		2019		2018	
PASSIVA	275.332.416	100 %	272.714.234	100 %	277.228.663	100 %
Schulden op korte termijn	11.723.541	4 %	12.571.740	5 %	12.273.341	4 %
Schulden uit ruiltransacties	7.310.859	3 %	8.652.193	3 %	8.065.781	3 %
Voorzieningen voor risico's en kosten	2.342.672		2.273.986		2.037.033	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	4.968.187		6.378.207		6.028.748	
Schulden uit niet-ruiltransacties	631.547	0 %	387.259	0 %	656.407	0 %
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.781.136	1 %	3.532.288	1 %	3.551.153	1 %
Schulden op lange termijn	56.429.392	20 %	57.573.292	21 %	57.900.148	21 %
Schulden uit ruiltransacties	56.429.392	20 %	57.573.292	21 %	57.886.007	21 %
Voorzieningen voor risico's en kosten	13.669.369		15.098.678		11.770.991	
Financiële schulden	42.758.041		42.472.632		46.113.034	
Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.982		1.982		1.982	
Schulden uit niet-ruiltransacties					14.141	0 %
Nettoactief	207.179.482	75 %	202.569.201	74 %	207.055.175	75 %



Toelichting

Activa

De stijging van de vlottende activa met (2,2 mio EURO), is voornamelijk afkomstig van de stijging van de liquide middelen en geldbeleggingen (1,9 mio EURO) (zie AR 5300000 - Termijndeposito's).

De financiële vaste activa vertonen een stijging (2,4 mio EURO) , die enerzijds veroorzaakt wordt door het verwerven van nieuwe aandelen ten gevolge van de overdracht openbare verlichting aan Fluvius (2.043.600,00 EURO) en anderzijds een herwaardering van de aandelen van Gaselwest.

De materiële vaste activa vertonen een daling wegens de verkoop van patrimonium o.a. de brandweerkazerne, pastorij Mullem, schipperskerkje, OCMW-gronden Maarkedal en Nederename, openbare verkoop voertuigen en machines, overdracht openbare verlichting aan Fluvius. Anderzijds werden er heel wat nieuwe investeringen gerealiseerd, zoals o.a. weg- en rioleringswerken Robert De Preesterstraat en Rietgracht, aanleg en herstel voetpaden, uitbouw IT-infrastructuur, verbouwingen ontmoetingscentra Heurne en Eine, aanleg bufferbekken Mater.

De immateriële vaste activa stijgen wegens betaalde erelonen voor diverse weg- en rioleringswerken en verbouwingsprojecten (bibliotheek, OLV-Hospitaal).

Passiva

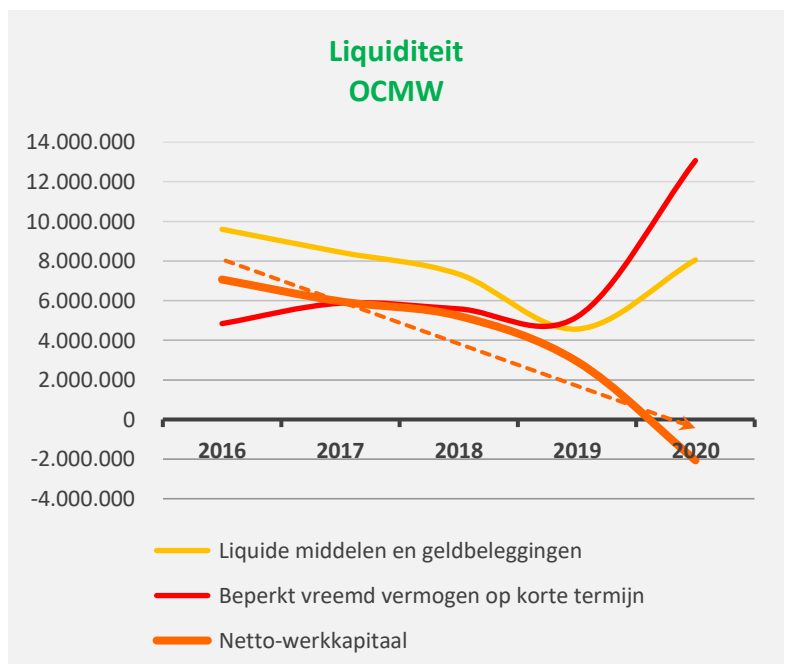
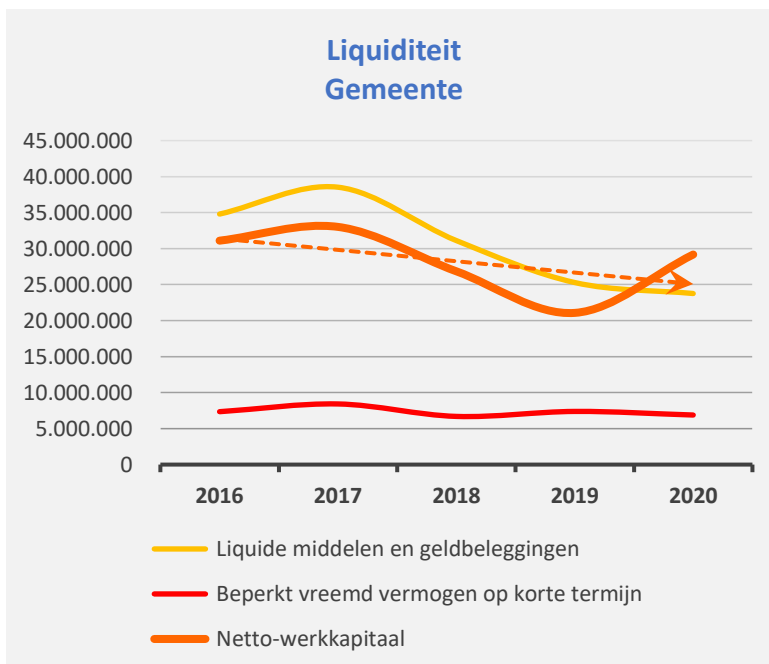
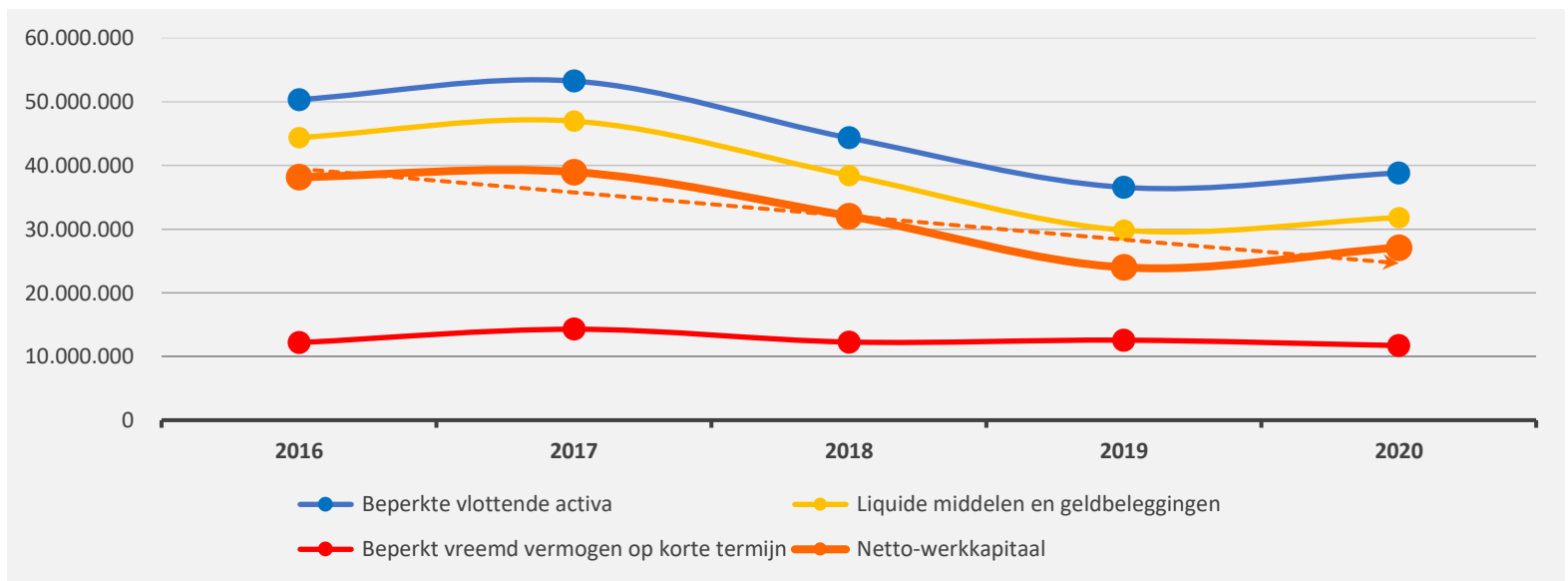
De schulden op korte termijn vertonen een daling. Dit is te wijten aan een daling van de aangerekende facturen (leveranciers) op het einde van boekjaar 2020 (betaald in 2021).

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

De financiële schulden vertonen een lichte stijging; de lopende leningen werden afgelost, hetgeen een daling veroorzaakt. Een nieuwe lening werd toegevoegd : leasing ten bedrage van 4.375.345,02 EURO in het kader van de overname van de openbare verlichting door Fluvius (zie toelichting 'overname OV Fluvius').

1. Liquiditeit

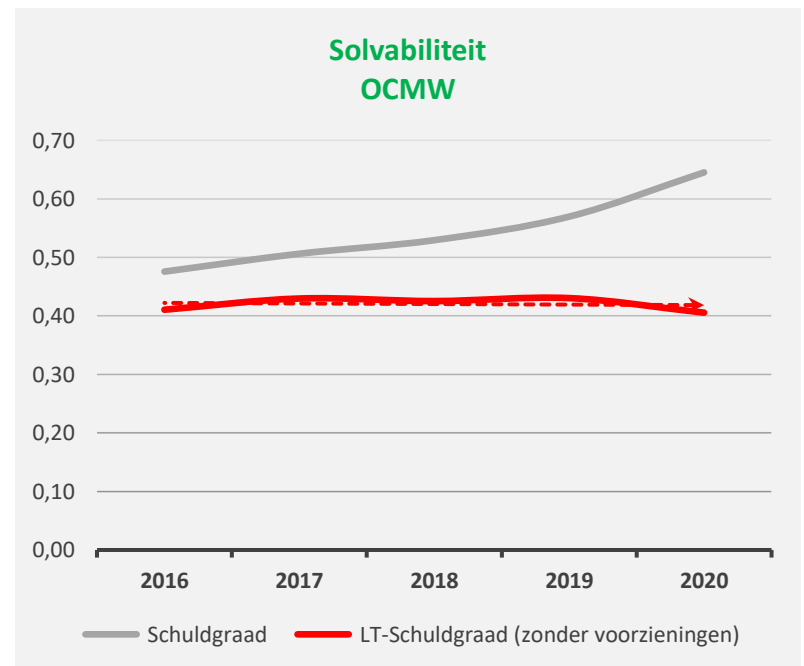
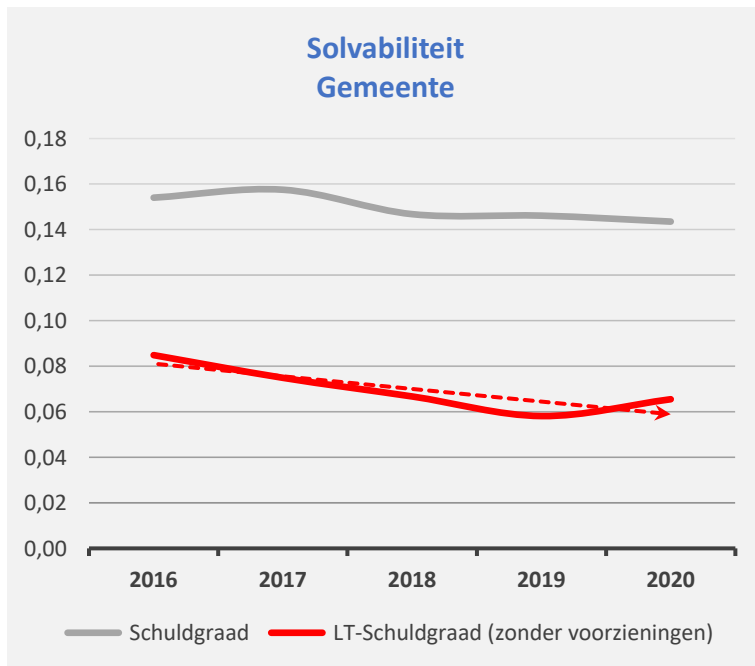
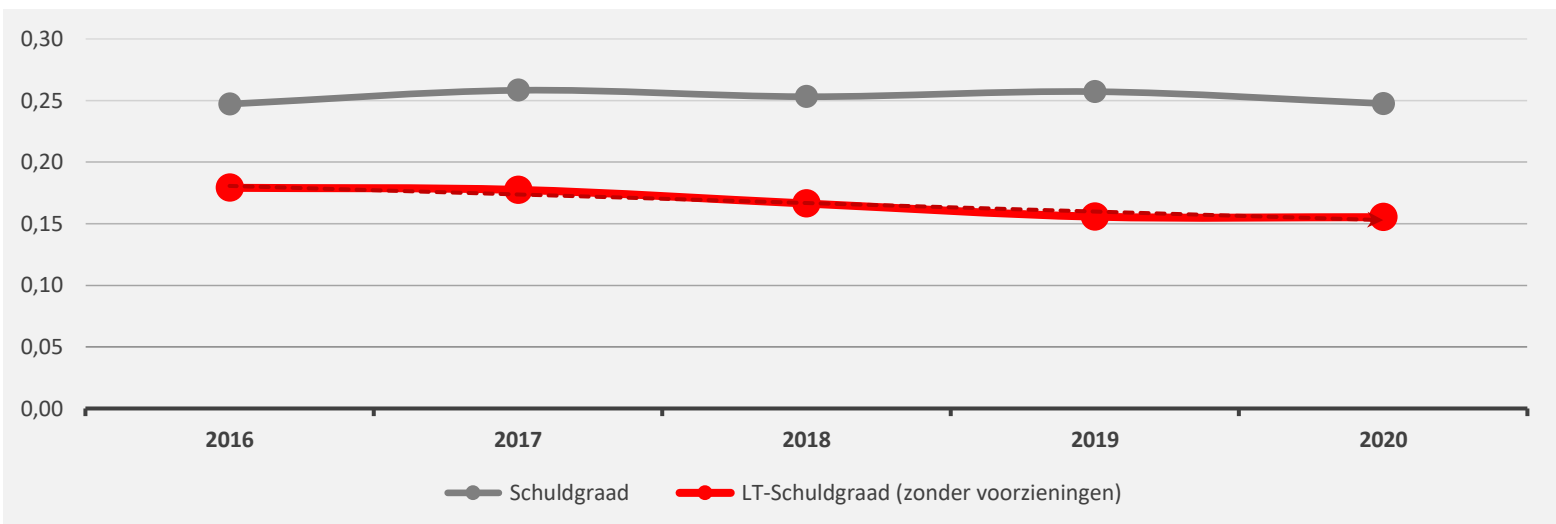
	2020	2019	2018	2017
Beperkte vlottende activa	38.835.333	36.572.406	44.343.560	53.265.719
Liquide middelen en geldbeleggingen	31.820.152	29.846.266	38.450.290	46.971.806
Vorderingen op korte termijn	5.916.338	5.773.822	4.940.952	5.341.595
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>1.462.100</i>	<i>1.914.870</i>	<i>1.862.549</i>	<i>1.676.560</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>4.454.238</i>	<i>3.858.952</i>	<i>3.078.402</i>	<i>3.665.035</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	1.098.843	952.318	952.318	952.318
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	11.723.541	12.571.740	12.273.341	14.288.771
Schulden uit ruiltransacties	7.310.859	8.652.193	8.065.781	9.615.777
Schulden uit niet-ruiltransacties	631.547	387.259	656.407	1.121.470
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.781.136	3.532.288	3.551.153	3.551.524
Netto-werkkapitaal	27.111.791	24.000.666	32.070.219	38.976.948



2. Solvabiliteit

	2020	2019	2018	2017
Vreemdvermogen	68.152.934	70.145.032	70.173.489	72.804.204
Totaal vermogen	275.332.416	272.714.234	277.228.663	281.876.871
Schuldgraad	0,25	0,26	0,25	0,26

Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	42.760.023	42.474.614	46.129.157	50.014.974
Totaal vermogen	275.332.416	272.714.234	277.228.663	281.876.871
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,16	0,16	0,17	0,18



Toelichting beknopte ratio-analyse

1. Liquiditeit

Beperkte vlottende activa

Liquide middelen en geldbelegging

De 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 kleine stijging in 2020 heeft te maken met een terugval in de investeringen als gevolg van corona.

De daling van de liquide middelen in BE stad en de stijging ervan in BE OCMW is te verklaren door thesauriebeheer. Er worden immers om zo veel als mogelijk negatieve intresten ter vermijden middelen verschoven tussen stad en OCMW.

Vorderingen op korte termijn

Vorderingen uit ruiltransacties

Hieronder worden de werkingsvorderingen opgenomen.

Vorderingen uit niet-ruiltransacties

Omvatten vorderingen n.a.v. subsidies, 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 stijging in het beperkt vreemd vermogen op korte termijn in BE OCMW is te verklaren door het eerder vermelde thesauriebeheer. De middelen die naar het OCMW werden verschoven zijn ruimer dan de bepaalde tussenkomst in het resultaat van het OCMW. Het saldo voor het OCMW dus een schuld op korte termijn. In de stad wordt dit uitgedrukt als vordering. Dit is terug te vinden in de stijging van het netto-werkkapitaal. 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.

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 nagenoeg op hetzelfde niveau. (kleine dalende trend).

De schuldgraad in de BE Stad vertoont een dalende trend. De lange termijnschuldgraad zonder voorzieningen in de BE Stad vertoont een stijging die veroorzaakt wordt de in 2020 nieuw aangegane leasing in het kader van de overname van het openbaar verlichtingsnet door Fluvius.

De stijging in de BE OCMW is te verklaren door de aanleg van stijgende voorzieningen m.b.t. de responsabiliseringsbijdragen.

Toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten



**Stad
Oudenaarde**

Jaarrekening 2020

Stad en OCMW Oudenaarde

Tussenmuren 17

9700 Oudenaarde

Exploitatie-uitgaven	103
Exploitatie-ontvangsten	114

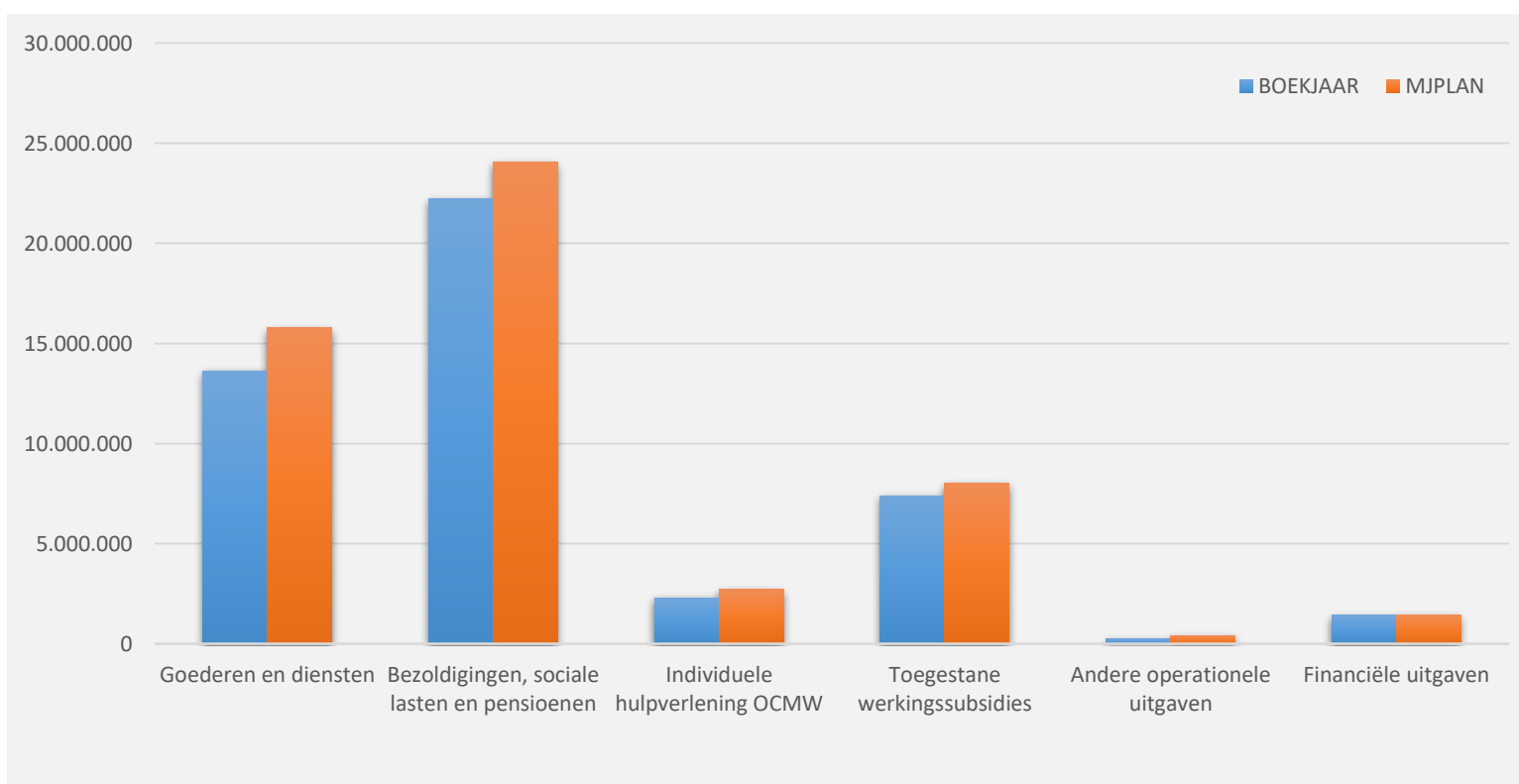
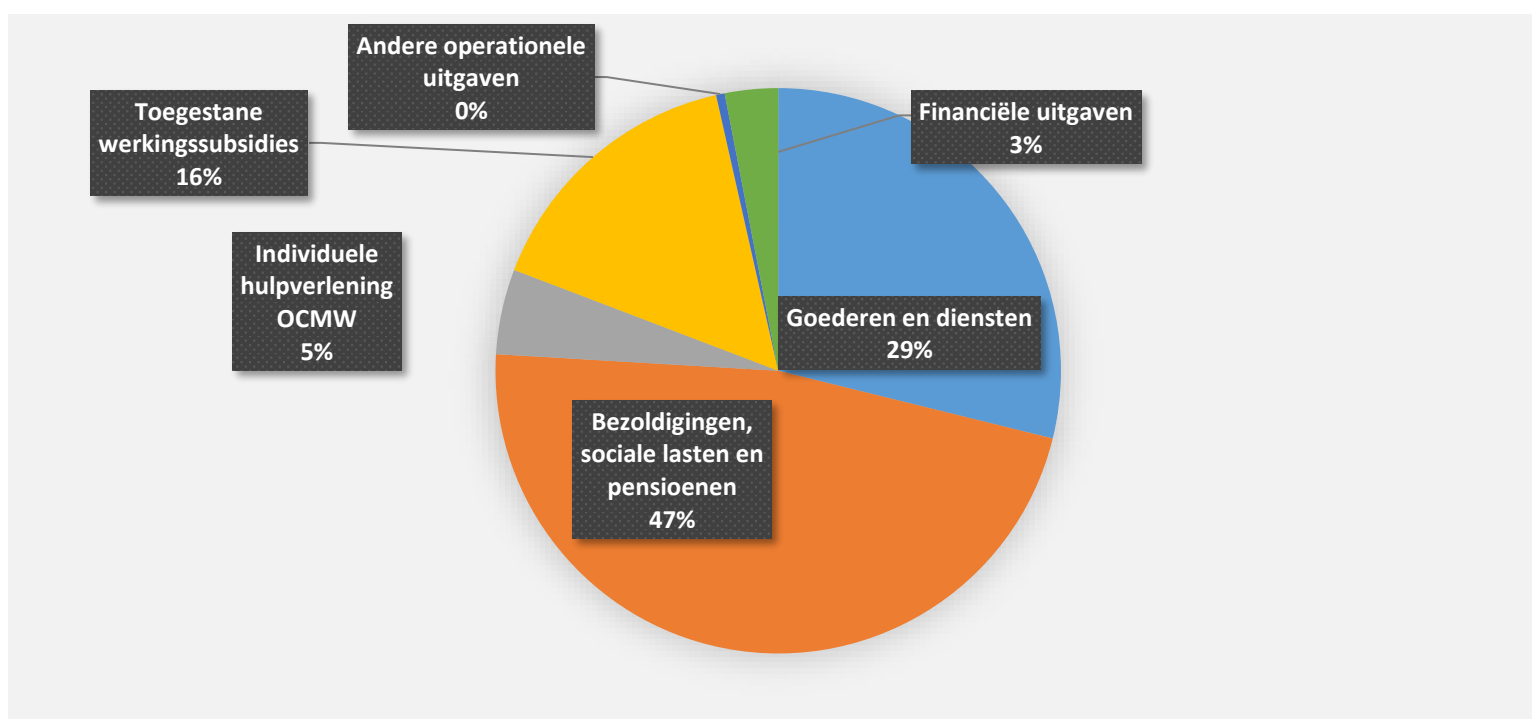
31/12/2020

31/12/2019

I. EXPLOITATIE-UITGAVEN	Code	47.251.056	49.692.268
A. Operationele uitgaven	60/4	45.814.739	48.124.334
1. Goederen en diensten	60/1	13.632.625	14.615.180
0953 Woon- en zorgcentra		2.340.882	2.503.584
0742 Sportinfrastructuur		1.739.154	
0119 Overige algemene diensten		1.477.775	1.698.180
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		1.198.617	1.237.714
0309 Overig afval- en materialenbeheer		677.540	575.168
0200 Wegen		575.642	499.674
0680 Groene ruimte		544.560	536.171
0310 Beheer van regen- en afvalwater		400.986	467.659
0670 Straatverlichting		385.802	564.275
**** Overige beleidsvelden		4.291.668	6.532.754
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	22.247.917	23.609.945
0953 Woon- en zorgcentra		6.286.863	5.950.264
0119 Overige algemene diensten		2.464.492	2.006.050
0900 Sociale bijstand		1.172.032	987.116
0100 Politieke organen		976.876	1.080.778
0111 Fiscale en financiële diensten		909.064	896.778
0904 Activering van tewerkstelling		862.572	826.729
0110 Secretariaat		625.155	732.649
0112 Personeelsdienst en vorming		586.535	874.536
0703 Openbare bibliotheken		554.648	603.351
**** Overige beleidsvelden		7.809.680	9.651.694
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	648	2.300.828	2.054.056
4. Toegestane werkingssubsidies	649	7.401.242	7.577.653
0400 Politiediensten		3.381.286	3.144.817
0410 Brandweer		868.427	842.435
0500 Handel en middenstand		658.438	102.811
0520 Toerisme - Onthaal en promotie		514.000	513.676
0190 Overig algemeen bestuur		372.279	1.464.617
0790 Erediensten		279.925	306.201
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		248.437	125.187
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		176.742	71.292
0739 Overig kunst- en cultuurbeleid		147.271	57.188
**** Overige beleidsvelden		754.437	949.430
5. Andere operationele uitgaven	640/7	232.127	267.499
0030 Financiële aangelegenheden		77.270	39.675
0390 Overige milieubescherming		37.909	6.517
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		27.548	10.710
**** Overige beleidsvelden		89.399	210.597
B. Financiële uitgaven	65	1.436.317	1.567.934
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		1.431.685	1.562.563
0951 Dienstencentra		2.187	2.676
0111 Fiscale en financiële diensten		849	670
0900 Sociale bijstand		745	1.045
**** Overige beleidsvelden		850	981
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2020 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

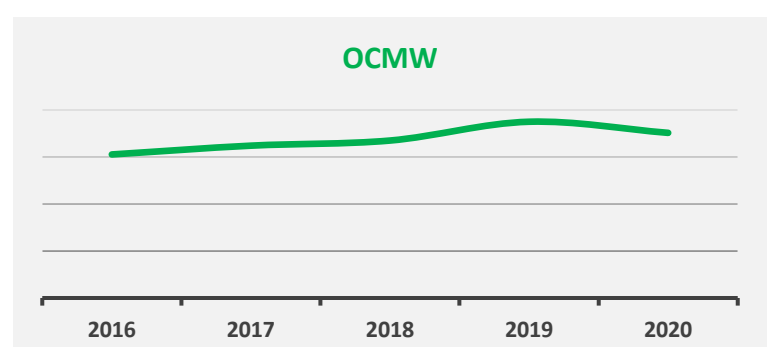
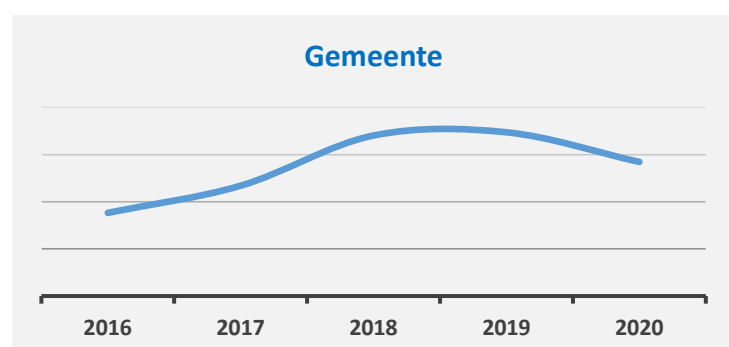
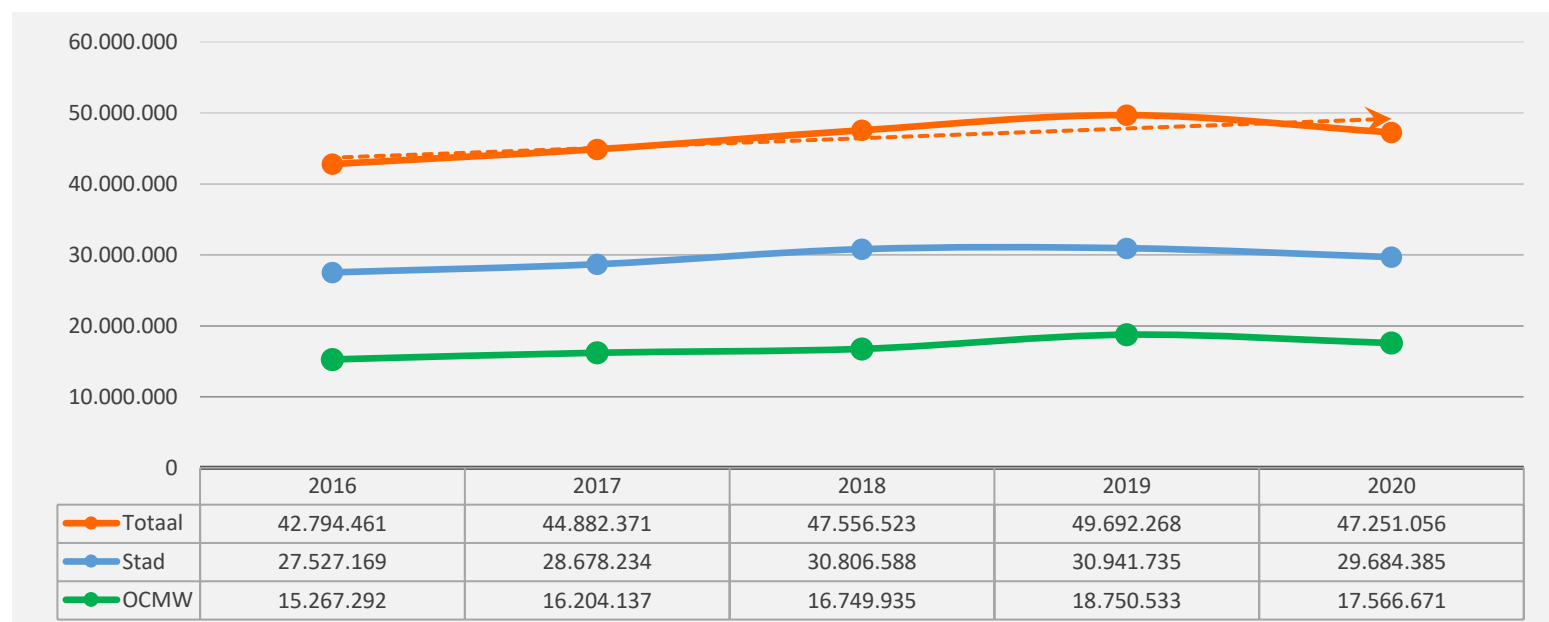
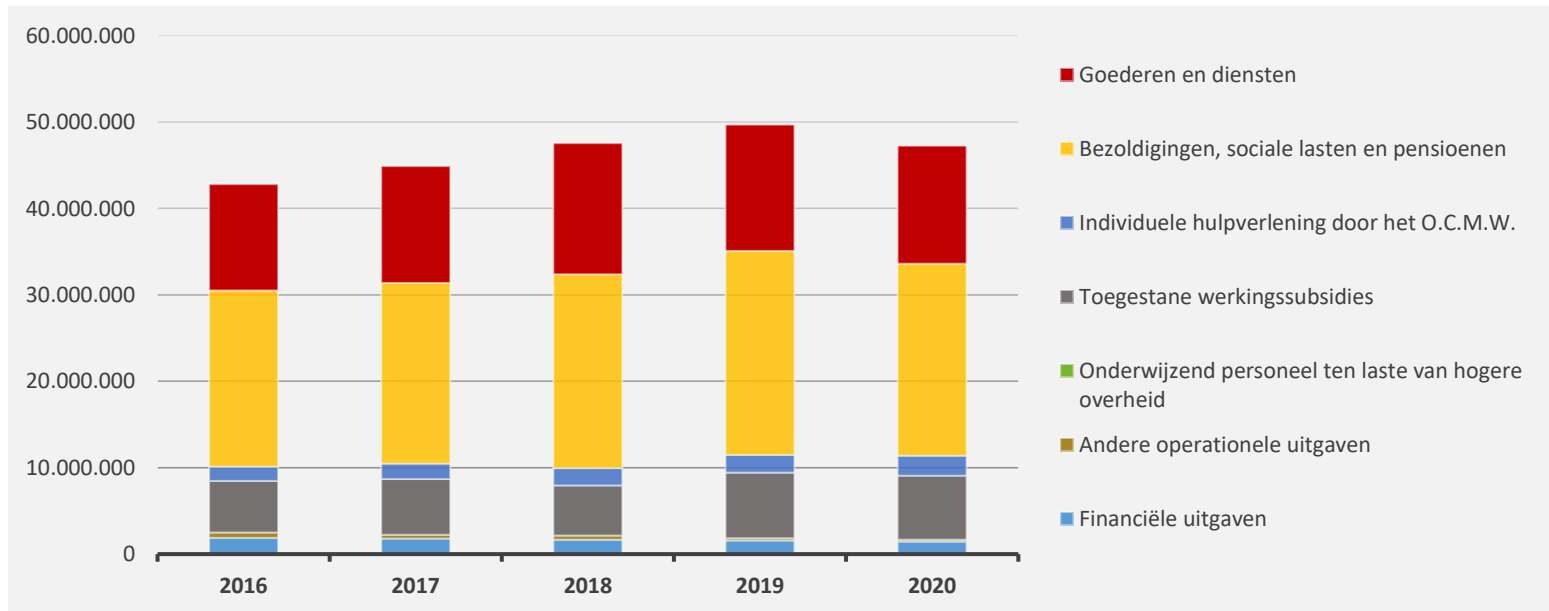
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL %
Exploitatie-uitgaven	47.251.056	100 %	52.410.907	100 %	90 %
Goederen en diensten	13.632.625	29%	15.783.993	30%	86%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.247.917	47%	24.048.738	46%	93%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>					
Individuele hulpverlening OCMW	2.300.828	5%	2.720.332	5%	85%
Toegestane werkingssubsidies	7.401.242	16%	8.001.610	15%	92%
Andere operationele uitgaven	232.127	0%	406.191	1%	57%
Financiële uitgaven	1.436.317	3%	1.450.043	3%	99%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					



2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2020-2016

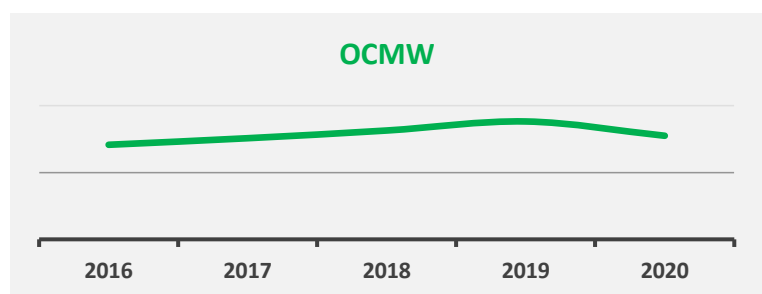
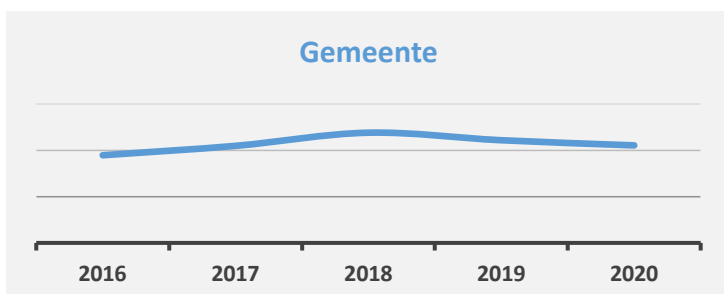
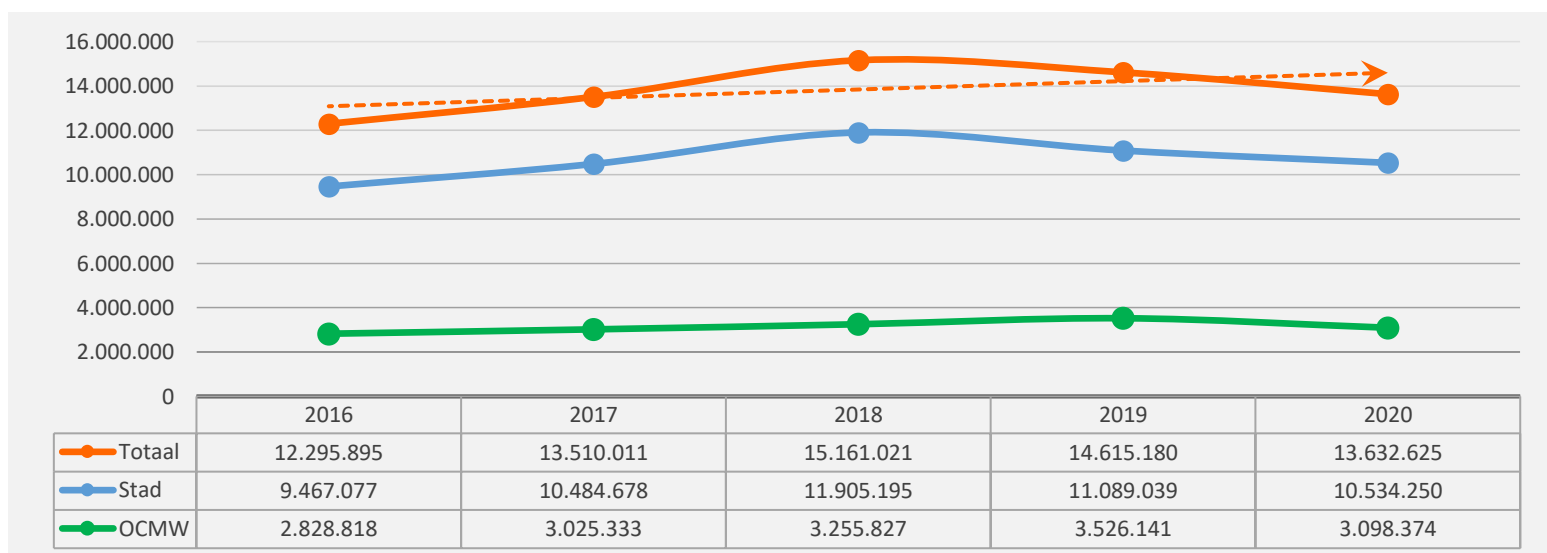
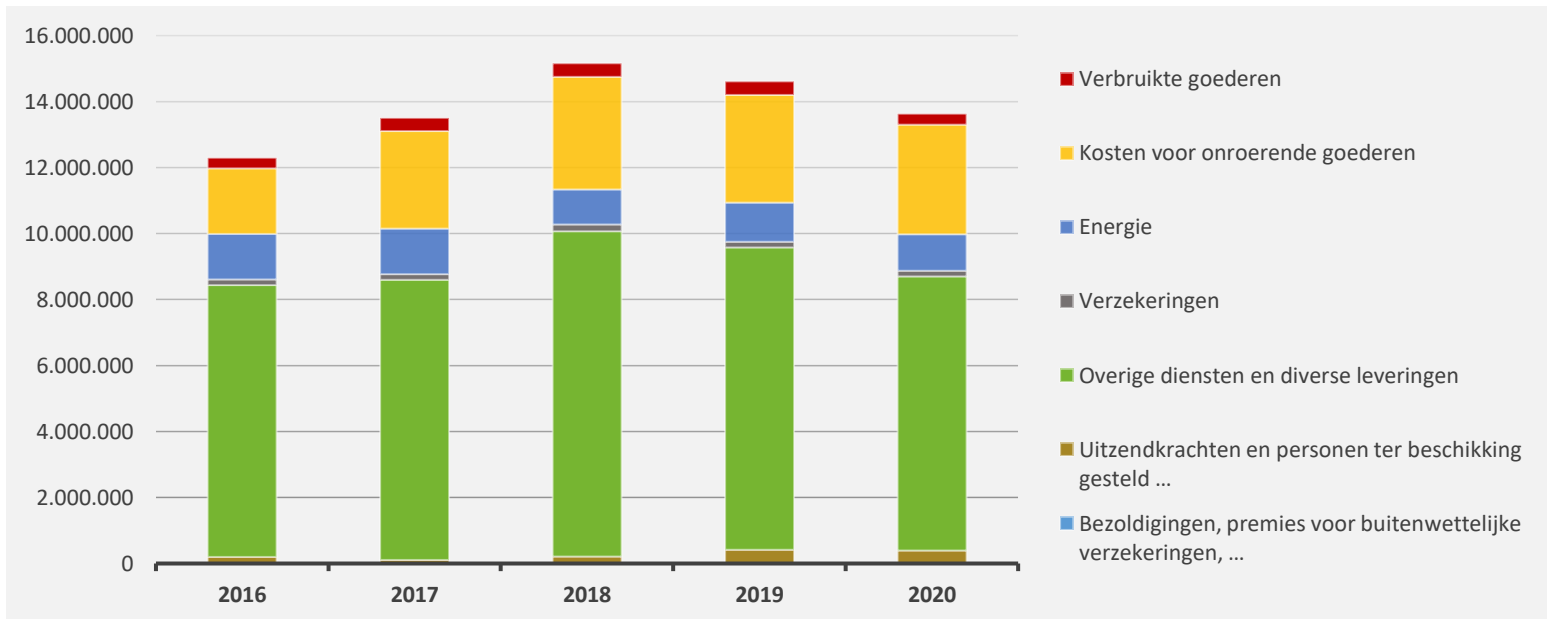
	2020		2019		2018	
▲ stijging ▼ daling						
▼ Exploitatie-uitgaven	47.251.056	100 %	49.692.268	100 %	47.556.523	100 %
▼ Goederen en diensten	13.632.625	29 %	14.615.180	29 %	15.161.021	32 %
▼ Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.247.917	47 %	23.609.945	48 %	22.433.839	47 %
► <i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>						
▲ Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.300.828	5 %	2.054.056	4 %	2.020.317	4 %
▼ Toegestane werkingssubsidies *	7.401.242	16 %	7.577.653	15 %	5.785.540	12 %
▼ Andere operationele uitgaven	232.127	0 %	267.499	1 %	497.789	1 %
▼ Financiële uitgaven	1.436.317	3 %	1.567.934	3 %	1.658.016	3 %

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



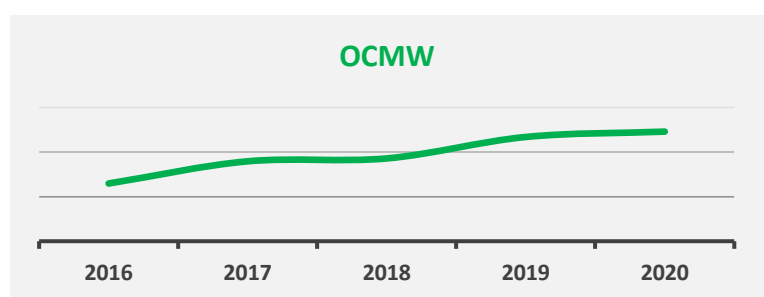
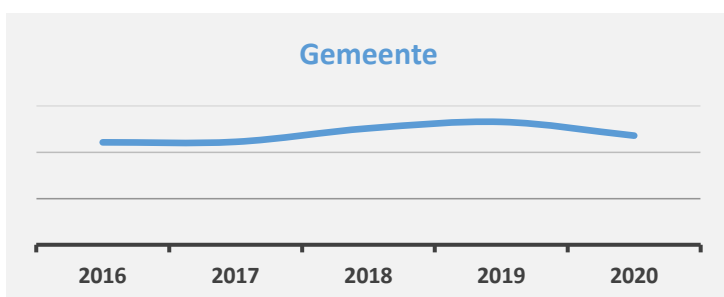
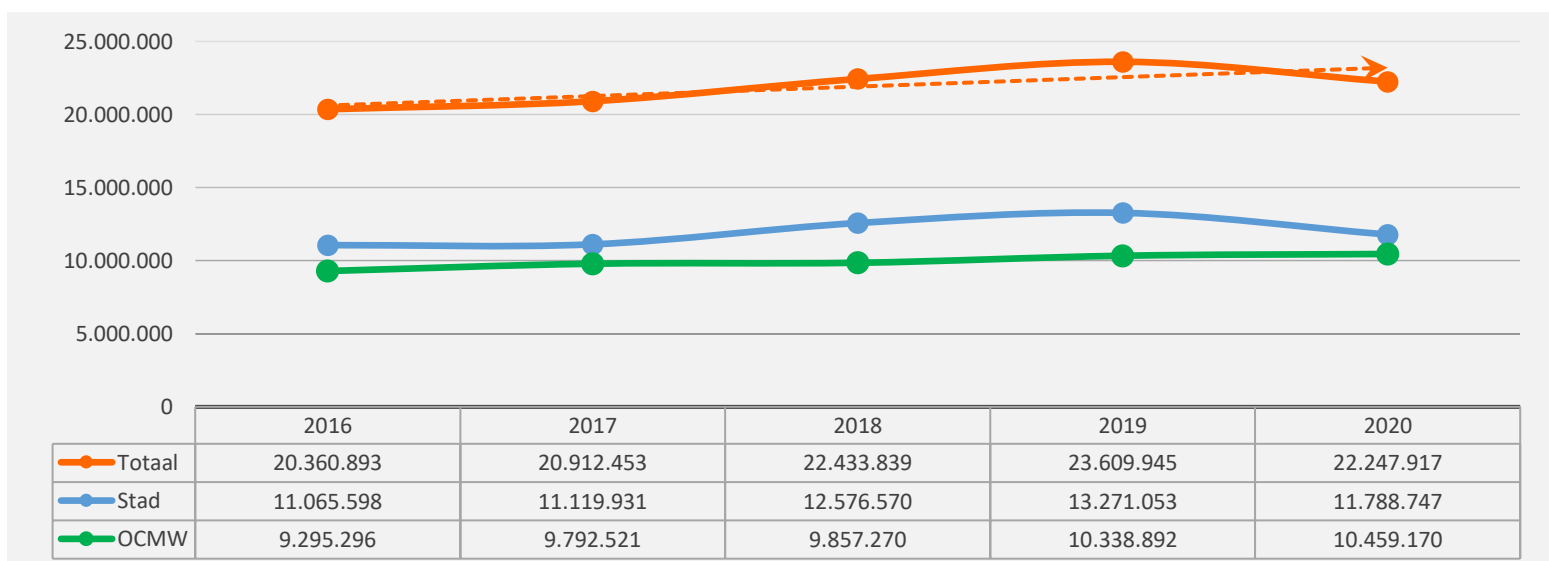
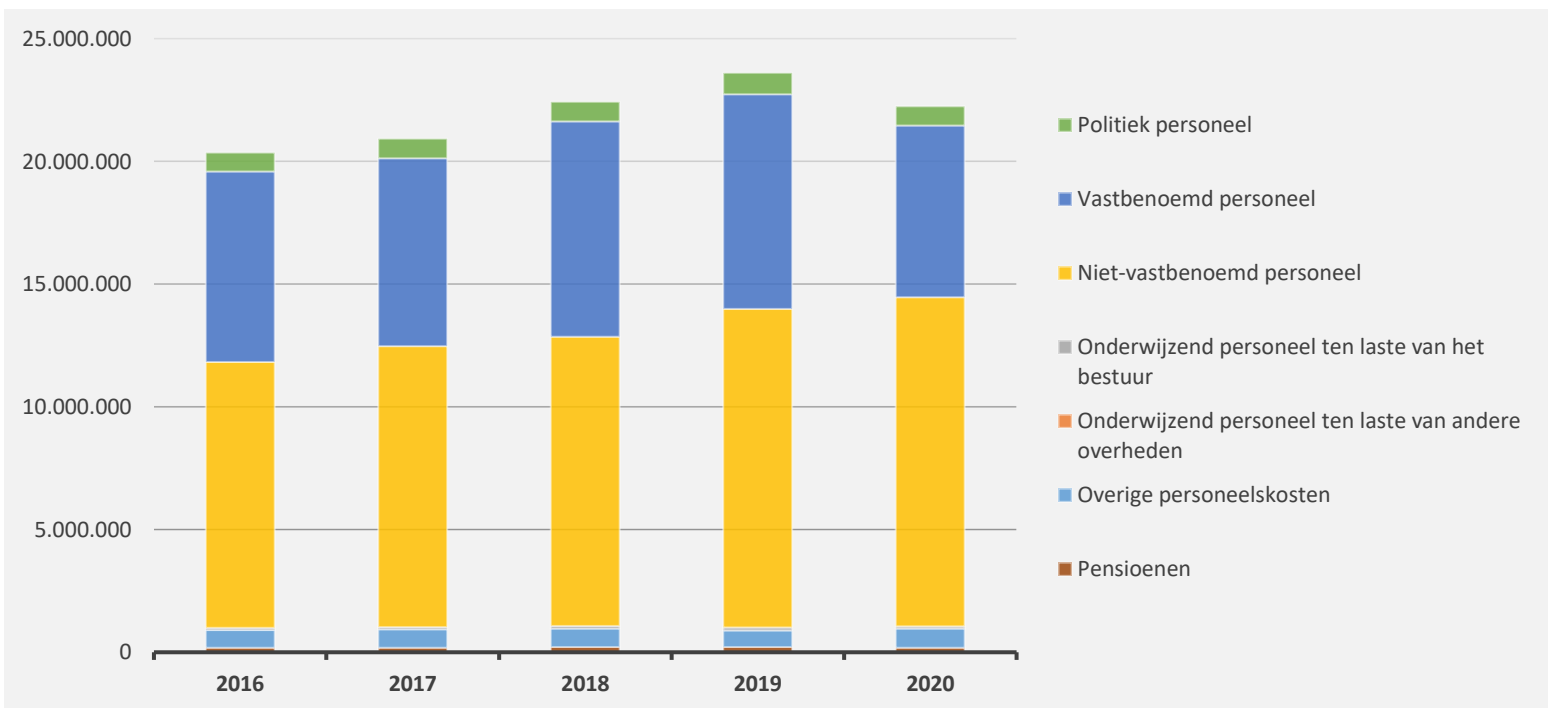
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2020-2016

	2020		2019		2018	
▲ stijging ▼ daling						
▼ Goederen en diensten	13.632.625	100%	14.615.180	100%	15.161.021	100%
▼ Verbruikte goederen	331.822	2%	413.232	3%	410.485	3%
▲ Kosten voor onroerende goederen	3.322.035	24%	3.264.283	22%	3.418.113	23%
▼ Energie	1.108.068	8%	1.180.968	8%	1.056.877	7%
▼ Elektriciteit	765.405		985.617		894.918	
▲ Gas	294.483		184.252		152.719	
▲ Aardolieproducten	48.180		11.099		9.240	
▼ Verzekeringen	165.404	1%	171.728	1%	203.034	1%
▼ Overige diensten en diverse leveringen	8.315.699	61%	9.164.526	63%	9.864.328	65%
▼ Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	389.596	3%	420.443	3%	208.183	1%
► Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



4. Evolutie van de personeelskosten 2020-2016

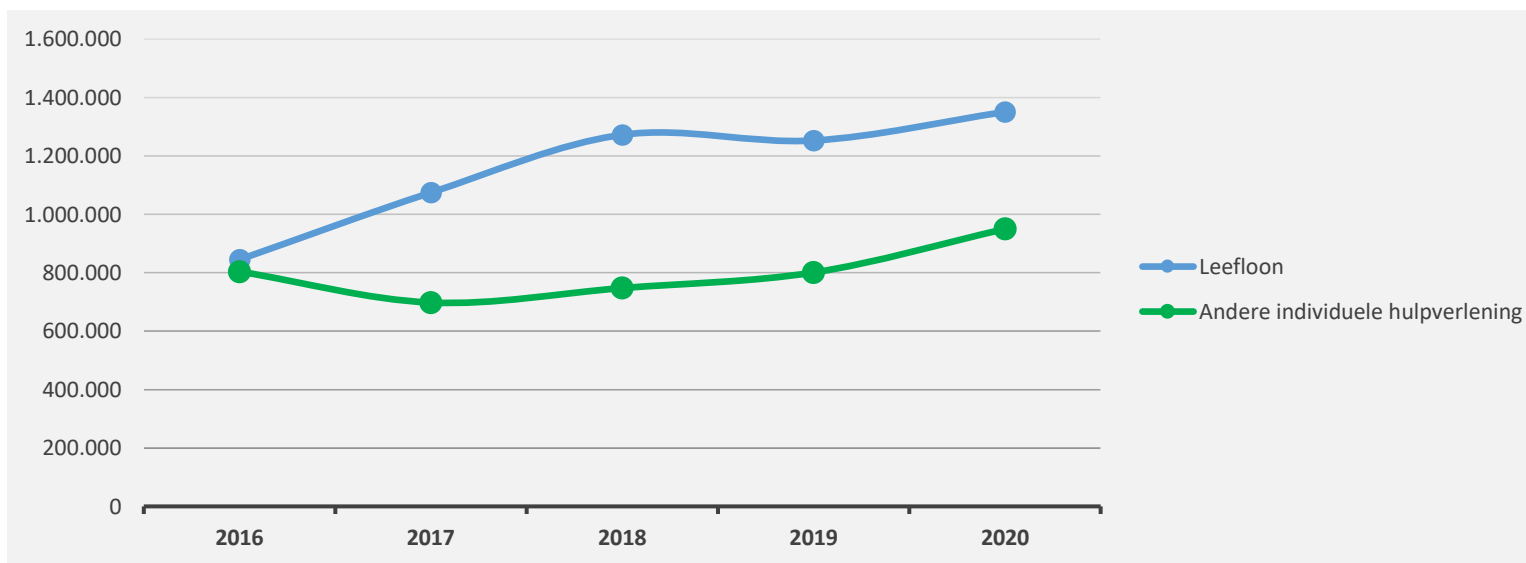
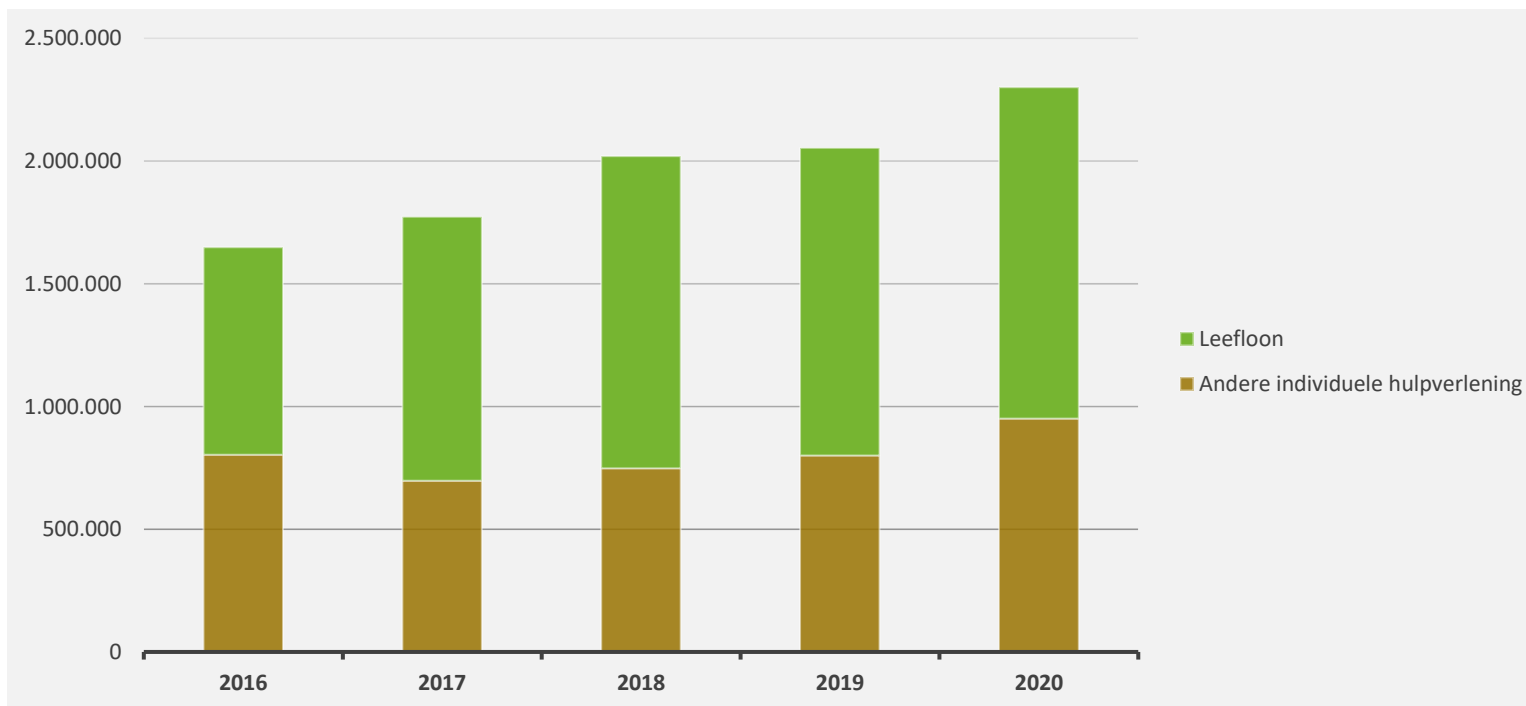
	2020		2019		2018
▲ stijging ▼ daling					
▼ Personeelskosten	22.247.917		23.609.945		22.433.839
▼ Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	21.279.913	100%	22.722.091	100%	21.466.805
▼ Politiek personeel	794.654	4%	876.414	4%	808.262
▼ Vastbenoemd personeel	6.980.897	33%	8.751.379	39%	8.778.148
▲ Niet-vastbenoemd personeel	13.407.034	63%	12.973.515	57%	11.767.850
▼ Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	97.329	0%	120.782	1%	112.545
► Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden					
▲ Overige personeelskosten	780.005		676.453		758.661
▼ Pensioenen	187.999		211.402		208.373



5. Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2020-2016

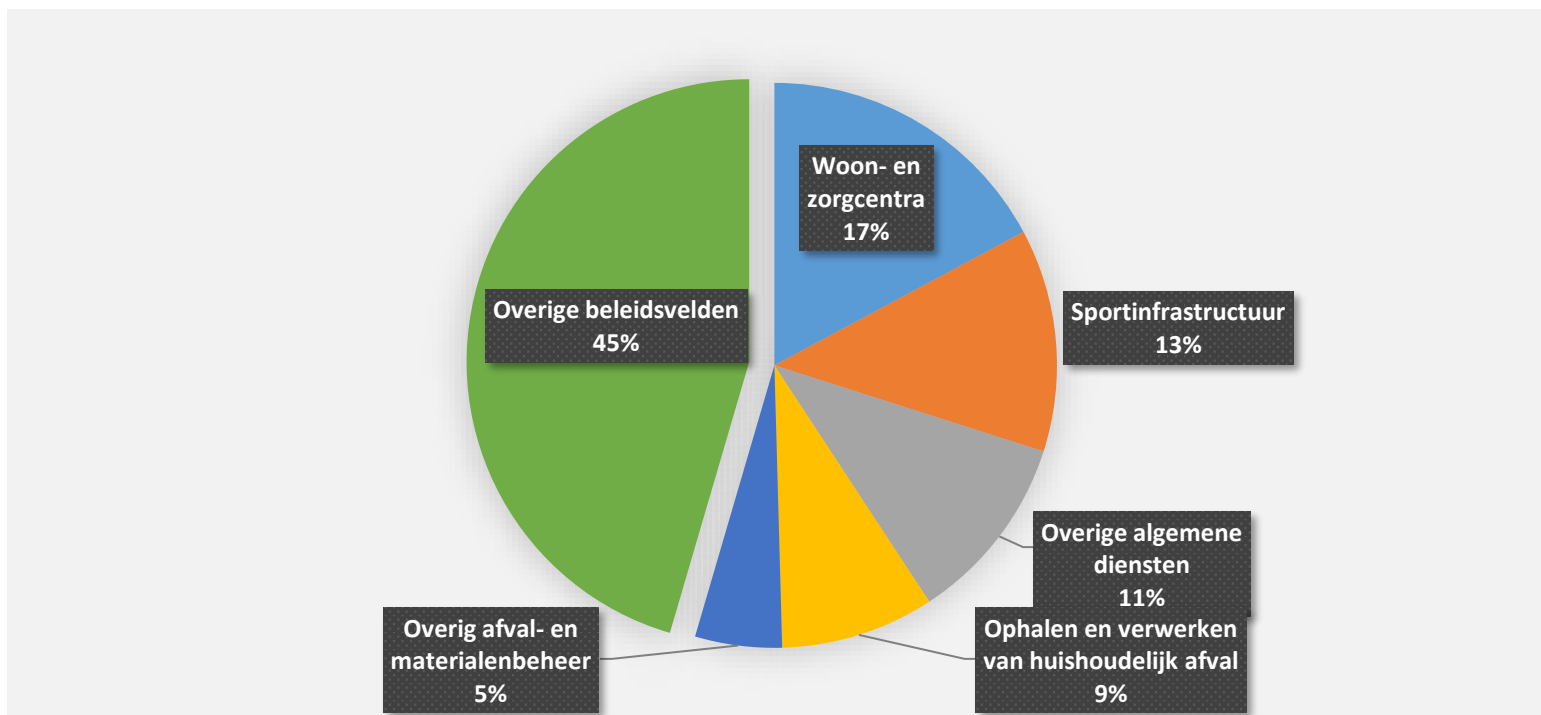
▲ stijging ▼ daling

	2020		2019		2018	
▲ Individuele hulpverlening door het OCMW	2.300.828	100 %	2.054.056	100 %	2.020.317	100 %
▲ Leefloon	1.350.819	59%	1.253.016	61%	1.272.562	63%
▲ Andere individuele hulpverlening	950.009	41%	801.040	39%	747.756	37%



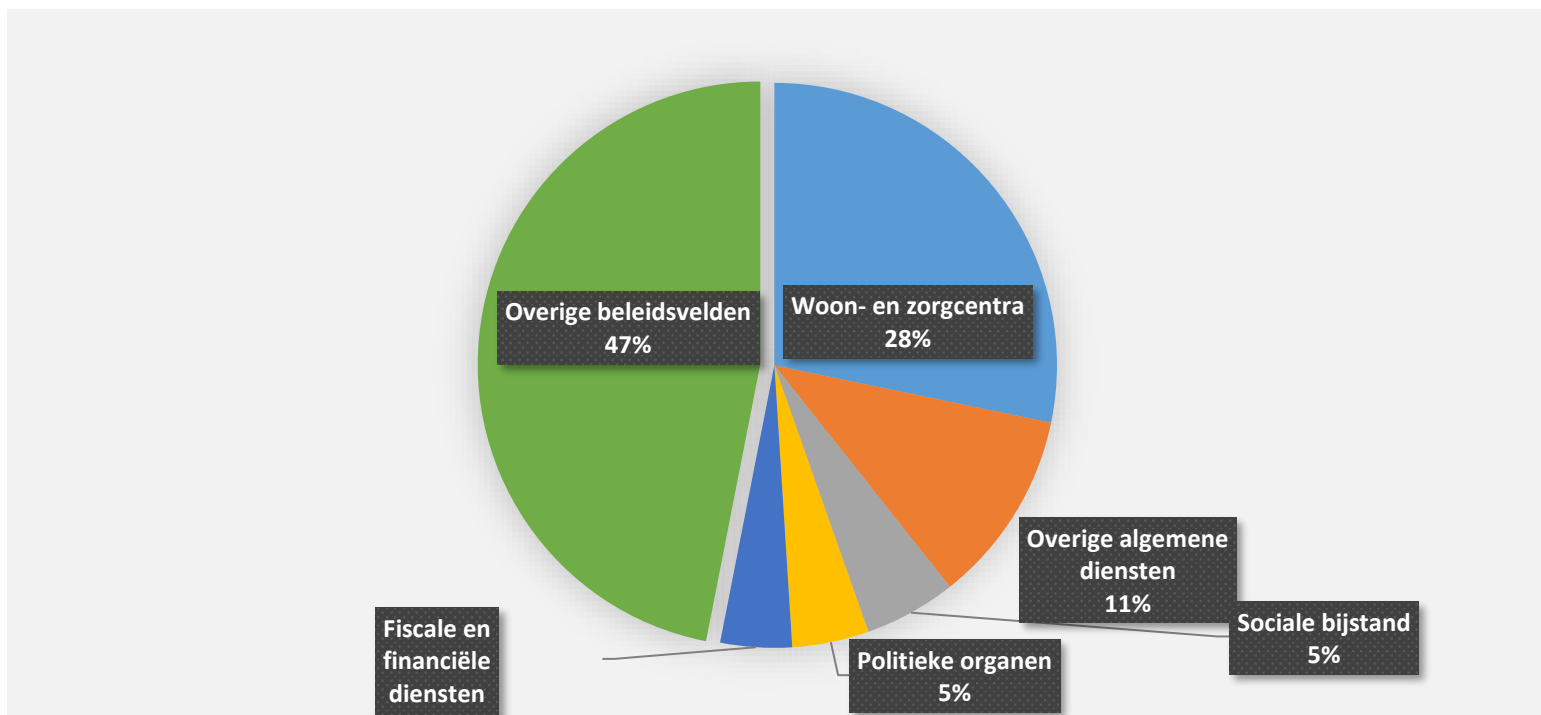
6. Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

▲ stijging ▼ daling				2020		2019		MJPLAN	
▼ Goederen en diensten				13.632.625	100 %	14.615.180	100 %	15.783.993	100 %
▼	0953	Woon- en zorgcentra		2.340.882	17%	2.503.584	17%	2.459.406	16%
▲	0742	Sportinfrastructuur		1.739.154	13%			1.810.286	11%
▼	0119	Overige algemene diensten		1.477.775	11%	1.698.180	12%	1.963.493	12%
▼	0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		1.198.617	9%	1.237.714	8%	1.226.699	8%
▲	0309	Overig afval- en materialenbeheer		677.540	5%	575.168	4%	736.800	5%
▲	0200	Wegen		575.642	4%	499.674	3%	652.452	4%
▲	0680	Groene ruimte		544.560	4%	536.171	4%	582.628	4%
▼	0310	Beheer van regen- en afvalwater		400.986	3%	467.659	3%	418.046	3%
▼	0670	Straatverlichting		385.802	3%	564.275	4%	415.500	3%
▲	0420	Dienst 100		344.788	3%	333.975	2%	346.698	2%
▲	0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel		266.937	2%	106.708	1%	284.525	2%
▲	0500	Handel en middenstand		260.782	2%	228.332	2%	305.226	2%
▼	0520	Toerisme - Onthaal en promotie		228.916	2%	291.483	2%	289.033	2%
▲	0490	Overige elementen van openbare orde en veiligheid		221.884	2%	15.810	0%	225.522	1%
▼	0112	Personeelsdienst en vorming		211.860	2%	218.738	1%	292.622	2%
▼	0705	Gemeenschapscentrum		186.657	1%	248.223	2%	295.328	2%
▼	0110	Secretariaat		176.098	1%	206.928	1%	218.622	1%
▼	0820	Deeltijds kunstonderwijs		174.070	1%	188.411	1%	228.888	1%
▲	0720	Monumentenzorg		164.619	1%	74.544	1%	193.764	1%
▼	0951	Dienstencentra		161.769	1%	318.157	2%	265.165	2%
▼	****	Overige beleidsvelden		1.893.289	14%	4.301.446	29%	2.573.292	16%



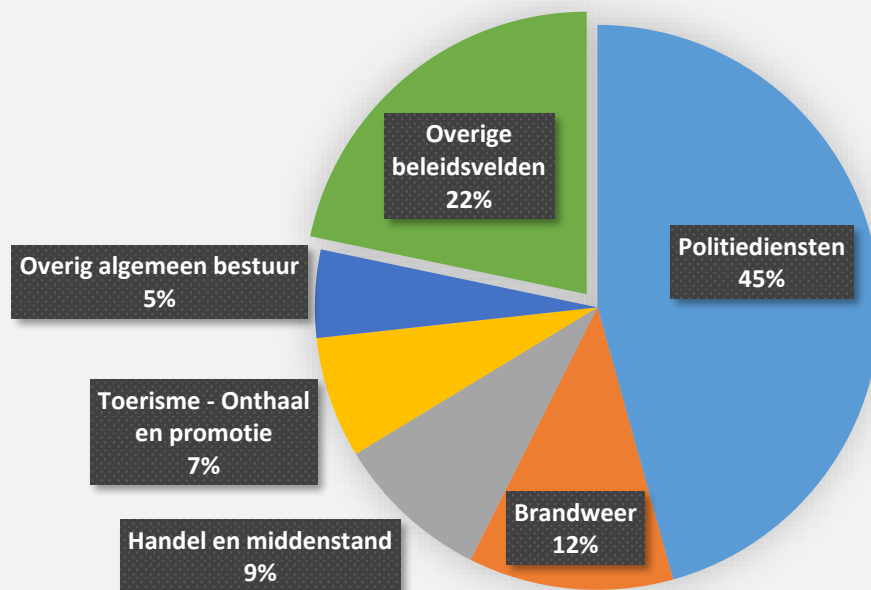
7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

▲ stijging ▼ daling				2020		2019		MJPLAN	
▼ Personeelskosten				22.247.917	100 %	23.609.945	100 %	24.048.738	100 %
▲	0953	Woon- en zorgcentra		6.286.863	28%	5.950.264	25%	6.270.884	26%
▲	0119	Overige algemene diensten		2.464.492	11%	2.006.050	8%	2.507.035	10%
▲	0900	Sociale bijstand		1.172.032	5%	987.116	4%	1.204.747	5%
▼	0100	Politieke organen		976.876	4%	1.080.778	5%	1.110.537	5%
▲	0111	Fiscale en financiële diensten		909.064	4%	896.778	4%	922.924	4%
▲	0904	Activering van tewerkstelling		862.572	4%	826.729	4%	931.057	4%
▼	0110	Secretariaat		625.155	3%	732.649	3%	635.603	3%
▼	0112	Personeelsdienst en vorming		586.535	3%	874.536	4%	620.759	3%
▼	0703	Openbare bibliotheken		554.648	2%	603.351	3%	572.545	2%
▼	0200	Wegen		504.467	2%	523.284	2%	548.051	2%
▼	0600	Ruimtelijke planning		499.762	2%	500.184	2%	508.683	2%
▼	0680	Groene ruimte		464.756	2%	510.436	2%	514.429	2%
▼	0520	Toerisme - Onthaal en promotie		451.552	2%	502.514	2%	452.374	2%
▲	0610	Gebiedsontwikkeling		431.925	2%	384.653	2%	432.925	2%
▼	0130	Administratieve dienstverlening		423.147	2%	438.981	2%	427.225	2%
▲	0742	Sportinfrastructuur		333.239	1%			333.304	1%
▲	0945	Kinderopvang		315.123	1%			355.546	1%
▼	0700	Musea		277.683	1%	289.308	1%	293.662	1%
▲	0984	Ontsmetting en openbare reiniging		273.421	1%	272.053	1%	293.526	1%
▼	0309	Overig afval- en materialenbeheer		247.694	1%	483.830	2%	256.735	1%
▼	****	Overige beleidsvelden		3.586.911	16%	5.746.450	24%	4.856.188	20%



8. Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

▲ stijging ▼ daling				2020		2019		MJPLAN	
▼ Toegestane subsidies				7.401.242	100 %	7.577.653	100 %	8.001.610	100 %
▲	0400	Politiediensten		3.381.286	46%	3.144.817	42%	3.381.286	42%
▲	0410	Brandweer		868.427	12%	842.435	11%	884.188	11%
▲	0500	Handel en middenstand		658.438	9%	102.811	1%	817.600	10%
▲	0520	Toerisme - Onthaal en promotie		514.000	7%	513.676	7%	514.000	6%
▼	0190	Overig algemeen bestuur		372.279	5%	1.464.617	19%	487.934	6%
▼	0790	Erediensten		279.925	4%	306.201	4%	280.009	3%
▲	0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning		248.437	3%	125.187	2%	251.013	3%
▲	0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		176.742	2%	71.292	1%	186.355	2%
▲	0739	Overig kunst- en cultuurbeleid		147.271	2%	57.188	1%	162.218	2%
▼	0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		117.380	2%	119.982	2%	134.000	2%
▼	0943	Gezinshulp		109.854	1%	166.791	2%	103.800	1%
▼	0710	Feesten en plechtigheden		90.902	1%	137.812	2%	97.000	1%
▼	0982	Ziekenhuizen		73.735	1%	111.999	1%	76.737	1%
▼	0930	Sociale huisvesting		65.292	1%	90.403	1%	86.000	1%
►	0680	Groene ruimte		45.912	1%	45.912	1%	46.000	1%
▲	0530	Land-, tuin- & bosbouw		36.639	0%	34.637	0%	41.550	1%
▲	0350	Klimaat en energie		34.417	0%			49.000	1%
▲	0944	Preventieve gezinsondersteuning		30.544	0%			46.370	1%
▲	0904	Activering van tewerkstelling		30.000	0%	4.285	0%	30.000	0%
▼	0900	Sociale bijstand		27.414	0%	4.918.801	65%	36.472	0%
▲	****	Overige beleidsvelden		92.347	1%	-4.681.192	-62%	290.079	4%



Toelichting exploitatie-uitgaven

Uiteraard heeft de coronacrisis een grote impact gehad op de uitgaven 2020. Hoe groot en in welke posten dit voornamelijk zit kan u in detail terugvinden in het document “Overzicht cijfermatige impact van de Covid19-pandemie op de werking van Stad en OCMW Oudenaarde”.

Hieronder worden per uitgavensoort de voornaamste wijzingen (bovenop covid) kort toegelicht.

Werkingskosten

De daling van de werkingskosten ten opzichte van 2019 en ten opzichte van wat geraamd was, is voornamelijk het gevolg van de sluiting en opschorting van activiteiten ten gevolge van corona (o.a. sport, cultuur, jeugd, toerisme, kunstonderwijs).

Daarnaast vallen ook de werkingskosten van de dienstencentra, ondersteunende diensten (IT, communicatie, secretariaat, personeelsdienst), onderhoud riolering en onderhoud openbare verlichting (wegens overname van het openbaar verlichtingsnet door Fluvius) lager uit.

Personeelskosten

De vergelijking van 2020 t.o.v. 2019 is eigenlijk wat verstoord door de overgang naar BBC 2020 met verandering van nummers van beleidsvelden en het herschikken van personeel tussen beleidsvelden en beleidsitems waardoor een vergelijking niet zo goed opgaat (o.a. verschuiving van medewerkers van diverse diensten, waaronder onthaal en regionale dienst schuldbemiddeling, naar respectievelijk Overige algemene diensten (0119) en Sociale bijstand (0900)).

In de tabel evolutie van de personeelskosten 2016-2020 zijn globaal de personeelskosten voor 2020 gedaald t.o.v. 2019. Dat is voornamelijk het gevolg van de toepassing van de nieuwe boekingsfiche ABB m.b.t. de responsabiliseringsbijdrage. De raming van de bijdrage 2019 moest balansmatig als voorschot worden geboekt maar werd als kost reeds geboekt in 2019, terwijl dat volgens de boekhoudfiche eigenlijk in 2020 moest gebeuren. Daardoor is in 2020 enkel het saldo van de afrekening 2019 geboekt (die dan nog eens negatief was d.w.z. voordeliger uitviel). De kost van de bijdrage 2020 wordt pas integraal geboekt in 2021, bij ontvangst van de definitieve afrekening. Deze kost wordt geboekt in het beleidsveld 0190 en is in de tabel ondergebracht in de onderste rij Overige beleidsvelden.

In de tabel verdeling van de personeelskosten per beleidsveld zien we voor beleidsveld Woon- en zorgcentra (0953) een lichte overschrijding van het krediet meerjarenplan als gevolg van de verhoogde inzet van personeel ten gevolge van de Covid-19 pandemie.

Werkingsubsidies

De daling ten opzichte van 2019 heeft enerzijds te maken met een veel lagere tussenkomst in 2020 in het tekort van het Auroraziekenhuis ten opzichte van een uitzonderlijk hoge tussenkomst die in 2019 is verstrekt (beleidsveld 0190). Anderzijds is er een stijging die veroorzaakt wordt door uitgekeerde subsidies ten gevolge van de door het bestuur bepaalde coronasteunmaatregelen voor o.a. de beleidsvelden Handel en middenstand (0500), Sport (0740), Jeugd (0750) en Cultuur (0739).

Financiële uitgaven

Daling van de rentelasten als gevolg van daling openstaande leningen en de toepassing van rente-indekkingstechnieken op leningen met vaste rentevoet, wat gezien het huidige renteklimaat een gunstig effect heeft.

NOOT: betreft de blanco cellen in de kolom 2019. Als gevolg van de hervorming van de eerste BBC regelgeving (toegepast voor 2019) naar de BBC2020 regelgeving zijn voor een aantal beleidsvelden nieuwe specifieke nummers voorzien waardoor de vergelijking met 2019 in een blanco cel in de kolom 2019 resulteerde en ze bijgevolg opgenomen werden in de rij Overige beleidsvelden (onderaan de tabel).

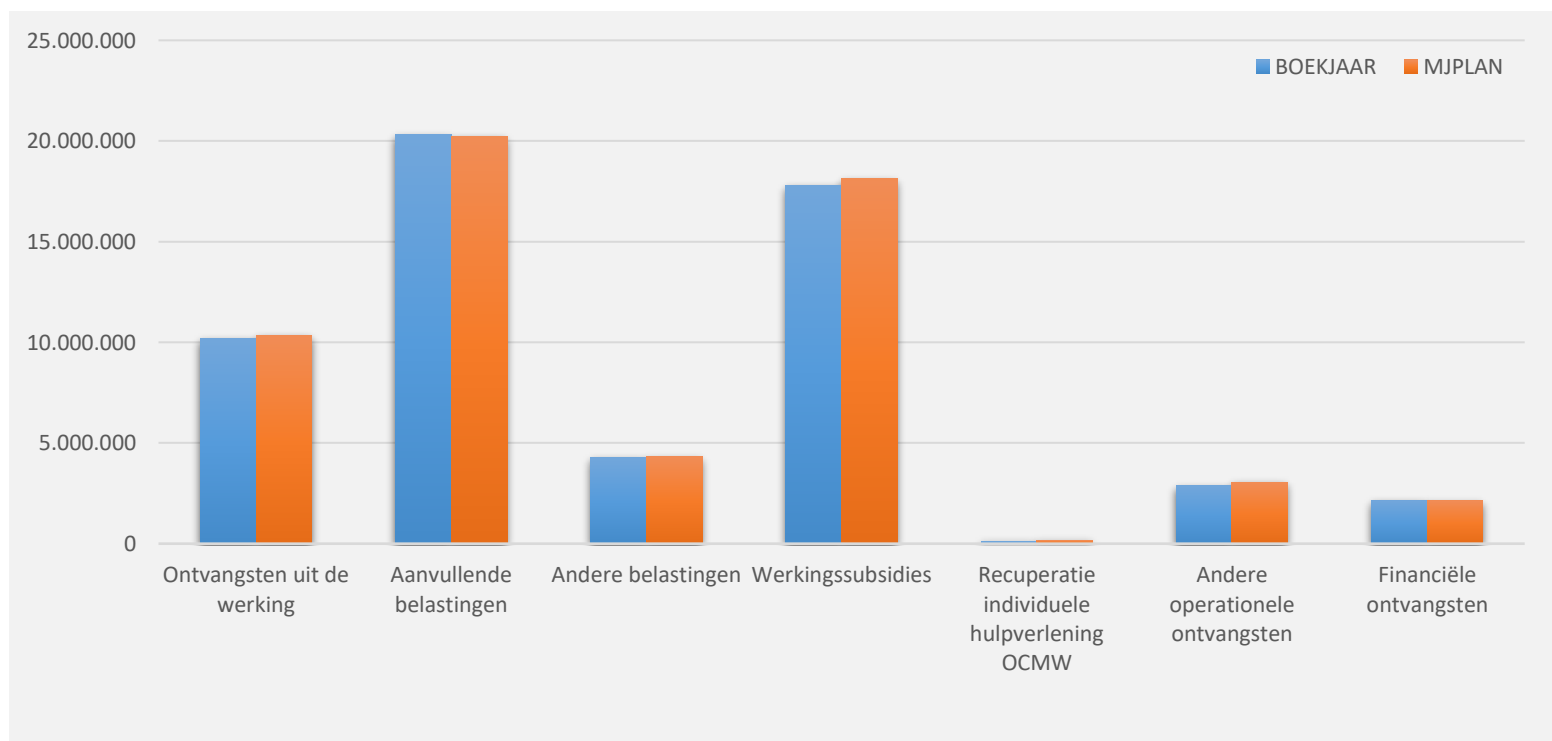
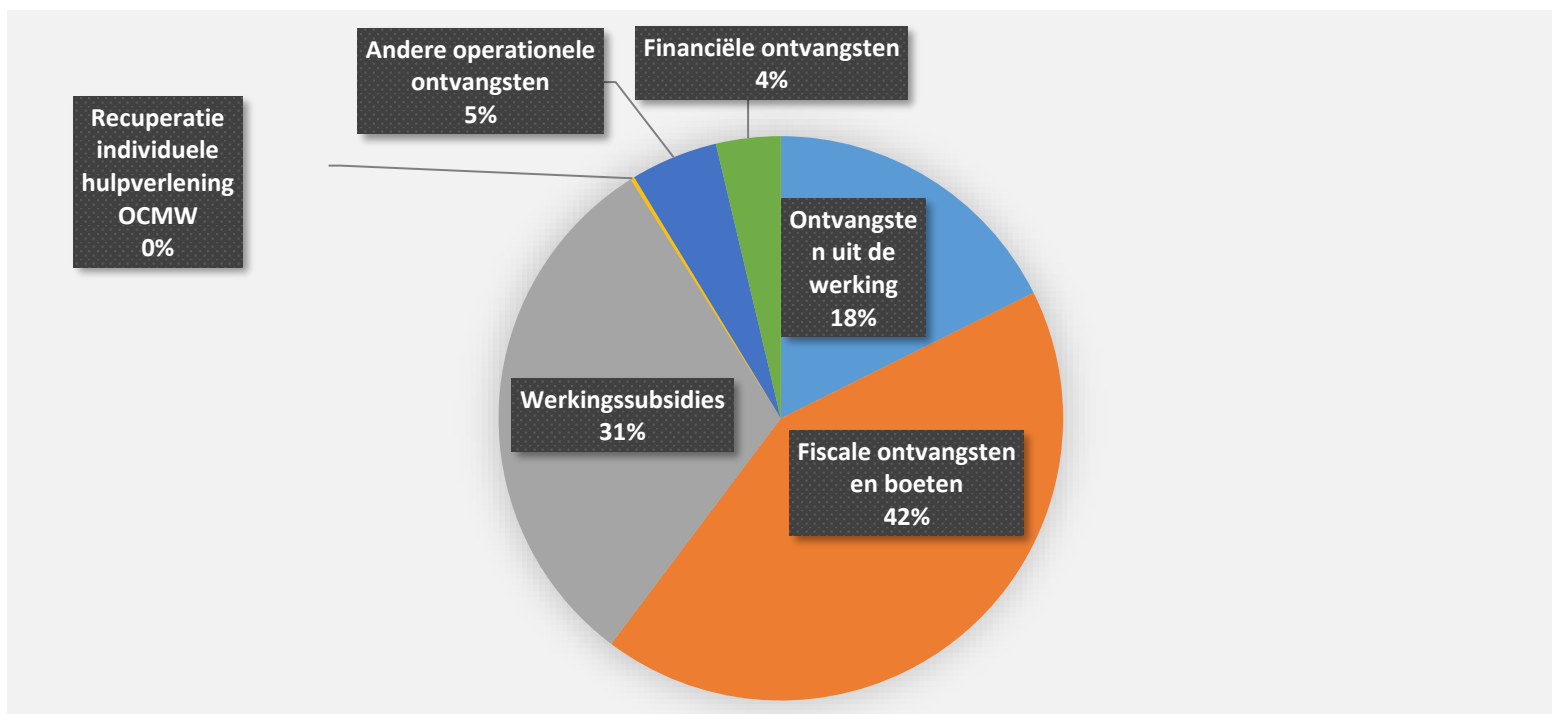
31/12/2020

31/12/2019

II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN	Code	57.679.591	57.178.832
A. Operationele ontvangsten	70/4	55.546.895	55.006.768
1. Ontvangsten uit de werking	70	10.184.151	10.550.834
0953 Woon- en zorgcentra		7.498.981	7.046.218
0220 Parkeren		520.389	780.832
0952 Assistentiewoningen		285.262	325.525
0500 Handel en middenstand		226.441	124.040
0945 Kinderopvang		225.598	
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		208.617	220.944
0951 Dienstencentra		149.343	261.651
**** Overige beleidsvelden		1.069.520	1.791.625
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	24.573.650	24.869.161
a. Aanvullende belastingen		20.314.244	20.319.196
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	9.121.430	9.147.515
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	10.712.992	10.675.662
Andere aanvullende belastingen	7302/9	479.823	496.019
b. Andere belastingen en boetes	731/9	4.259.406	4.549.965
Algemene gemeentebelasting	7380	3.037.647	3.024.795
Diftar/ophaalronde	73322	1.022.952	1.011.267
Leegstaande woningen en gebouwen	7374	133.650	99.852
Parkeren	73611	34.709	34.222
Boetes	739	19.989	17.327
Overige belastingen	****	10.459	362.503
3. Werkingssubsidies		17.777.016	16.059.255
a. Algemene werkingssubsidies		13.250.974	12.021.346
Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotatie)	7400	10.776.585	9.537.120
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	2.474.389	2.484.226
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	4.526.042	4.037.909
0900 Sociale bijstand		2.042.781	1.452.781
0953 Woon- en zorgcentra		542.811	647.743
0904 Activering van tewerkstelling		539.056	565.021
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		224.328	181.692
0902 Integratie van personen met vreemde herkomst		168.772	
0420 Dienst 100		133.945	116.266
0112 Personeelsdienst en vorming		122.913	3.900
**** Overige beleidsvelden		751.436	1.070.504
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	128.601	161.314
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	2.883.476	3.366.204
0310 Beheer van regen- en afvalwater		1.763.247	1.581.167
0630 Watervoorziening		305.347	242.025
0900 Sociale bijstand		269.198	343.937
**** Overige beleidsvelden		545.684	1.199.075
B. Financiële ontvangsten	75	2.132.696	2.172.064
0640 Elektriciteitsvoorziening		1.097.641	1.096.486
0650 Gasvoorziening		877.386	877.386
0630 Watervoorziening		144.776	144.125
0030 Financiële aangelegenheden		12.802	53.932
**** Overige beleidsvelden		91	135
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

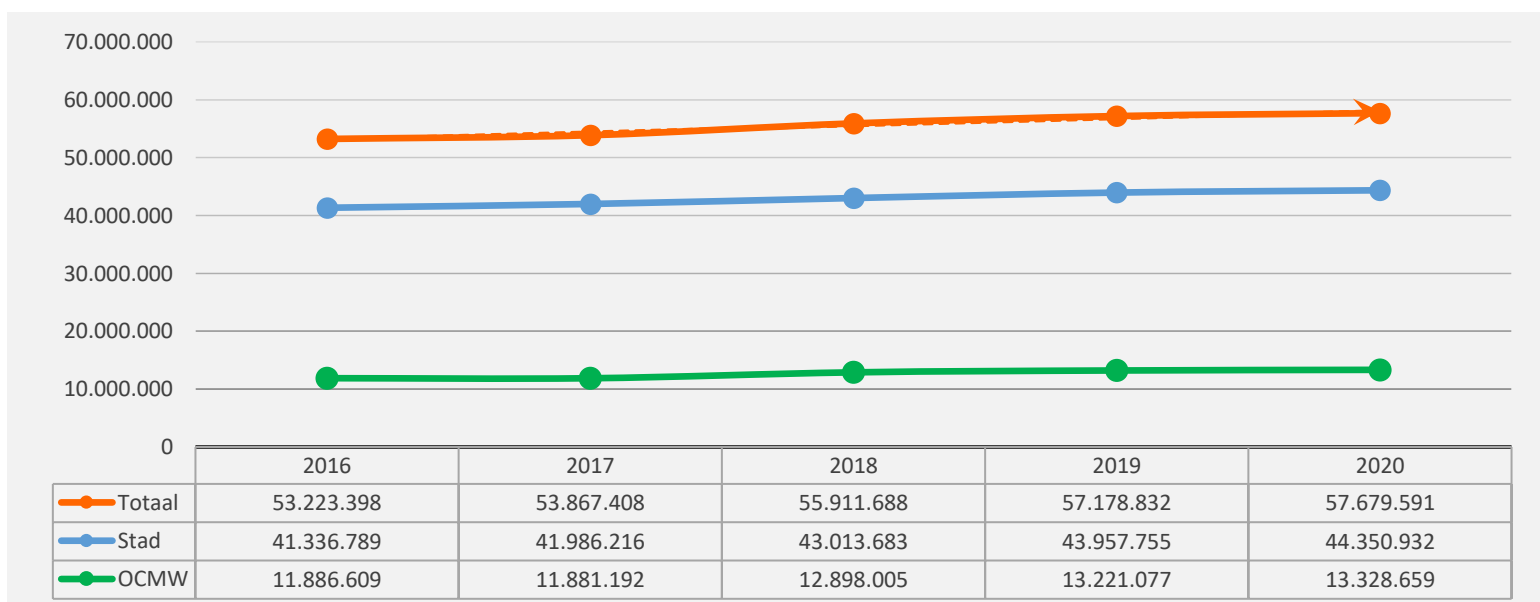
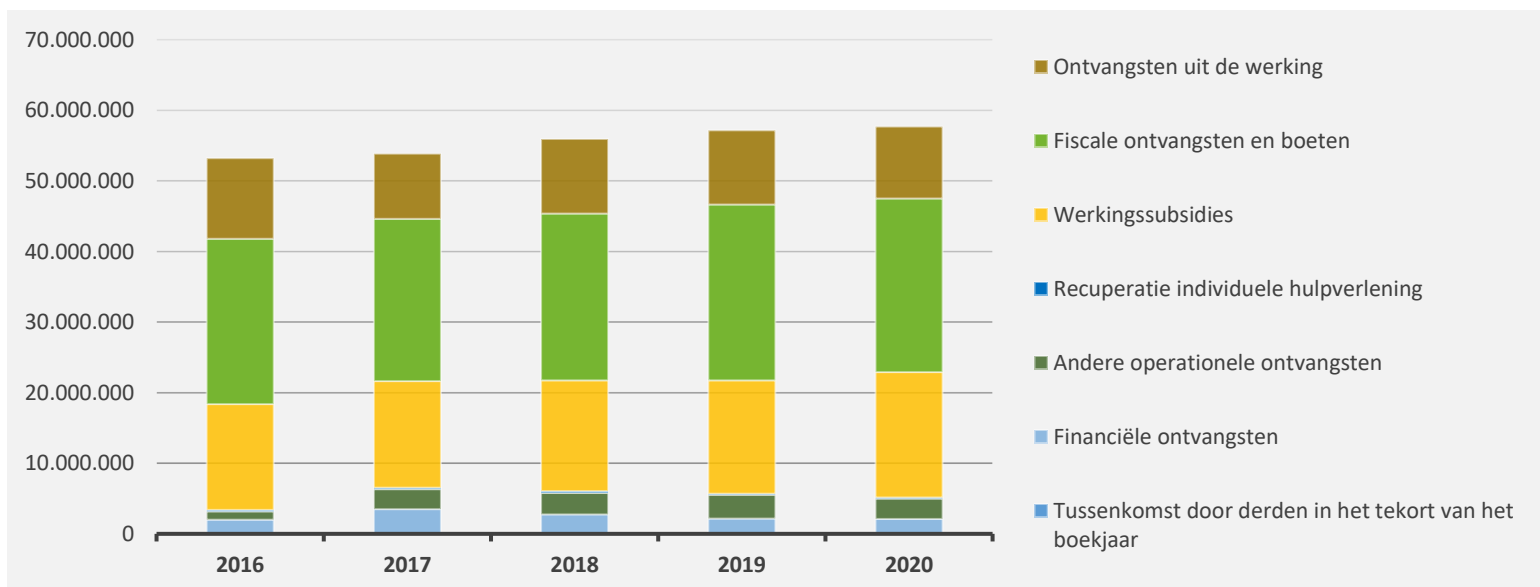
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL %
Exploitatieontvangsten	57.679.591	100 %	58.362.902	100 %	99 %
Ontvangsten uit de werking	10.184.151	18%	10.324.221	18%	99%
Fiscale ontvangsten en boeten	24.573.650	43%	24.542.544	42%	100%
<i>Aanvullende belastingen</i>	20.314.244		20.215.949		100%
<i>Andere belastingen</i>	4.259.406		4.326.595		98%
Werkingsubsidies	17.777.016	31%	18.125.881	31%	98%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	128.601	0%	179.711	0%	72%
Andere operationele ontvangsten	2.883.476	5%	3.054.721	5%	94%
Financiële ontvangsten	2.132.696	4%	2.135.824	4%	100%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2020-2016

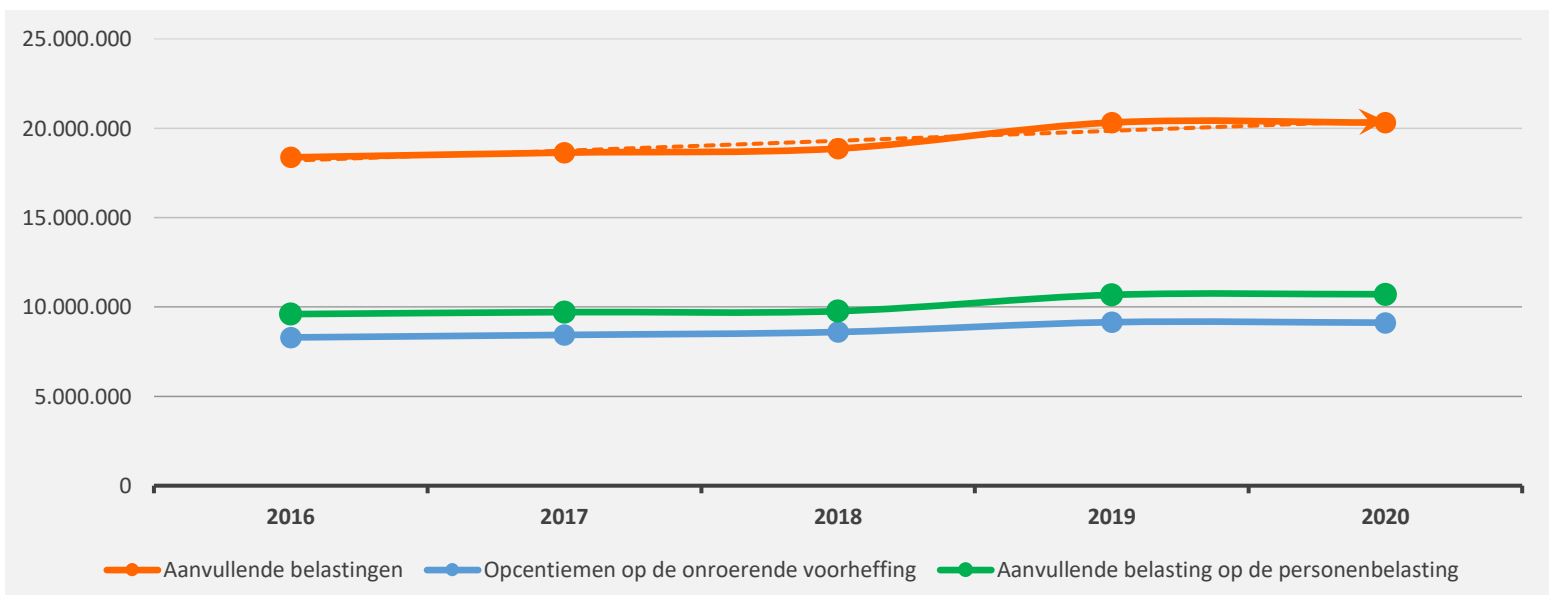
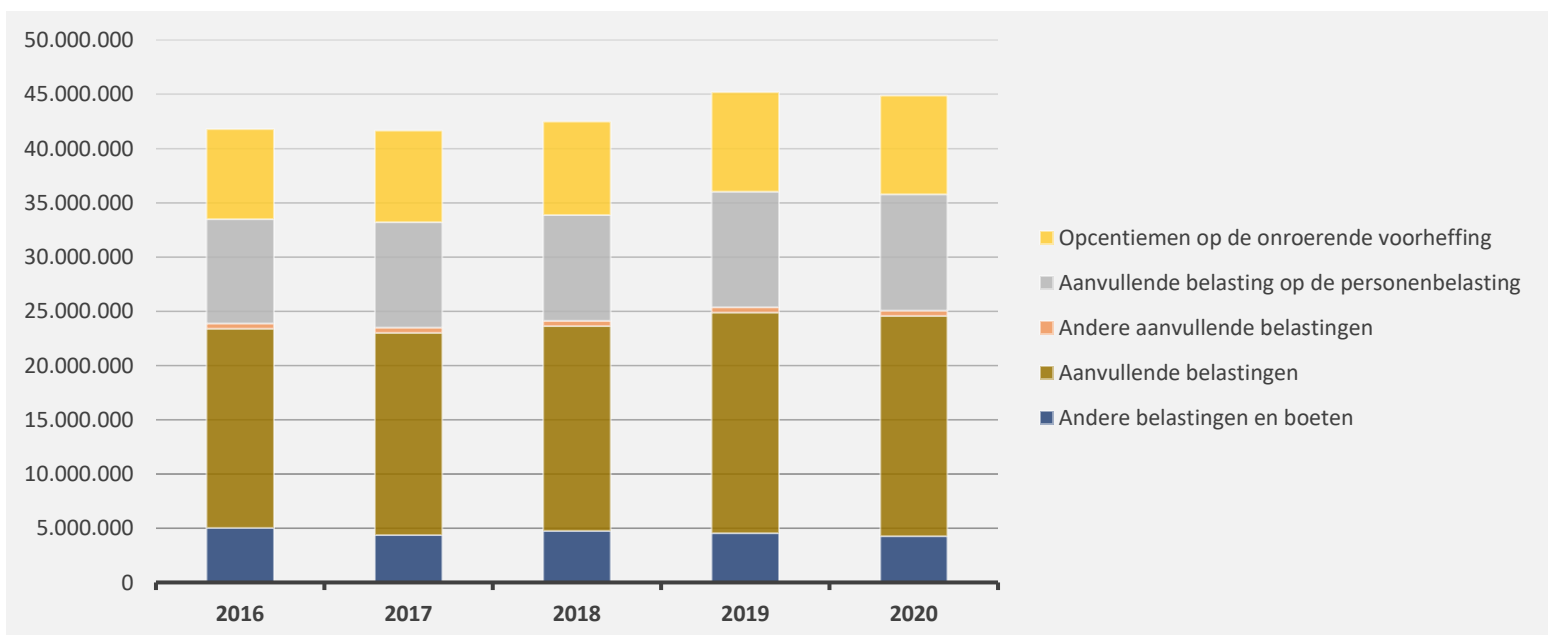
	2020		2019		2018	
▲ stijging ▼ daling						
▲ Exploitatie-ontvangsten	57.679.591	100%	57.178.832	100%	55.911.688	100%
▼ Ontvangsten uit de werking	10.184.151	18%	10.550.834	18%	10.548.335	19%
▼ Fiscale ontvangsten en boeten	24.573.650	43%	24.869.161	43%	23.625.265	42%
▼ Aanvullende belastingen	20.314.244		20.319.196		18.860.375	
▼ Andere belastingen en boeten	4.259.406		4.549.965		4.764.890	
▲ Werkingssubsidies *	17.777.016	31%	16.059.255	28%	15.701.950	28%
▼ Recuperatie individuele hulpverlening	128.601	0%	161.314	0%	237.164	0%
▼ Andere operationele ontvangsten	2.883.476	5%	3.366.204	6%	3.048.566	5%
▼ Financiële ontvangsten	2.132.696	4%	2.172.064	4%	2.750.409	5%
► 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 2020-2016

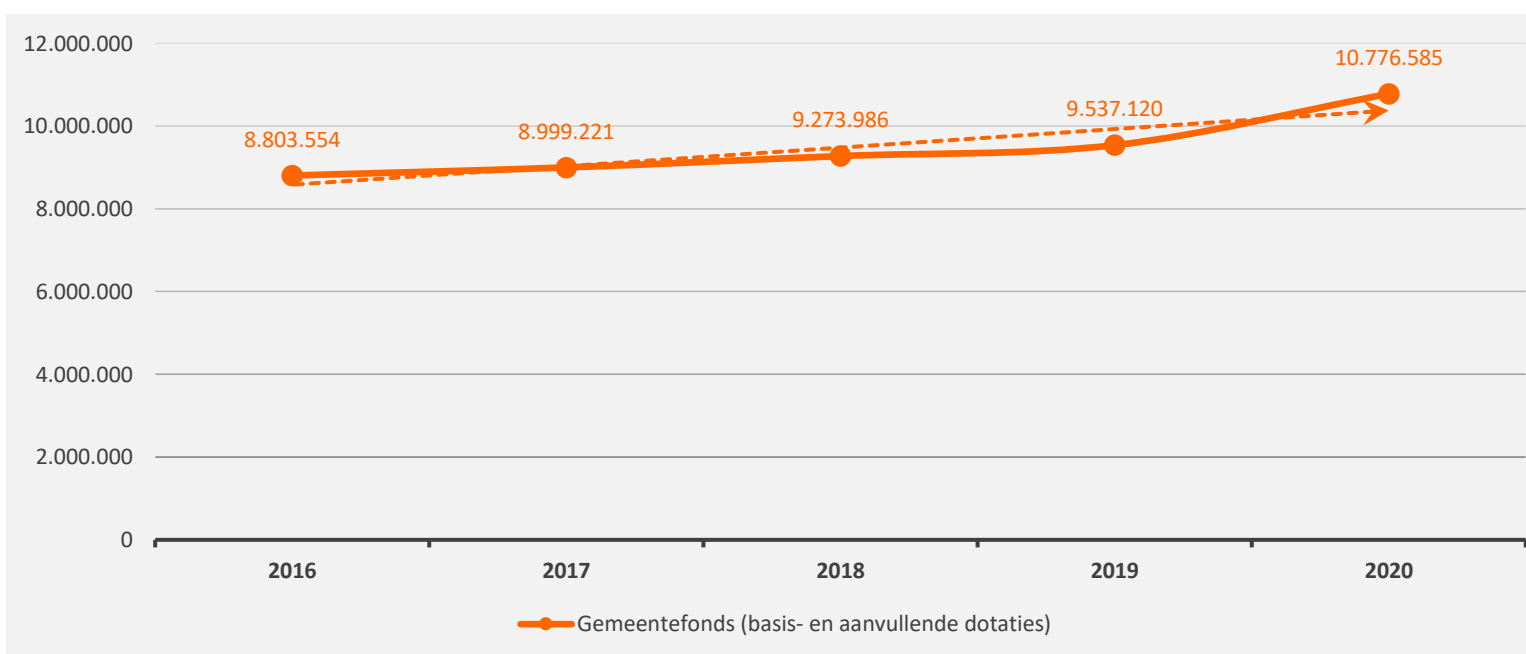
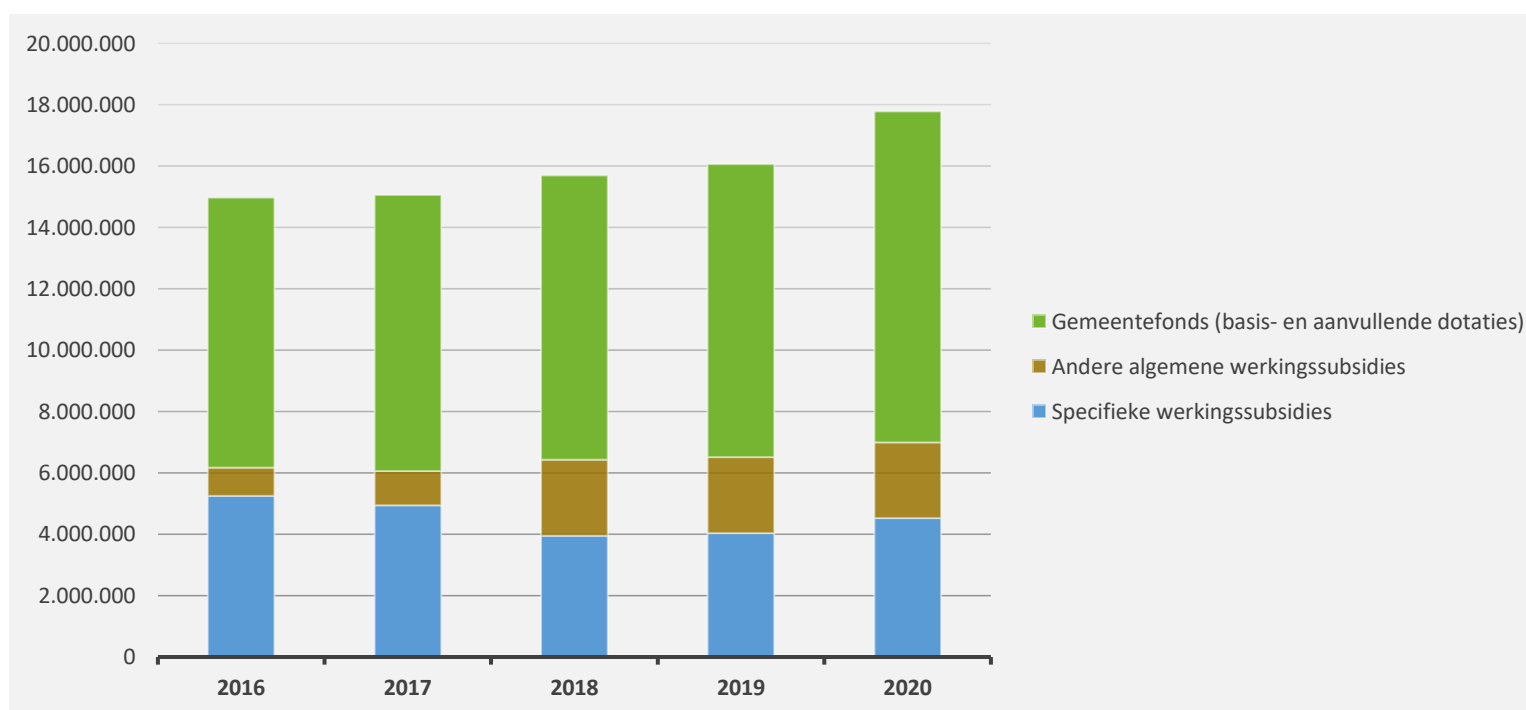
	2020		2019		2018
▲ stijging ▼ daling					
▼ Fiscale ontvangsten	24.573.650		24.869.161		23.625.265
▼ Aanvullende belastingen	20.314.244	100%	20.319.196	100%	18.860.375
▼ <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	9.121.430	45%	9.147.515	45%	8.598.389
▲ <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	10.712.992	53%	10.675.662	53%	9.767.091
▼ <i>Andere aanvullende belastingen</i>	479.823	2%	496.019	2%	494.895
▼ Andere belastingen en boeten	4.259.406	100%	4.549.965	100%	4.764.890
▲ <i>Algemene gemeentebelasting</i>	3.037.647	71%	3.024.795	66%	3.171.396
▲ <i>Diftar/ophaalronde</i>	1.022.952	24%	1.011.267	22%	993.774
▲ <i>Leegstaande woningen en gebouwen</i>	133.650	3%	99.852	2%	114.943
▲ <i>Parkeren</i>	34.709	1%	34.222	1%	78.137
▲ <i>Boetes</i>	19.989	0%	17.327	0%	16.360
▼ <i>Nachtwinkels en phoneshops</i>	5.545	0%	9.073	0%	4.033
▼ <i>Ontgraving</i>	4.204	0%	4.340	0%	6.080
▼ <i>Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukke</i>	1.022	0%	4.700	0%	4.220
▼ <i>Verblijfsbelasting</i>	331	0%	4.709	0%	5.107
▼ <i>Plaatsrecht markten</i>	132	0%	106.854	2%	83.294
▼ <i>Overige belastingen</i>	-775	0%	232.827	5%	287.546



4. Evolutie van de werkingssubsidies 2020-2016

▲ stijging ▼ daling

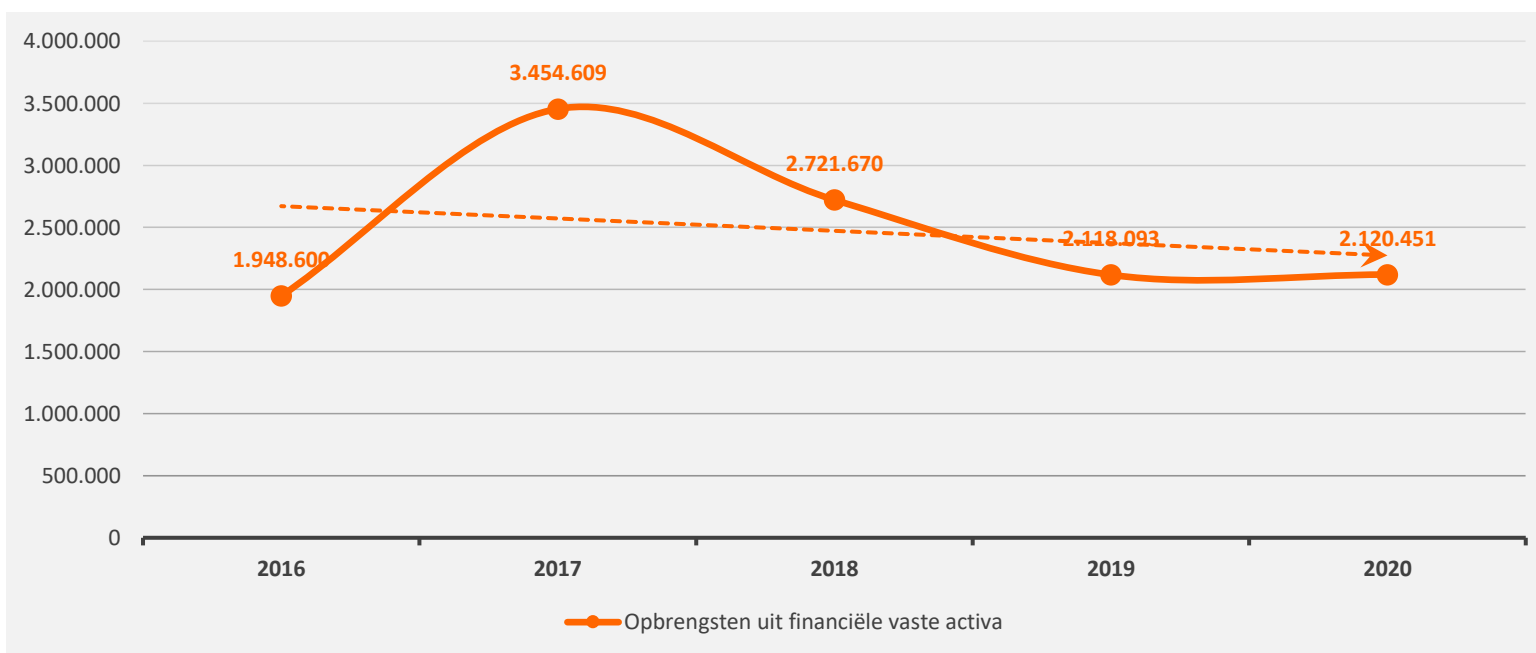
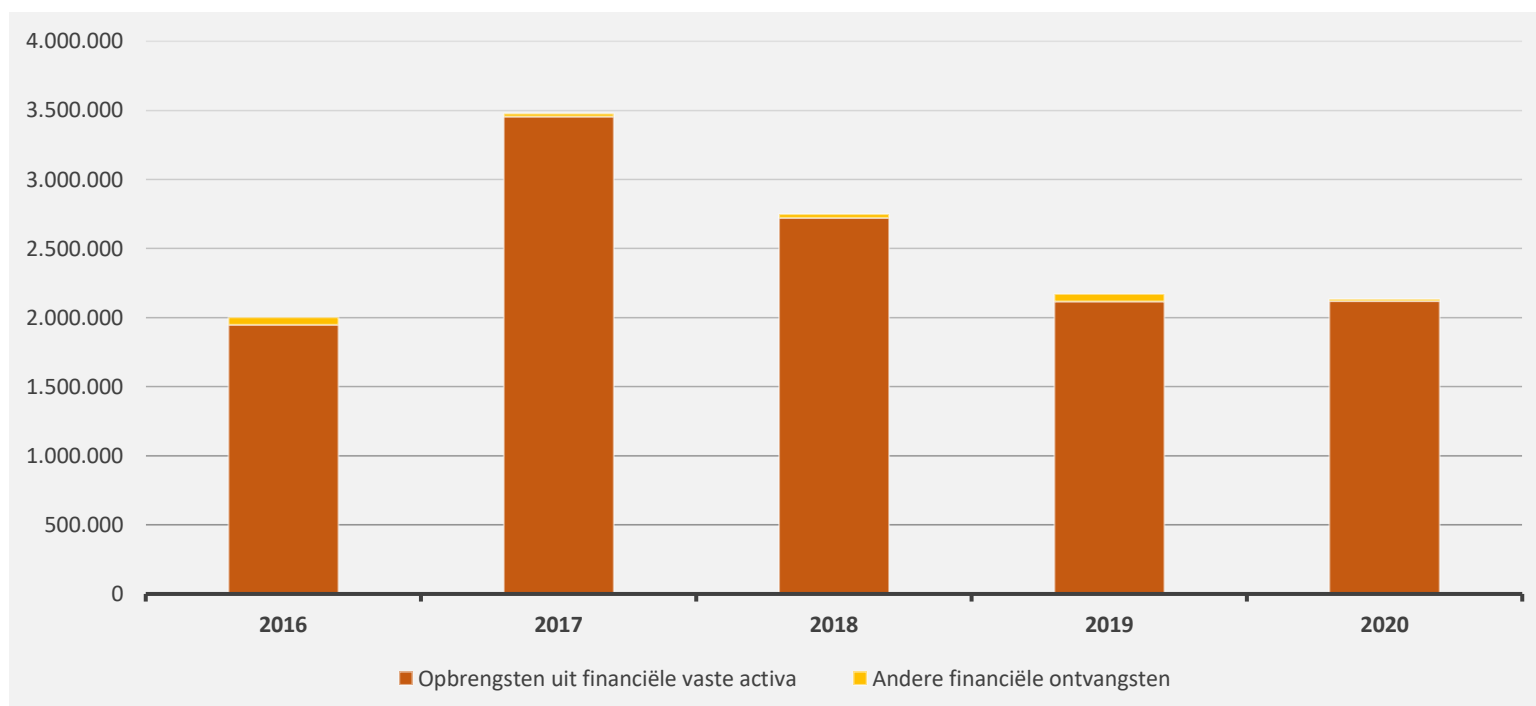
	2020		2019		2018	
▲ Werkingssubsidies	17.777.016	100 %	16.059.255	100 %	15.701.950	100 %
▲ Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotaties)	10.776.585	61 %	9.537.120	59 %	9.273.986	59 %
▼ Andere algemene werkingssubsidies *	2.474.389	14 %	2.484.226	15 %	2.478.641	16 %
▲ Specifieke werkingssubsidies	4.526.042	25 %	4.037.909	25 %	3.949.323	25 %



5. Evolutie van de financiële ontvangsten 2020-2016

▲ stijging ▼ daling

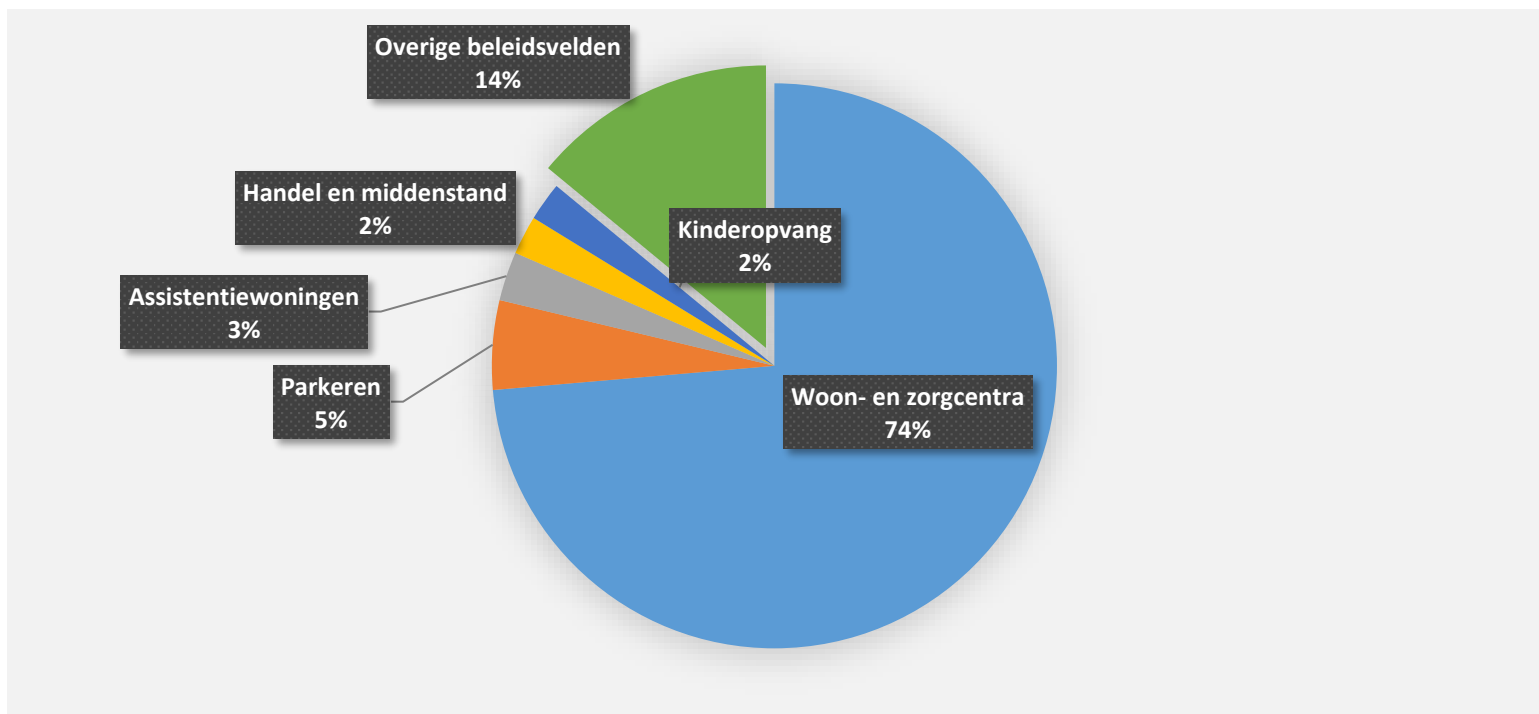
	2020		2019		2018	
▼ Financiële ontvangsten	2.132.696	100%	2.172.064	100%	2.750.409	100%
▲ Opbrengsten uit financiële vaste activa	2.120.451	99%	2.118.093	98%	2.721.670	99%
▼ Andere financiële ontvangsten	12.245	1%	53.971	2%	28.739	1%



6. Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

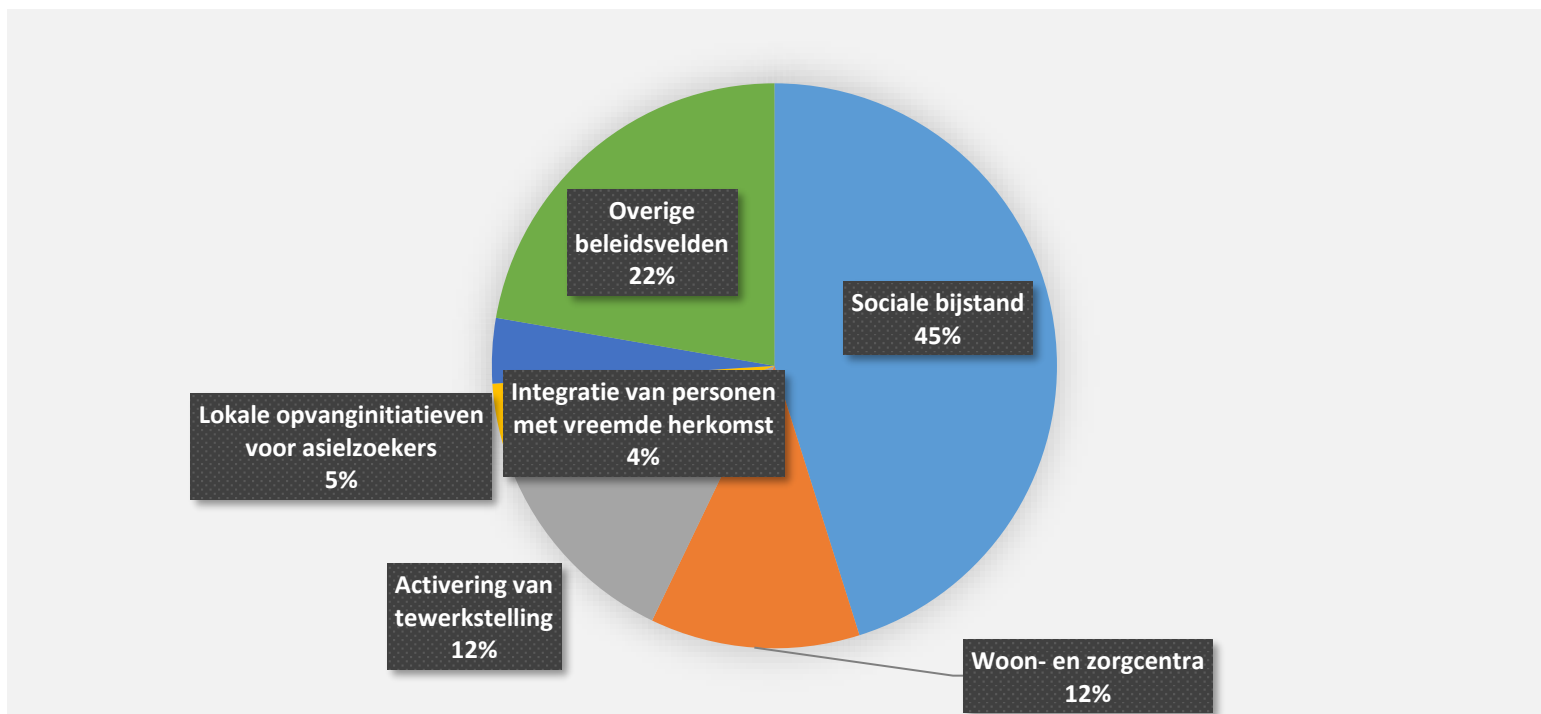
▲ stijging ▼ daling

	2020		2019		MJPLAN
▼ Ontvangsten uit de werking	10.184.151	100 %	10.550.834	100 %	10.324.221
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	7.498.981	74%	7.046.218	67%	7.526.506
▼ 0220 Parkeren	520.389	5%	780.832	7%	520.595
▼ 0952 Assistentiewoningen	285.262	3%	325.525	3%	288.150
▲ 0500 Handel en middenstand	226.441	2%	124.040	1%	229.001
▲ 0945 Kinderopvang	225.598	2%			252.100
▼ 0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	208.617	2%	220.944	2%	208.038
▼ 0951 Dienstencentra	149.343	1%	261.651	2%	186.979
▼ 0990 Begraafplaatsen	144.610	1%	153.909	1%	144.610
▼ 0600 Ruimtelijke planning	95.115	1%	108.975	1%	95.115
▼ 0119 Overige algemene diensten	92.434	1%	178.188	2%	92.656
▼ **** Overige beleidsvelden	737.361	7%	1.350.553	13%	780.472



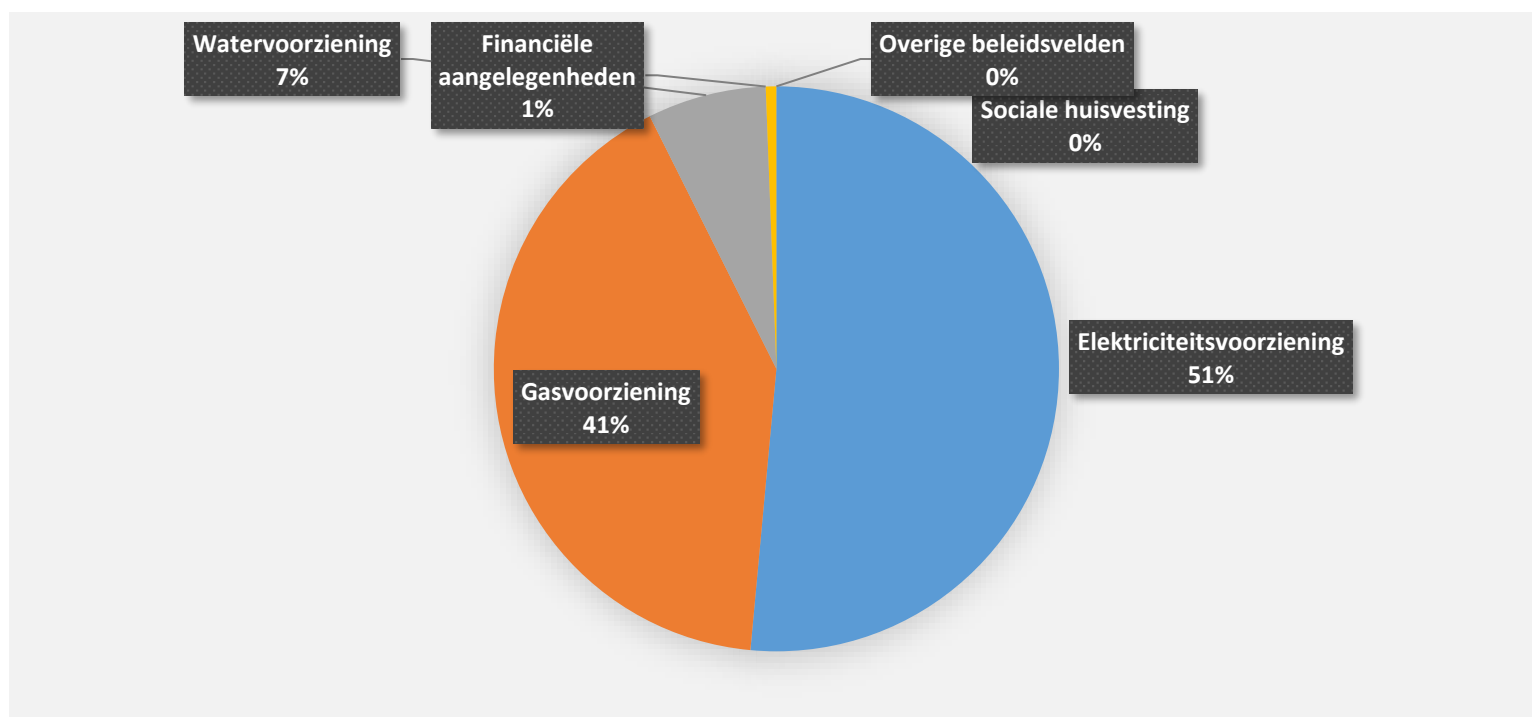
7. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

				2020		2019		MJPLAN	
▲ stijging ▼ daling									
▲	Specifieke werkingssubsidies			4.526.042	100 %	4.037.909	100 %	4.828.637	100 %
▲	0900	Sociale bijstand		2.042.781	45%	1.452.781	36%	2.285.195	47%
▼	0953	Woon- en zorgcentra		542.811	12%	647.743	16%	549.440	11%
▼	0904	Activering van tewerkstelling		539.056	12%	565.021	14%	556.600	12%
▲	0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		224.328	5%	181.692	4%	265.500	5%
▲	0902	Integratie van personen met vreemde herkomst		168.772	4%			173.400	4%
▲	0420	Dienst 100		133.945	3%	116.266	3%	114.973	2%
▲	0112	Personeelsdienst en vorming		122.913	3%	3.900	0%	47.624	1%
▲	0119	Overige algemene diensten		91.639	2%	14.660	0%	91.640	2%
▼	0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		79.368	2%	85.410	2%	110.175	2%
▲	0944	Preventieve gezinsondersteuning		65.378	1%			70.992	1%
▼	****	Overige beleidsvelden		515.052	11%	970.434	24%	563.098	12%



8. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

			2020		2019		MJPLAN	
▲ stijging ▼ daling								
▼	Financiële ontvangsten		2.132.696	100 %	2.172.064	100 %	2.135.824	100 %
▲	0640	Elektriciteitsvoorziening	1.097.641	51 %	1.096.486	50 %	1.097.641	51 %
▼	0650	Gasvoorziening	877.386	41 %	877.386	40 %	877.386	41 %
▲	0630	Watervoorziening	144.776	7 %	144.125	7 %	144.776	7 %
▼	0030	Financiële aangelegenheden	12.802	1 %	53.932	2 %	15.930	1 %
▲	0930	Sociale huisvesting	91	0 %			91	0 %
▼	****	Overige beleidsvelden			135	0 %		



Toelichting exploitatie-ontvangsten

Uiteraard heeft de coronacrisis ook een grote impact gehad op de ontvangsten 2020. Hoe groot en in welke posten dit voornamelijk zit kan u in detail terugvinden in het document “Overzicht cijfermatige impact van de covid19-pandemie op de werking van Stad en OCMW Oudenaarde”.

Hieronder worden per ontvangsten-soort de voornaamste wijzingen (niet gerelateerd aan covid19) kort toegelicht.

Ontvangsten uit de werking

Stijging van de inkomsten WZC, vnl. het gevolg van de afrekeningen van de dagforfaits 2019 – 2020. In 2019 werden de zorgkassen bevoegd om de dagforfaits uit te betalen. Het informatica-platform die hiervoor moest gebruikt worden was echter nog niet 100% functioneel, waardoor er in 2019 en een groot deel van 2020 voorschotten werden betaald. De afrekeningen van deze periode zorgden in 2020 voor een stijging in de inkomsten.

Fiscale ontvangsten en boeten

De lichte daling van de fiscale ontvangsten wordt deels veroorzaakt door de genomen coronamaatregelen door het bestuur ter ondersteuning van de middenstand en deels door de verschuivingen van bepaalde fiscale ontvangsten naar werkingsontvangsten (zo werden standgelden markten en kermessen gewijzigd van belasting naar retributie).

Werkingsubsidies

De stijging is voornamelijk het gevolg van een stijging van het gemeentefonds.



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.



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) aanleg en uitrusting op terreinen (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>	-

Niet in de balans opgenomen rechten en plichten



Stad
Oudenaarde

Jaarrekening 2020

Stad en OCMW Oudenaarde

Tussenmuren 17

9700 Oudenaarde

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2020

[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 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.

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. 24.10.2011. 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 26.10.2015 voert dit besluit uit waardoor de beide budgettaire entiteiten van ex-pool 1 deze verlaging genieten t.e.m. 2021.

Daardoor konden de patronale pensioenbijdragen voor deze jaren op 41,50 % gebudgetteerd worden.

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 cijfers van de responsabiliseringsbijdrage zijn geactualiseerd op basis van de laatste gekende simulaties van de federale pensioendienst (29 oktober 2020). De responsabiliseringsbijdrage van de **Stad** stijgt van 517.322 euro in 2020 naar 1.262.859 euro in 2025. De bijdrage van het **OCMW** stijgt van 426.910 euro in 2020 naar 1.095.051 euro in 2025. Voor beide budgettaire eenheden werd dit aldus gebudgetteerd. 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 2022.

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 de BE Stad op 31/12/2020 4.031.811,00 euro voor de statutairen en 393.018,17 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 (29 oktober 2020) stijgen van 1.645.716 euro in 2020 naar 3.412.218 euro in 2025. 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.

In het meerjarenplan 2020-2025 heeft de BE OCMW die bedragen gebudgetteerd die Aurora AV liquide matig verschuldigd is in het betreffende jaar. 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 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.) 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 **Gabecor** 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** i.k.v. 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 nog geen voorlopige oplevering van de werken aan de Markt, ingevolge de discussie tussen hoofd- en onderaannemer over de zinkpaaltjes. De rechtbank heeft een nieuwe gerechtsdeskundige aangesteld. Ondertussen is er op 17/01/2020 een 'startvergadering' doorgegaan met de nieuwe gerechtsdeskundige en alle partijen. In juni '20 gaat een technische expertise door (deze werd een paar maanden uitgesteld omwille van corona). De zaak is nog aanhangig.

Voor de verkoop van roerend patrimonium werd beroep gedaan op het gespecialiseerd veilinghuis I&O Auctions. De opbrengst uit de verkoop werd niet doorgestort aan de stad en het veilinghuis werd op 06 april 2020 failliet verklaard. Inmiddels werd een aangifte van schuldvordering ingediend en werd een raadsman aangesteld om de belangen van de stad te vrijwaren.

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 door de gerechtsdeskundige.

Tussen het **AZ Oudenaarde** en het OCMW is er momenteel betwisting omtrent de grootte van het bedrag van tussenkomst van het AZ Oudenaarde in de financiering van de renovatie van blok A van het

vroegere woonzorgcentrum op de site **Meerspoort**. Aan de basis ligt een erfpachtovereenkomst waarbij het OCMW een gebouw (het Sint-Elisabeth gebouw) ter beschikking stelt van AZ Oudenaarde met daar tegenover de financiering door AZO van de bouw van tijdelijke modulaire eenheden en de renovatie van het vroegere woonzorgcentrum op site Meerspoort. Het OCMW laat zich hierbij sinds februari 2016 begeleiden door een advocatenkantoor. [Na verscheidene besprekingen en onderhandelingen tussen beide partijen is een minnelijke schikking tot stand gekomen en neergeschreven in een compromisvoorstel. Vertrekkend vanuit dit compromisvoorstel zal een ontwerp van dadingsovereenkomst worden opgemaakt dat zal ter goedkeuring worden voorgelegd aan de Raad voor Maatschappelijk Welzijn.](#)

Het OCMW Oudenaarde is als enige deelgenoot in Aurora AV “hoofd” betrokken partij in het geschil van deze laatste met het **OCMW en Stadsbestuur van Ronse**. De betwisting heeft te maken met de door Ronse beschikbaar gestelde ‘statutairen’ bij de oprichting van Aurora AV; met name alle statutairen uit Ronse voor de periode 1999-2002 én 19 statutairen uit Ronse die na 2002 bleven werken voor Aurora AV en vervolgens voor het AZ Oudenaarde. Het betreft specifiek de pensioenlast voor deze ‘statutairen uit Ronse’ voor hun proportioneel aandeel in de loopbaan in Aurora/AZO. Deze pensioenlast wordt nu aan Aurora aangerekend en is onderdeel van de jaarlijkse factuur ‘responsabiliseringsbijdrage’. Het niet in de ligdagprijs (budget financiële middelen) vergoede bestanddeel van deze last wordt door gefactureerd aan Ronse.

Ronse betwist deze facturen. Aurora AV heeft daarom een procedure aangespannen voor de rechtbank van eerst aanleg tegen het OCMW en stadsbestuur Ronse. De huidige stand van zaken is een vonnis dd. 21 april 2020 in het nadeel van Aurora AV maar waartegen Aurora AV beroep aantekent. [De zaak is op 16 september 2020 ingeleid voor het Hof van Beroep te Gent met bepaling van een beschikking met de pleitdatum en de conclusietermijnen. Een uitspraak door het Hof van Beroep wordt verwacht in het najaar van 2021.](#)

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

3.) 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.

4.) 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

5.) Financiële link met partnerbesturen (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 korpschef van de politiezone Vlaamse Ardennen bracht toelichting op het college van burgemeester en schepenen over de meerjarenplanning van de zone.

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 2024 via een verhoogde dotatie.

In het najaar is het dossier in een stroomversnelling gekomen met de aanstelling van een bouwheer. Daarbij zal een zeer concrete raming uitgewerkt worden. Een mogelijk risico hierbij vormt een eventuele aankoop van grond welke niet voorzien was in de oorspronkelijk raming.

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) bracht toelichting op het college van burgemeester en schepenen over de meerjarenplanning van de zone.

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 zaak staat op de rol van de Rechtbank van Eerste Aanleg dd° 09 september 2021.

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 pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage is de financiële link van het OCMW met Aurora AV reeds ruim omschreven.

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.

6.) 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

Het OCMW heeft twee erfpachtovereenkomsten afgesloten met het AZ Oudenaarde:

- Een erfpachtovereenkomst bij oprichting van de vzw AZ Oudenaarde, waarbij het OCMW als erfpachtgever aan AZ Oudenaarde het genot en het beheer van de onroerende goederen beschreven in de erfpachtovereenkomst ter beschikking stelt. Deze wordt momenteel financieel nageleefd.
- een erfpachtovereenkomst waarbij het OCMW een gebouw (het Sint-Elisabeth gebouw op site St-Walburga) ter beschikking stelt van AZ Oudenaarde met daar tegenover de financiering door AZO van de bouw van tijdelijke modulaire eenheden en de renovatie van het vroegere woonzorgcentrum op site Meerspoort. Deze wordt momenteel niet financieel nageleefd.

7.) Schuldenlast beheren en onder controle houden

Renterisico

De BE Stad heeft een uitstaande schuld van 15,7 mio euro op 1/1/2021. Het intrestrisico op deze nog af te lossen leningen is quasi volledig ingedekt, aangezien 99% van de schuldportefeuille een vaste rentevoet heeft.

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.

De BE OCMW heeft een uitstaande schuld van 30,78 mio euro op 1/1/2021. Het intrestrisico op deze nog af te lossen leningen is quasi volledig ingedekt, aangezien 99% van de schuldportefeuille een vaste rentevoet heeft.

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.

8.) Thesaurie

Negatieve intresten

Sinds enkele jaren zijn de rentevoeten op de Europese financiële markten historisch laag. Om de economie te stimuleren legt de Europese Centrale Bank (ECB) een strafrente op aan de banken voor het overtollig “cash” geld dat zij bij de ECB parkeren. Deze bedraagt 0,5%.

Vanaf 1 januari 2020 rekenen de banken deze kost door aan hun klanten in de vorm van een negatieve rente voor de aangehouden liquide middelen die boven een bepaald drempelbedrag uitstijgen.

Daar waar in het begin niet alle banken deze kost doorrekenden, beginnen vanaf 1 januari 2021 bijna alle banken deze negatieve rente aan te rekenen en worden ook de drempelbedragen drastisch verlaagd.

Door de gunstige liquiditeitspositie van de Stad vergt het een nauwgezette en voortdurende opvolging met thesaurietransferten tussen de beide budgettaire entiteiten stad en OCMW of tussen de zichtrekeningen van de verschillende banken binnen dezelfde budgettaire entiteit om te vermijden dat negatieve rentes aangerekend worden.

Een mogelijk financieel risico bestaat erin dat de banken, als deze economische toestand blijft aanhouden, hun drempelbedragen in de toekomst nog zullen verlagen waardoor het bijna onmogelijk zal worden om negatieve rentes te vermijden.

9.) Beleid rond structureel onvermogene debiteuren

BE Stad

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

Om dit op te vangen wordt jaarlijks ca. 35.200 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. 40.000 euro gebudgetteerd op de rekening “minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen”.

10.) Corona

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 zijn al wat concretere en actuelere cijfers voorhanden maar de uiteindelijke omvang van alle financiële gevolgen op korte, middellange en lange termijn blijft echter moeilijk in te schatten. Vast staat dat beide budgettaire entiteiten hierdoor zullen getroffen worden. De concrete impact zal voor de eerste maal blijken uit de jaarrekening 2020.

Voor de BE Stad zal deze impact zich voornamelijk situeren aan de ontvangstenzijde door onder andere een daling van de belastinginkomsten en retributieontvangsten. De cijfers voor de aanvullende personenbelasting (APB) werd bijgestuurd conform de herraaming 2020, raming 2021 en de simulatie voor de daaropvolgende jaren, verstrekt door de FOD Financiën. Uitzondering hierop is het boekjaar 2022, waarbij de richtlijnen van de VVSG gevolgd werden, nl. dat de impact van de Coronacrisis op de personenbelasting voor 1/3 zal tot uiting komen in het boekjaar 2021 en voor 2/3 in het boekjaar 2022.

Mogelijks zal er ook in de toekomst nood zijn om te voorzien in bijkomende steunmaatregelen.

Wat de BE OCMW betreft zal dit dan voornamelijk gevolgen hebben voor de exploitatie-uitgaven door een toename van steunaanvragen.



Stad
Oudenaarde

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

Jaarrekening 2020

Stad en OCMW Oudenaarde
Tussenmuren 17
9700 Oudenaarde

Exploitatie.....	146
Investerings	148

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	MEERJARENPLAN 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0190	Overig algemeen bestuur	621	-235.729	830.682	-1.066.410	Gevol van de toepassing nieuwe boekingsfiche ABB mbt respobijdrage. De raming van de bijdrage 2019 werd reeds geboekt in 2019. In 2020 is enkel het saldo van de afrekening 2019 geboekt (dit was negatief). De bijdrage 2020 dient pas integraal te worden geboekt in 2021, bij ontvangst van de afrekening.
0900	Sociale bijstand	648	2.025.036	2.422.049	-397.013	Overraming uitgaven steunverlening
0119	Overige algemene diensten	614	786.167	1.071.337	-285.170	minder uitgaven voor ICT dan geraamd geen uitgave voor personeels- en vrijwilligersfeest dat niet doorging
0500	Handel en middenstand	649	658.438	817.600	-159.162	toegekende steunmaatregelen ten gevolge van covid-19 (cadeaubonnen, subsidies)
0190	Overig algemeen bestuur	649	372.279	487.934	-115.656	krediet was opgetrokken op basis van nieuwe ramingen responsabiliseringsbijdrage Aurora maar niet volledig gebruikt gezien het boekjaar van Aurora afsloot met een positief resultaat.
0290	Overige mobiliteit en verkeer	649	20.115	133.236	-113.121	subsidies pendelaars stationsparking werden niet uitbetaald; lagere afrekening autodelen en fietspunt ten gevolge van covid-19
0100	Politieke organen	622	136.452	224.000	-87.548	pensioenen 2020 mandatarissen
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	643	-9.255	74.405	-83.661	afrekening werkingsbijdrage IVLA 2019 in het voordeel van de Stad
0119	Overige algemene diensten	615	121.028	204.109	-83.081	minder uitgaven voor opleidingen en kantoorbenodigheden dan geraamd
0119	Overige algemene diensten	613	86.935	151.127	-64.192	ontwikkeling nieuwe huisstijl en website doorgeschoven naar 2021
0600	Ruimtelijke planning	613	120.863	184.720	-63.857	erelonen masterplannen station en linkeroever worden afgerekend in 2021
0951	Dienstencentra	600	102.696	164.759	-62.063	minder aankopen als gevolg van de coronacrisis. Sluiting restaurant, bar, minder activiteiten
0953	Woon- en zorgcentra	620	4.622.616	4.566.531	56.085	meer vervangingen noodzakelijk om het personeelstekort als gevolg van corona + extra krachten corona-afdeling
0112	Personeelsdienst en vorming	615	137.524	190.044	-52.521	minder opleidingskosten ten gevolge van covid 19
0953	Woon- en zorgcentra	614	163.951	215.675	-51.724	voorzene onderhoudscontracten oproepsysteem werden niet aangegaan
0309	Overig afval- en materialenbeheer	613	645.523	692.000	-46.477	afvalophaling en -verwerking containerpark
0200	Wegen	610	380.102	426.037	-45.936	prestaties van derden voor onderhoud van wegen
0290	Overige mobiliteit en verkeer	613	22.569	61.000	-38.431	opmaak mobiliteitsplan loopt verder in 2021
0953	Woon- en zorgcentra	623	168.608	205.109	-36.501	Overraming sport- en cultuurcheques gevolg van verhoging maaltijdcheques
0119	Overige algemene diensten	610	334.017	369.778	-35.761	materialen en prestaties derden voor onderhoud gebouwen
0171	Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	649		35.000	-35.000	budget burgerparticipatie (doorgeschoven naar 2021)
0705	Gemeenschapscentrum	611	9.591	44.500	-34.909	minder energieverbruik voor De Woeker en ontmoetingscentra wegens tijdelijke sluiting (coronamaatregel)
0904	Activering van tewerkstelling	621	180.689	214.496	-33.807	minder artikel-60 aanstellingen dan geraamd, een direct gevolg van de Covid 19 pandemie
0742	Sportinfrastructuur	611	94.410	126.700	-32.290	minder energieverbruik in de sporthallen wegens tijdelijke sluiting (coronamaatregel)

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

0705	Gemeenschapscentrum	613	52.042	83.714	-31.672	minder exploitatiekosten wegens tijdelijke sluiting De Woeker (coronamaatregel)
0945	Kinderopvang	613	92.432	123.928	-31.496	vergoedingen opvangkrachten buitenschoolse opvang
0945	Kinderopvang	620	232.836	264.002	-31.166	loonkosten personeel buitenschoolse opvang
0680	Groene ruimte	620	327.805	358.373	-30.568	loonkosten personeel groendienst
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	614	99.005	128.889	-29.884	minder exploitatiekosten wegens tijdelijke sluiting dienst toerisme en annulatie activiteiten (coronamaatregel)
0904	Activering van tewerkstelling	620	664.421	693.691	-29.270	minder artikel-60 aanstellingen dan geraamd dit als direct gevolg Covid-19 pandemie
0112	Personeelsdienst en vorming	623	148.318	176.650	-28.333	Overraming sport- en cultuurcheques. Bedrag van de maaltijdcheques werd opgetrokken, waardoor minder sport- en cultuurcheques werden toegelend.
0700	Musea	615	31.855	60.185	-28.330	minder exploitatiekosten wegens tijdelijke sluiting MOU (coronamaatregel)
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	613	1.138.282	1.166.104	-27.822	huis aan huis afvalophaling en -verwerking Ivla
0110	Secretariaat	614	134.800	162.260	-27.460	minder frankeringskosten dan geraamd
0200	Wegen	620	363.100	389.999	-26.898	loonkosten personeel wegenis
0500	Handel en middenstand	611	17.933	44.700	-26.767	minder electriciteitsverbruik wekelijks markt wegens tijdelijke opschorting (coronamaatregel)
0100	Politieke organen	624	177.988	204.672	-26.684	pensioenen 2020 mandatarissen
0953	Woon- en zorgcentra	610	35.072	59.919	-24.847	Vnl minder uitgaven aan onderhoud en herstel gebouwen

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	MEERJARENPLAN 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0900	Sociale bijstand	740	2.042.781	2.285.195	-242.413	Overraming kosten steunverlening met als gevolg dat ook de ermee samenhangende subsidies werden overraamd.
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	747		100.000	-100.000	Deze ontvangst wordt vanaf 2020 verrekend met de exploitatieuitgaven (invoering nieuw syteem voorschotfacturen)
0020	Fiscale aangelegenheden	730	20.314.244	20.215.949	98.295	meer ontvangsten uit opcentiemen op de onroerende voorheffing dan geraamd
0112	Personeelsdienst en vorming	740	122.913	47.624	75.289	onverwachte subsidie, met name uitbetaling van een overschot VIA5 2020
0670	Straatverlichting	747	68.011	126.397	-58.386	afrekening i.h.k.v. overname openbare verlichting Fluvius
0900	Sociale bijstand	748	129.295	177.911	-48.616	Overraming recup kosten steunverlening
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	13.250.974	13.297.244	-46.270	minder ontvangsten uit het gemeentefonds dan geraamd
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	740	224.328	265.500	-41.172	Bezettingsgraad van de opvangplaatsen werd te ruim ingeschat
0020	Fiscale aangelegenheden	738	3.037.647	3.077.756	-40.109	algemene gemeentelijke heffing gezinnen en bedrijven
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	745	38.131	785	37.346	terugvordering loonkost Dienst Opvanggezinnen vzw
0951	Dienstencentra	700	149.343	186.429	-37.086	daling van de verkopen bar, restaurant, activiteiten als gevolg van sluiting door corona
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	740	79.368	110.175	-30.807	subsidies personeelskosten De Spiegel
0945	Kinderopvang	704	225.598	252.100	-26.502	minder ontvangsten uit naschoolse opvang
0100	Politieke organen	747	168.171	192.829	-24.658	uitkering pensioenen mandatarissen uit het pensioenfonds

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	MEERJARENPLAN 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0670	Straatverlichting	250	4.375.345	4.925.964	-550.619	leasing openbare verlichting i.h.k.v. overname door Fluvius. Zie toelichting 'overname openbaar verlichtingsnet door Fluvius'.
0410	Brandweer	664	279.594	747.592	-467.998	investeringstoelage brandweerzone; saldo krediet overgedragen naar 2021
0400	Politiediensten	664	64.642	294.071	-229.428	investeringstoelage politiezone; saldo krediet overgedragen naar 2021
0119	Overige algemene diensten	240	195.744	322.420	-126.676	aankoop ICT; saldo krediet overgedragen naar 2021
0720	Monumentenzorg	221	142.930	256.968	-114.037	renovatie OLV-Hospitaal ; verdere uitvoering in 2021, saldo krediet overgedragen naar 2021
0703	Openbare bibliotheken	221	38.841	150.336	-111.495	herinrichting bibliotheek; verdere uitvoering in 2021, saldo krediet overgedragen naar 2021
0705	Gemeenschapscentrum	221	535.021	632.378	-97.357	verbouwingen OC Heurne en OC Eine ; verdere uitvoering in 2021, saldo krediet overgedragen naar 2021
0290	Overige mobiliteit en verkeer	228	9.229	90.001	-80.772	realisatie verkeersveilige schoolomgevingen; verdere uitvoering in 2021, saldo krediet overgedragen naar 2021
0952	Assistentiewoningen	235		80.000	-80.000	Plaatsen zonnepanelen verschoven naar 2021
0953	Woon- en zorgcentra	229	5.421	54.897	-49.476	Krediet verschoven naar 2021
0500	Handel en middenstand	664	161.851	210.172	-48.321	investeringssubsidies renovatie handelspanden centrum
0953	Woon- en zorgcentra	235	29.002	66.240	-37.237	Plaatsen zonnepanelen verschoven naar 2021
0990	Begraafplaatsen	222		35.000	-35.000	aankoop columbariumnissen ; overgedragen naar 2021
0200	Wegen	224	2.078.177	2.046.623	31.554	afrekeningen aanleg en herstel voetpaden
0820	Deeltijds kunstonderwijs	230	7.849	36.849	-29.000	aankoop oven tekenacademie ; overgedragen naar 201
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	230		23.500	-23.500	Vervangen verwarmingsketel verschoven naar 2021

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	MEERJARENPLAN 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0310	Beheer van regen- en afvalwater	150	81.000	1.061.000	-980.000	subsidies diverse rioleringswerken ; saldo krediet overgedragen naar 2021
0119	Overige algemene diensten	150		400.000	-400.000	tussenkomst azo in financiering renovatie sociaal huis; het krediet is overgedragen naar 2021
0670	Straatverlichting	281	170.299	340.600	-170.301	kapitaalvermindering i.h.k.v. overname openbaar verlichtingsnet Fluvius (ter aflossing leasing) Zie toelichting 'overname openbaar verlichtingsnet door Fluvius'.
0200	Wegen	150		60.000	-60.000	subsidie missing links fietspaden : wordt verwacht in 2021
0290	Overige mobiliteit en verkeer	150	51.062	100.000	-48.938	subsidie verbetering verkeersveiligheid schoolomgevingen; saldo wordt verwacht in 2021.
0200	Wegen	241	32.402		32.402	openbare verkoop voertuigen
0984	Ontsmetting en openbare reiniging	241	7.400		7.400	openbare verkoop veegmachine



Stad
Oudenaarde

Jaarrekening 2020

Stad en OCMW Oudenaarde

Tussenmuren 17

9700 Oudenaarde

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

Impact Covid-19	150
Patrimonium en diverse - verkopen activa	162
Overname openbaar verlichtingsnet door Fluvius	163

Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed

Korte inhoud:

- situering
- maatregelen Vlaamse en Federale overheid
- overzicht uitgaven en ontvangsten covid-19 acties
- cijfermatige impact op de algemene en recurrente werking los van de Vlaamse en Federale maatregelen

Situering

De Covid19-pandemie heeft naast de enorm zware impact op het maatschappelijke en sociale leven ook een grote cijfermatige impact gehad op de werking van de Stad en haar OCMW.

De Vlaamse en Federale overheid namen verschillende maatregelen om de lokale besturen bij te staan bij de uitdagingen waarmee zij geconfronteerd worden naar aanleiding van de COVID-19-crisis.

Eenzijds geven we een overzicht van de maatregelen die zijn toegepast in Oudenaarde en de financiële impact ervan.

Anderzijds had deze coronacrisis, los van de geboden gerichte en specifieke steunmaatregelen en de eraan gekoppelde uitgaven, ook zijn gevolgen op de algemene werking van de organisatie en resulteerde dit in niet gerealiseerde uitgaven dan wel niet gerealiseerde ontvangsten.

Deze pandemie beheerste bijna het volledige jaar 2020 en zet zich, zoals we allemaal weten, verder in het jaar 2021. In eerste instantie sloegen de maatregelen vooral op het werkjaar 2020 maar al gauw bleek dat de uitgave van de subsidies kon gespreid worden over de jaren 2020 en 2021 en dat vele van deze maatregelen worden verlengd voor het jaar 2021.

Ook zullen de effecten op de algemene werking zich voorlopig doorzetten in 2021.

In dit overzicht worden evenwel enkel de cijfers getoond die betrekking hebben op het boekjaar 2020.

De maatregelen en de overeenkomstige subsidies worden geregistreerd in aparte zogenaamde Covid19-acties. Ook alle uitgaven die rechtsreeks gerelateerd kunnen worden met die subsidie of maatregel worden in deze actie geregistreerd.

De inning van deze subsidies zijn verschillend zijn naargelang het soort maatregel. Soms wordt een subsidie in één keer betaald, soms in de vorm van een voorschot in 2020 met saldobetaling in 2021. Het kan ook de verhoging van een subsidiepercentage zijn of een extra premie toekenning in een sociaal dossier onder bepaalde voorwaarden.

De maatregelen m.b.t. de sociale hulpverlening kunnen veelal ook besteed worden over de periode 2020-2021 (half 2021 of eind 2021).

Doordat binnen dit beleidsrapport jaarrekening 2020 enkel de cijfers voor boekjaar 2020 worden weergegeven, zal dit overzicht eigenlijk pas volledig zijn als ook de cijfers, en heel specifiek veelal de uitgaven, voor het boekjaar 2021 samen bij deze van 2020 worden gevoegd.

Op die manier zullen we een volledige overzicht krijgen over de periode 2020-2021 waar de pandemie de zwaarste impact op had.

Eerst wordt een overzicht gegeven van de maatregelen Vlaamse en Federale overheid die in Oudenaarde zijn toegepast met een omschrijving, de koppeling aan de corona-actie, het ontvangstbedrag 2020 en de uitgaveperiode.

Vervolgens volgt een overzicht van alle corona acties met globaal per actie de ontvangsten en uitgaven.

En wordt een cijfermatige impact weergegeven op de algemene en recurrente werking van onze stad. Dat doen we door een vergelijking te maken tussen de rekeningcijfers van de boekjaren 2019 en 2020 voor de specifieke kosten en opbrengsten voor bepaalde domeinen en werkvelden die een zware impact gekend hebben of nog kennen door de coronacrisis.

Maatregelen Vlaamse en Federale Overheid

Subsidie voor voedselhulp aan (Belgische) OCMW

Wat?

Deze toelage toegekend aan het OCMW dient om de meest kwetsbare mensen de kans te geven om in hun voedselbehoefte te voorzien.

Deze toelage kan aangewend worden voor voedselpakketten, voor bereide maaltijden, voor aankoopbonnen voor voeding of voor basishygiënemateriaal ter bescherming van Covid-19.

Van Wie?

De subsidieverlener is de Federale overheid.

Bedrag – bepalingen - periode

Subsidie en uitgaven gekoppeld aan actie		83
Subsidiebedrag	14.960 EUR	
Uitgaveperiode	01/04/2020-30/06/2021	

Subsidie aan (Belgische) OCMW

Wat?

Deze toelage kan gebruikt worden voor:

- het verlenen van hulp voor huisvesting, met inbegrip van de lasten uitgezonderd de huurwaarborg;
- het verlenen van hulp voor energieverbruik;
- het verlenen van hulp voor digitale ondersteuning met het oog op het bevorderen van het online opstarten van procedures, sociale contacten en onderwijssteuning;
- het verlenen van psychosociale hulp om de kosten te dekken van erkende professionele hulpverleners bij huiselijk geweld, angstproblemen en psychiatrische onrust;
- het verlenen van hulp op het gebied van gezondheid;
- het verlenen van hulp bij onbetaalde facturen als gevolg van een beperking van de middelen;
- het verlenen van andere primaire behoeften

Van Wie?

De subsidieverlener is de Federale overheid.

Bedrag – bepalingen - periode

Subsidie en uitgaven gekoppeld aan actie		83
Subsidiebedrag	143.335 EUR	
Uitgaveperiode	2020-2021	

Verhoogde tussenkomst aan OCMW voor leefloon

Wat?

Het betreft een bijkomende toelage van 15% van het leefloon voor aanvragen ingediend tussen 1 juni en 31 december 2020 (als de begunstigde de laatste 3 maanden voorafgaand aan de aanvraag geen leefloon heeft genoten). Het gaat over personen die een steun aangevraagd hebben naar aanleiding van de crisis.

Van Wie?

De subsidieverlener is de Federale overheid.

Bedrag – bepalingen – periode

Eénmalig bedrag uitbetaald in november 2020.

Subsidie en uitgaven gekoppeld aan actie		GBB-SOC
Subsidiebedrag	25.317 EUR	
Uitgaveperiode	2020	

Subsidie voor tijdelijke premie aan gerechtigden op leefloon of equivalent leefloon

Wat?

Het betreft een bedrag van 50 euro per maand aan elke gerechtigde op leefloon of equivalent leefloon in de maanden juli 2020 tot juni 2021.

Van Wie?

De subsidieverlener is de Federale overheid.

Bedrag – bepalingen - periode

Uitbetaling in schijven.

Subsidie en uitgaven gekoppeld aan actie		83
Subsidiebedrag	2020	2021
	37.825 EUR	10.525 EUR
Uitgaveperiode	Juli 2020 – juni 2021	

Indexatie van het sociaal fonds voor gas en elektriciteit

Wat?

Het betreft een tijdelijke opheffing van de blokkering van de indexering van het gas- en elektriciteitsfonds voor de jaren 2019 en 2020. Zo komen er meer middelen ter beschikking van de OCMW voor de hulp aan de meest kwetsbare gezinnen inzake energiekosten.

Van Wie?

De subsidieverlener is de Federale overheid.

Bedrag – bepalingen - periode

Het is een éénmalig bedrag dat uitbetaald in één schijf in juni 2020.

Subsidie en uitgaven gekoppeld aan actie		GBB-SOC
Subsidiebedrag	12.133,65 EUR	
Uitgaveperiode	2020	

Toelage voor psychologisch welzijn OCMW-gebruikers en verbetering preventieve gezondheidsmaatregelen

Wat?

De toelage kan gebruikt worden voor:

- De financiering van acties en projecten om psychologische ondersteuning te organiseren of om het sociaal isolement van de gebruikers te doorbreken;
- De financiering van partnerschappen met organisaties met het oog op de verwezenlijking van de psychologische ondersteuning van de gebruikers;
- De financiering van de prestaties van derden inzake psychologische ondersteuning (op individuele of collectieve basis) voor de gebruikers;
- De financiering van acties en projecten met het oog op het verbeteren van het begrip en de toepassing van de gezondheidsmaatregelen ter voorkoming van de verspreiding van het Covid-19-virus;
- De financiering van campagnes om de acties en projecten van de OCMW's inzake psychologische ondersteuning en bewustmaking van de gezondheidsmaatregelen bekend te maken.

De bovenstaande aanwending geldt voor uitgaven die betrekking hebben op personeels-, werkings- en investeringskosten.

Van Wie?

De subsidieverlener is de Federale overheid.

Bedrag – bepalingen - periode

Subsidie en uitgaven gekoppeld aan actie		83
Subsidiebedrag	12.464 EUR	
Uitgaveperiode	2020-2021	

Noodfonds voor cultuur, jeugd, sport en media

Wat?

Het betreft een subsidie om het lokale verenigingsleven in de sectoren cultuur, jeugd en sport bij te staan.

Van Wie?

De subsidieverlener is de Vlaamse overheid.

Bedrag – bepalingen - periode

Subsidie en uitgaven gekoppeld aan actie		84
Subsidiebedrag	295.289 EUR	
Uitgaveperiode	2020	

Subsidie voor armoedebestrijding

Wat?

Het betreft een subsidie die door de Vlaamse Regering ter beschikking wordt gesteld voor lokale armoedebestrijding en de uitdagingen op dat vlak ten gevolge van de Covid-19 pandemie.

Van Wie?

De subsidieverlener is de Vlaamse overheid.

Bedrag – bepalingen - periode

Subsidie en uitgaven gekoppeld aan actie		85
Subsidiebedrag	51.306 EUR	
Uitgaveperiode	2020-2021	

Subsidie consumptiebudget voor kwetsbare gezinnen

Wat?

Het betreft een subsidie ter ondersteuning van het consumptiebudget voor kwetsbare doelgroepen. Met die financiële aanmoediging wil de Vlaamse Regering:

- de koopkracht verhogen van huishoudens die omwille van de coronacrisis ernstig inkomensverlies leden en die zich daardoor in een specifieke noodsituatie bevinden;
- de lokale economie, die evenzeer sterk is getroffen door de coronacrisis, via een krachtige lokale impuls versterken

Van Wie?

De subsidieverlener is de Vlaamse overheid.

Bedrag – bepalingen - periode

Inning via een voorschot 2020 en saldo betaling 2021.

Subsidie en uitgaven gekoppeld aan actie		87
Subsidiebedrag	2020	2021
	48.740 EUR	5.416 EUR
Uitgaveperiode	2020 - 2021	

Subsidie buitenschoolse kinderopvang + compensatie noodopvang schoolkinderen vanaf 9 november (verlenging t.e.m. 30 juni 2021)

Wat?

Het betreft een en projectsubsidie ter compensatie van de kosten voor opvang van schoolkinderen tijdens de schooluren en voor de creatie van bijkomende opvangcapaciteit buitenschoolse kinderopvang.

Van Wie?

De subsidieverlener is de Vlaamse overheid.

Bedrag – bepalingen - periode

Subsidie en uitgaven gekoppeld aan actie		84
Subsidiebedrag	30 EUR per kind per dag	
Uitgaveperiode	september 2020-juni 2021	

Compensatie kinderopvang paasvakantie

Wat?

Het betreft een en projectsubsidie ter compensatie van de kosten kinderopvang tijdens de paasvakantie 2020.

Van Wie?

De subsidieverlener is de Vlaamse overheid.

Bedrag – bepalingen - periode

Subsidie en uitgaven gekoppeld aan actie		84
Subsidiebedrag	9.433 EUR	
Uitgaveperiode	2020	

Extra steun woonzorgcentra

Wat?

Aanwending voor onder meer de extra aankoop van medisch, paramedisch en farmaceutisch materiaal, de extra inzet van personeel, de verminderde bezetting in de woonzorgcentra.

Van Wie?

De subsidieverlener is de Vlaamse overheid.

Bedrag – bepalingen - periode

Subsidie en uitgaven gekoppeld aan actie		86
Subsidiebedrag	overzicht zie actie	
Uitgaveperiode	Compensatie voor maart – september 2020	

Subsidie residentiële voorzieningen in het beleidsdomein Welzijn, Volksgezondheid en Gezin

Wat?

Subsidie voor de kosten die verband houden met:

- de investeringen in roerende en onroerende infrastructuur die noodzakelijk zijn om de opvangcapaciteit te verhogen, aan te passen of in zijn oorspronkelijke staat te herstellen;
- de financiering van beschermingsmateriaal en desinfecteringsproducten, het testmateriaal, de waterrij en de speciale afvalverwerking.

Van Wie?

De subsidieverlener is de Vlaamse overheid.

Bedrag – bepalingen - periode

De uitbetaling gebeurt door VIPA, het Vlaams Infrastructuurfonds voor Persoonsgebonden Aangelegenheden.

Subsidie en uitgaven gekoppeld aan actie		86
Subsidiebedrag	33.800 EUR	
Uitgaveperiode	2020	

Overzicht uitgaven en ontvangsten Covid-19 acties

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

	Uitgaven	Ontvangsten
Werkingskosten	53.561	
Werkingsubsidies aan bedrijven en verenigingen	282.500	
Oudenaardebonnen	271.345	
TOTAAL	607.406	0

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

	Uitgaven	Ontvangsten
Werkingskosten	7.895	
Personeelskosten	4.727	
Steun in speciën	26.963	
Steun in speciën tijdelijke federale premie	48.350	
25 chromebooks basisonderwijs, 185 creaboxen	13.034	
Steun in natura	273	
Personeelssubsidies (100%)		12.464
Subsidie tijdelijke federale premie (1 ^{ste} schijf)		37.825
Subsidie voedselhulp (100%)		14.960
Subsidie vrijetijds materiaal		4.337
Subsidie dienstencheques		2.758
Subsidie Covid-19		143.335
Subsidie Toerisme Vlaanderen (heropstart rap op stap)		4.000
Divers recuperatie		75
TOTAAL	101.242	219.754

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

	Uitgaven	Ontvangsten
Investerings (2 Nocospray toestellen)	8.250	
Werkingskosten (mondmaskers, sprays, gels, vrijwilligers kinderopvang...)	221.618	
Werkingsubsidies aan verenigingen	284.374	
Organisatie buitenschoolse kinderopvang	14.818	
Subsidie Vlaamse Gemeenschap (noodfonds CJSM)		295.289
Subsidie kinderopvang 2020 (Vl. Gemeenschap)		20.130
Subsidie kinderopvang paasvakantie 2020 (VVSG)		9.433
Corona Poets Hygiëne 2020-2021 (Vl. Gemeensch.)		19.978
Gebruik triagecentrum (2020)		5.400
TOTAAL	520.060	350.230

Het noodfonds cultuur, jeugd, sport en media (295.289 EUR) werd niet alleen besteed in werkingssubsidies aan verenigingen (284.374 EUR) maar vertaalt zich ook in een kwijtschelding van huurgelden aan verenigingen (beslissing college 12 okt 2020).

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

	Uitgaven	Ontvangsten
Subsidie lokale armoedebestrijding (100%)		51.306
TOTAAL		51.306

Deze subsidie is in 2020 ontvangen maar de uitgaveperiode loopt tot eind 2021.

Actie 86: Ouderenzorg: ondersteunende maatregelen covid-19

	Uitgaven	Ontvangsten
Investerings (2 Motomed toestellen)	8.332	
Medische, paramedische en farmaceutische werkingskosten	16.956	
Werkingskosten	29.159	
Personeelskosten (interim)	64.318	

Corona compensatie VIPA fonds		33.800
Extra steun woonzorgcentra		
Covid-19 compensatie extra personeelsinzet		149.436
Covid-19 compensatie leegstand 03-07/2020		45.735
Covid-19 bijkomende vergoeding CRA 07-09/2020		3.865
Covid-19 compensatie verminderde bezetting CDV		21.402
Covid-19 subsidie vervoer		3.769
TOTAAL	118.765	258.007

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
Werkingskosten	393	
Oudenaardebonnen kwetsbare doelgroep	41.500	
Subsidie consumptiebonnen (voorschot 2020)		48.740
TOTAAL	41.893	48.740

Totaal alle Covid-19 acties 82-87

	Uitgaven	Ontvangsten
TOTAAL	1.389.366	928.037

Cijfermatige impact op algemene en recurrente werking los van de maatregelen Vlaamse en Federale Overheid

	Uitgaven	Ontvangsten
<u>STAD</u>		
Dienst evenementen (vnl. kerstmarkt, bierfeesten)	-69.238	
MOU MOU – inkomgelden en verkoop shop (sluiting)	-5.238	-43.289
Toerisme	-62.567	
Jeugddienst	-66.160	-19.804
Sport	-125.833	-57.487
Ijspiste	-136.311	-61.506
De Woeker	-141.467	-101.502
Parkeergelden		-277.421
Promotaks niet geïnd		-85.200
Terrasbelasting niet geïnd		-29.520
Belasting taxi's niet geïnd		-9.584
Belasting logies niet geïnd		-4.709
Standgeld kermissen		-28.568
Standgeld markten		-28.073
<i>Subtotaal stad</i>	<i>-606.814</i>	<i>-746.663</i>
<u>SOCIAAL HUIS</u>		
Werking sociale kruidenier KABA	-20.619	-22.541
Activiteiten LDC de vesting	-7.464	-6.787
Sociaal restaurant	-70.465	-70.400
LDC bar	-23.325	-16.712
<u>WOONZORGCENTRUM</u>		
Bar	-6.381	-12.679
<i>Subtotaal sociaal huis + woonzorgcentrum</i>	<i>-128.254</i>	<i>-129.119</i>
TOTAAL algemene werking	-735.068	-875.782

Totale cijfermatige impact op Oudenaarde

TOTAAL alle Covid-19 acties	1.389.366	928.037
TOTAAL algemene werking	-735.068	-875.782
TOTAAL algemene werking + acties	654.298	52.255

DESINVESTINGEN

			Verkooprij	Aanschafwaarde	Herwaarderings- meerwaarden	Afschrijving	Waarde- vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde	Meer/Minwaarde
Omschrijving verkocht actief	BEC	AR	7.300.142,37	13.383.156,07	0,00	6.638.821,65	0,00	0,00	6.744.334,42	555.807,95
Verkoop OV Fluvius	10	2289000	2.724.805,43	7.725.774,94		4.378.866,74			3.346.908,20	-622.102,77
Verkoop grond+aanleg terrein brandweerkazerne	10	2210000	318.234,30	606.200,16		287.965,86			318.234,30	
Verkoop grond pastori Mullem	10	2601000	200.000,00	12.846,30					12.846,30	187.153,70
Verkoop grondaandeel appartementen Kasteelstraat (Solva)	10	2600000	60.064,67	19.763,60					19.763,60	40.301,07
Verkoop brandweerkazerne*	10	2210000	2.612.254,24	4.081.927,74		1.363.426,93			2.718.500,81	-106.246,57
Verkoop pastori Mullem	10	2610000	1.101.050,21	113.484,60		107.775,82			5.708,78	1.095.341,43
Verkoop installaties, machines en uitrusting, PC's, meubilair	10	2300000	16.219,20	146.965,04		135.302,20			11.662,84	4.556,36
Verkoop rollend materieel	10	2410000	46.715,00	365.484,10		365.484,10				46.715,00
Kapitaalvermindering Gaselwest (OV)	10	2810000	170.299,32	170.299,32					170.299,32	
Verkopen gronden	11	2630000	50.500,00	75.901,73					75.901,73	-25.401,73
Verkopen schipperskerkje	11	2700000	0,00	64.508,54					64.508,54	-64.508,54
Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa									AR 763...	2.496.182,70
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...	1.940.374,74
Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa									AR 641...	0,00

#

* Verkoop brandweerkazerne : ten gevolge van de oprichting van de Hulpverleningszone Vlaamse Ardennen in 2015, werd de brandweerkazerne van Oudenaarde verkocht aan de Hulpverleningszone voor 2.930.488,54 euro. De betaling gebeurt in jaarlijkse schijven (146.524,43 euro per jaar) van 2015 tot en met 2034. De akte werd pas vorig jaar verleden, vandaar ontving Oudenaarde in 2020 het aandeel van de jaren 2015 tot en met 2020 (= 879.146,58 euro in totaal).

Openbare verlichting is een publieke dienstverlening waarvoor de regelgever de taken heeft verdeeld tussen de distributienetbeheerders (waaronder Fluvius) en de gemeenten. Het aanleggen en het onderhoud van de ondergrondse infrastructuur en bovengrondse leidingen is een openbare dienstverplichting van Fluvius. Daardoor kan Fluvius die kosten via de tarieven voor de distributie van energie verhalen op de verbruikers. Het aanleggen en het onderhoud van de bovengrondse infrastructuur (palen, steunen, armaturen en lampen) alsook het verbruik is de verantwoordelijkheid van de stad, die deze kosten zelf dient te dragen.

Ter realisatie van de versnelde overstap naar LED-verlichting bood Fluvius de stad aan om het deel van het openbaar verlichtingsnet over te nemen, in de toekomst in te staan voor nieuwe investeringen, voor het onderhoud en voor aanvullende dienstverlening zoals commerciële nevenactiviteiten met de bovengrondse infrastructuur. In december 2019 besliste de gemeenteraad om hierop in te gaan. De boekhoudkundige afwikkeling komt tot uiting in boekjaar 2020. Fluvius heeft dit aanbod vertaald in een reglement. Op basis van dit reglement kan de stad operationele overeenkomsten met Fluvius afsluiten ter uitvoering van het meerjarig investeringsplan openbare verlichting. Die overeenkomst houdt de onderstaande wederzijdse rechten en verplichtingen in:

- Fluvius neemt het bestaande openbaar verlichtingsnet over tegen een vergoeding bepaald aan de hand van de economische nieuwwaarde en rekening houdend met de door Fluvius gehanteerde afschrijvingstermijnen.
- De stad ontvangt 25% van de vergoeding in cash en 75% in niet-stemgerechtigde en niet-dividendgerechtigde OV-aandelen. Het openbaar verlichtingsnet had op 1 januari 2020 een boekhoudkundige waarde van 3.346.908,20 euro. De overname hiervan werd door Fluvius vergoed door een aandelenpakket ter waarde van 2.043.600,00 euro en een storting van 681.205,43 euro. Dit resulteert boekhoudkundig in een minwaarde van 622.102,77 euro.
- Fluvius staat in voor alle nieuwe investeringen, de financiering ervan, het onderhoud van het volledige net en commerciële nevenactiviteiten.
- Door de kosten die dat genereert moet Fluvius een lagere vennootschapsbelasting betalen.
- Fluvius verrekent die lagere vennootschapsbelasting aan de stad, samen met de 25% in cash betaalde vergoeding voor de overname van het bovengrondse openbaar verlichtingsnet en de kosten voor de nieuwe investeringen, de financiering en het onderhoud.
- Die verrekening gebeurt via een forfait dat driejaarlijks wordt herzien en dat wordt ingehouden op het dividend dat Fluvius uitkeert aan de stad voor de distributie van elektriciteit.
- Fluvius verrekent de 75% van de vergoeding voor de overname van het openbaar verlichtingnet die in OV-aandelen wordt betaald aan de stad over een periode van 12 jaar via een jaarlijkse kapitaalsvermindering die niet wordt uitgekeerd.

Overeenkomstig artikel 52 en 56 van het BVR BBC 2020 moet een dergelijke overeenkomst boekhoudkundig verwerkt worden als een financiële leasing ('sale and lease back'). Vandaar de in 2020 aangegane leasing ten bedrage van 4.375.345,02 euro.

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



Stad
Oudenaarde

Jaarrekening 2020

Stad en OCMW Oudenaarde
Tussenmuren 17
9700 Oudenaarde



UITTREKSEL UIT HET REGISTER VAN DE BERAADSLAGINGEN VAN HET
SCHEPENCOLLEGE

Zitting van maandag, 15 februari 2021

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

Verontschuldigd:

Afwezig:

Bestuur Financiële Zaken. O - Vaststelling over te dragen investerings- en financieringskredieten 2020

Het college van burgemeester en schepenen,

Gelet op artikel 258 van het Decreet Lokaal Bestuur dat bepaalt dat de gedeelten van de kredieten voor investeringen en bijbehorende financieringen die in het vorig boekjaar (2020) niet werden aangewend, naar het lopend boekjaar (2021) kunnen worden overgedragen;

Gelet op de lijst met over te dragen gedeelten van investeringskredieten 2020 (Stad en OCMW) in bijlage;

Overwegende dat er 1.619.056,66 euro kredieten voor investeringsuitgaven en 1.440.000,00 euro voor bijbehorende financieringen (investeringsontvangsten) worden overgedragen van 2020 naar 2021;

Overwegende dat deze lijst met over te dragen gedeelten van kredieten voor 1 maart 2021 door het College van Burgemeester en Schepenen moet worden vastgesteld en gerapporteerd aan de Vlaamse Overheid (Agentschap voor Binnenlands Bestuur);

Gelet op het BBC-besluit van 30 maart 2020;

Besluit:

Artikel 1. De lijst in bijlage met over te dragen gedeelten van kredieten van boekjaar 2020 (Stad en OCMW) voor investeringsuitgaven ten bedrage van 1.619.056,66 euro en bijbehorende financieringen (investeringsontvangsten) ten bedrage van 1.440.000,00 euro wordt vastgesteld.

Artikel 2. De vaststelling van de lijst met over te dragen gedeelten van kredieten voor investeringen en bijbehorende financieringen 2020 wordt opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening 2020 ter rapportering aan de Raad;

Artikel 3. De digitale rapportering van de lijst met over te dragen gedeelten van kredieten 2020 wordt voor 1 maart 2021 bezorgd aan de Vlaamse Overheid.

—Aldus gedaan in zitting, datum als hierboven.
Namens het college,

Op last:
De algemeen directeur,
Get.) Luc Vanquickenborne

De burgemeester-voorzitter,
get.) Marnic De Meulemeester.

Voor eensluidend uittreksel

Op last:
Algemeen directeur,

De burgemeester,

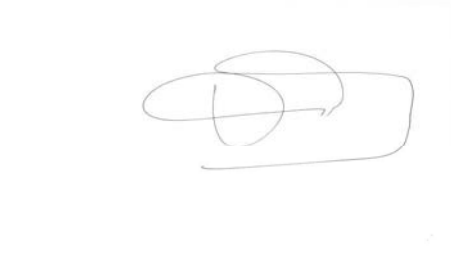
Handtekening(en)



Elektronisch ondertekend op 17/02/2021 door
Luc Vanquickenborne, Algemeen directeur

A handwritten signature in black ink, appearing as a stylized 'L' with a wavy line extending from the top right.

Elektronisch ondertekend op 18/02/2021 door
Marnic Luc De Meulemeester, Burgemeester

A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized 'M' with a horizontal line crossing it.

UITTREKSEL UIT HET REGISTER VAN DE BERAADSLAGINGEN VAN HET VAST BUREAU

Zitting van maandag, 15 februari 2021

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

Verontschuldigd:

Afwezig:

Bestuur Financiële Zaken - O - Vaststelling over te dragen investerings- en financieringskredieten 2020

Het vast bureau,

Gelet op artikel 258 van het Decreet Lokaal Bestuur dat bepaalt dat de gedeelten van de kredieten voor investeringen en bijbehorende financieringen die in het vorig boekjaar (2020) niet werden aangewend, naar het lopend boekjaar (2021) kunnen worden overgedragen;

Gelet op de lijst met over te dragen gedeelten van investeringskredieten 2020 (Stad en OCMW) in bijlage;

Overwegende dat er 1.619.056,66 euro kredieten voor investeringsuitgaven en 1.440.000,00 euro voor bijbehorende financieringen (investeringsontvangsten) worden overgedragen van 2020 naar 2021;

Overwegende dat deze lijst met over te dragen gedeelten van kredieten voor 1 maart 2021 door het Vast Bureau moet worden vastgesteld en gerapporteerd aan de Vlaamse Overheid (Agentschap voor Binnenlands Bestuur);

Gelet op het BBC-besluit van 30 maart 2020;

Besluit:

Artikel 1. De lijst in bijlage met over te dragen gedeelten van kredieten van boekjaar 2020 (Stad en OCMW) voor investeringsuitgaven ten bedrage van 1.619.056,66 euro en bijbehorende financieringen (investeringsontvangsten) ten bedrage van 1.440.000,00 euro wordt vastgesteld.

Artikel 2. De vaststelling van de lijst met over te dragen gedeelten van kredieten voor investeringen en bijbehorende financieringen 2020 wordt opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening 2020 ter rapportering aan de Raad;

Artikel 3. De digitale rapportering van de lijst met over te dragen gedeelten van kredieten 2020 wordt voor 1 maart 2021 bezorgd aan de Vlaamse Overheid.

Aldus gedaan in zitting van maandag, 15 februari 2021.
Namens het vast bureau,

Algemeen directeur,
Luc Vanquickenborne

De burgemeester,
Marnic De Meulemeester

Voor eensluidend uittreksel

Algemeen directeur,
Luc Vanquickenborne

De burgemeester,
Marnic De Meulemeester

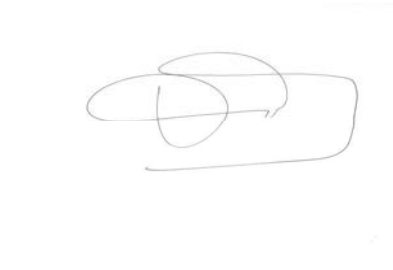
Handtekening(en)



Elektronisch ondertekend op 17/02/2021 door
Luc Vanquickenborne, Algemeen directeur

A handwritten signature in blue ink, appearing as a stylized 'L' with a wavy top, enclosed in a light blue rectangular box.

Elektronisch ondertekend op 18/02/2021 door
Marnic Luc De Meulemeester, Voorzitter Vast
Bureau

A handwritten signature in blue ink, appearing as a stylized 'M' with a horizontal line, enclosed in a light blue rectangular box.

Lijst met over te dragen gedeelten van kredieten voor investeringen en bijbehorende financieringen - boekjaar 2020 (Stad + OCMW)

INVESTERINGSUITGAVEN

Budgettaire entiteit	Actie	Beleidsitem	Algemene rekening	Krediet 2021	Overdracht uitgavekrediet	Krediet 2021 + Overdracht 2020
Stad	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	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Stad	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0119-01 ICT 2401000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 364.100,00	€ 100.000,00	€ 464.100,00
Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0200-00 Wegen 2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 68.080,00	€ 827,52	€ 68.907,52
Stad	ACT-26	De trage wegen herwaarderen.	0200-00 Wegen 2240007 Wegen - Activa in aanbouw	€ 81.000,00	€ 1.210,01	€ 82.210,01
Stad	ACT-25	Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.	0200-00 Wegen 2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 78.200,00	€ 3.693,06	€ 81.893,06
Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0200-00 Wegen 2240007 Wegen - Activa in aanbouw	€ 1.840.000,00	€ 7.901,25	€ 1.847.901,25
Stad	ACT-24	Inzetten op de 'modal shift'.	0220-00 Parkeren 2289000 Overige onroerende infrastructuur	€ 5.000,00	€ 3.600,00	€ 8.600,00
Stad	ACT-27	Verkeersveilige schoolomgeving.	0290-00 Mobiliteit en verkeer 2289000 Overige onroerende infrastructuur	€ 24.000,00	€ 80.771,81	€ 104.771,81
Stad	GBB-MILIEU	Gelijkblijvend beleid - Milieu	0309-00 Containerpark 2300000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 0,00	€ 987,55	€ 987,55
Stad	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	€ 0,00	€ 129,98	€ 129,98
Stad	ACT-25	Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.	0310-00 Beheer van regen- en afvalwater 2270007 Riolering - Activa in aanbouw	€ 0,00	€ 504,24	€ 504,24
Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0310-00 Beheer van regen- en afvalwater 2270007 Riolering - Activa in aanbouw	€ 1.840.000,00	€ 5.315,81	€ 1.845.315,81
Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0310-00 Beheer van regen- en afvalwater 2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 179.400,00	€ 8.801,69	€ 188.201,69
Stad	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0400-00 Politiediensten 6640000 Toegestane investeringssubsidies	€ 332.715,92	€ 229.428,35	€ 562.144,27

Lijst met over te dragen gedeelten van kredieten voor investeringen en bijbehorende financieringen - boekjaar 2020 (Stad + OCMW)

Budgettaire entiteit	Actie	Beleidsitem	Algemene rekening	Krediet 2021	Overdracht uitgavekrediet	Krediet 2021 + Overdracht 2020	
Stad	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0410-00 Brandweer	6640000 Toegestane investeringssubsidies	€ 209.498,33	€ 467.997,94	€ 677.496,27
Stad	GBB-KMO	Gelijkblijvend beleid - KMO en handel	0500-00 Handel en middenstand	6640000 Toegestane investeringssubsidies	€ 0,00	€ 37.700,00	€ 37.700,00
Stad	ACT-77	Vergroten van het groenareaal binnen het kleinstedelijk gebied.	0680-00 Groene ruimte	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 0,00	€ 22.101,25	€ 22.101,25
Stad	ACT-38	De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.	0703-00 Openbare bibliotheken	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 25.760,00	€ 1.000,00	€ 26.760,00
Stad	ACT-38	De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.	0703-00 Openbare bibliotheken	2210007 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 760.000,00	€ 111.494,74	€ 871.494,74
Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0705-10 Ontmoetingscentra	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 36.800,00	€ 2.097,07	€ 38.897,07
Stad	ACT-40	Omvormen van de St.-Jozefskerk tot een multifunctioneel gemeenschapscentrum.	0705-10 Ontmoetingscentra	2210007 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 64.000,00	€ 2.773,52	€ 66.773,52
Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0705-10 Ontmoetingscentra	2210007 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 1.012.500,00	€ 38.000,00	€ 1.050.500,00
Stad	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0711-00 Openlucht recreatie (Donk)	2289000 Overige onroerende infrastructuur	€ 0,00	€ 3.120,46	€ 3.120,46
Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0720-00 Monumentenzorg	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 23.000,00	€ 227,70	€ 23.227,70
Stad	ACT-41	Renovatie van het Oud-Hospitaal voor polyvalent cultureel gebruik.	0720-00 Monumentenzorg	2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 9.200,00	€ 13.335,62	€ 22.535,62
Stad	ACT-41	Renovatie van het Oud-Hospitaal voor polyvalent cultureel gebruik.	0720-00 Monumentenzorg	2210007 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 308.000,00	€ 114.037,32	€ 422.037,32
Stad	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0740-00 Ondersteuning sportverenigingen	6640000 Toegestane investeringssubsidies	€ 70.000,00	€ 12.113,68	€ 82.113,68
Stad	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0742-10 Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2220000 Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 0,00	€ 3.600,00	€ 3.600,00
Stad	ACT-29	De ondertekening van een nieuw burgemeestersconvenant en aanpassing van het klimaatplan.	0752-00 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van	2210007 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 0,00	€ 60,00	€ 60,00

Lijst met over te dragen gedeelten van kredieten voor investeringen en bijbehorende financieringen - boekjaar 2020 (Stad + OCMW)

Budgettaire entiteit	Actie		Beleidsitem		Algemene rekening	Krediet 2021	Overdracht uitgavekrediet	Krediet 2021 + Overdracht 2020
Stad	GBB-TEKEN	Gelijkblijvend beleid - Tekenacademie	0820-02	Koninklijke Academie Beeldende Kunst	2400000 Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 40.000,00	€ 5.000,00	€ 45.000,00
Stad	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0820-02	Koninklijke Academie Beeldende Kunst	2401000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 24.000,00	€ 12.000,00	€ 36.000,00
Stad	GBB-TEKEN	Gelijkblijvend beleid - Tekenacademie	0820-02	Koninklijke Academie Beeldende Kunst	2300000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 20.000,00	€ 29.000,00	€ 49.000,00
Stad	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0984-00	Ontsmetting en openbare reiniging	2300000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 0,00	€ 9.644,46	€ 9.644,46
Stad	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0990-00	Begraafplaatsen	2220007 Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 184.000,00	€ 32.500,00	€ 216.500,00
OCMW	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2210000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 0,00	€ 3.781,19	€ 3.781,19
OCMW	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen- en machinepark.	0119-00	Overige algemene diensten	2140000 Plannen en studies	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
OCMW	GBB-SOC	Gelijkblijvend beleid - Sociale dienst	0903-01	LOI-01 Sint Walburgastraat	2210000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 50.000,00	€ 10.000,00	€ 60.000,00
OCMW	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen- en machinepark.	0903-01	LOI-01 Sint Walburgastraat	2300000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 0,00	€ 23.500,00	€ 23.500,00
OCMW	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen- en machinepark.	0951-00	LDC de Vesting	2350000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
OCMW	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen- en machinepark.	0951-01	Sociale Kruidenier KABA	2350000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 0,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
OCMW	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen- en machinepark.	0952-01	Leupeheem	2140000 Plannen en studies	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
OCMW	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen- en machinepark.	0952-01	Leupeheem	2350000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 0,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00
OCMW	ACT-86	Ouderenzorg: ondersteunende maatregelen COVID-19	0953-01	WZC de Meerspoort	2351000 Medische Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 0,00	€ 2.186,88	€ 2.186,88
OCMW	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen- en machinepark.	0953-01	WZC de Meerspoort	2140000 Plannen en studies	€ 0,00	€ 4.395,00	€ 4.395,00

Lijst met over te dragen gedeelten van kredieten voor investeringen en bijbehorende financieringen - boekjaar 2020 (Stad + OCMW)

Budgettaire entiteit	Actie	Beleidsitem	Algemene rekening	Krediet 2021	Overdracht uitgavekrediet	Krediet 2021 + Overdracht 2020
OCMW	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-01 WZC de Meerspoort 2450000 Meubilair - bedrijfsmatige MVA	€ 28.095,75	€ 10.000,00	€ 38.095,75
OCMW	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-01 WZC de Meerspoort 2350000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 60.241,70	€ 27.645,51	€ 87.887,21
OCMW	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-01 WZC de Meerspoort 2291007 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Activa in aanbouw	€ 440.000,00	€ 49.791,67	€ 489.791,67
OCMW	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen- en machinepark.	0953-02 WZC Scheldekant 2140000 Plannen en studies	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
OCMW	ACT-86	Ouderenzorg: ondersteunende maatregelen COVID-19	0953-02 WZC Scheldekant 2351000 Medische Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 0,00	€ 6.781,38	€ 6.781,38
					€ 1.619.056,66	
					totale overdracht	

INVESTERINGSONTVANGSTEN

Budgettaire entiteit	Actie	Beleidsitem	Algemene rekening	Krediet 2021	Overdracht uitgavekrediet	Krediet 2021 + Overdracht 2020
Stad	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	€ 0,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00
Stad	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	€ 1.928.000,00	€ 916.000,00	€ 2.844.000,00
Stad	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	€ 0,00	€ 64.000,00	€ 64.000,00
OCMW	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0119-00 Overige algemene diensten 1500000 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 800.000,00
					€ 1.440.000,00	
					totale overdracht	

Waar kunnen raadsleden bijkomende documentatie vinden?



Stad
Oudenaarde

Jaarrekening 2020

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, 28 JUNI 2021**

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, Kurt Vandeputte, Mathieu De Cock,
Christine Vandriessche, Elisabeth Meuleman, Steven Bettens, Maud Wybraeke,
Eric Meirhaeghe, Kristof Meerschaut, Boris Labie, Kathy De Rycke,
André Vansteenbrugge, Dagmar Beernaert, Vincent Thomaes: raadsleden;
Bart Baele: algemeen directeur

Verontschuldigd: Cindy Franssen, Folke D'Haeyer, Eva Pycke: raadsleden

Afwezig:

**6. Jaarrekening 2020 en waarderingsregels (geïntegreerd) vaststelling deel budgettaire entiteit
OCMW**

De Raad voor maatschappelijk welzijn,

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 jaarrekening 2020;

Gelet op de geïntegreerde jaarrekening 2020 die zowel betrekking heeft op Stad als OCMW en bestaat uit een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting;

Overwegende dat de beleidsevaluatie de uitvoering van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties weergeeft. De financiële nota geeft de financiële vertaling hiervan weer en toont de geconsolideerde financiële toestand aan;

Overwegende dat het geconsolideerd beschikbaar budgettair resultaat positief is en 32.431.990 euro bedraagt;

Overwegende dat de geconsolideerde autofinancieringsmarge 7.539.766 euro bedraagt;

Overwegende dat de stad en het OCMW een geïntegreerde jaarrekening dienen op te maken vanaf 2020, maar elk hun eigen bevoegdheid hebben 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;

Gelet op artikels 249 t.e.m. 253, 260 t.e.m. 262 van het Decreet Lokaal Bestuur;

Besluit

eenparig

Artikel 1. De raad voor maatschappelijk welzijn stelt het deel van de jaarrekening 2020 vast dat betrekking heeft op het OCMW.

Artikel 2. De jaarrekening 2020 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
1/07/2021 om 11:06:57 (GMT+02:00)
door Bart Baele, Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op
1/07/2021 om 11:26:58 (GMT+02:00)
door Lieven Paul Cnudde, Voorzitter
Raad



**UITTREKSEL UIT HET REGISTER DER BERAADSLAGINGEN VAN DE
GEMEENTERAAD
ZITTING VAN MAANDAG, 28 JUNI 2021**

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, Kurt Vandeputte, Mathieu De Cock,
Christine Vandriessche, Elisabeth Meuleman, Steven Bettens, Eva Pycke,
Maud Wybraeke, Eric Meirhaeghe, Kristof Meerschaut, Boris Labie,
Kathy De Rycke, André Vansteenbrugge, Dagmar Beernaert, Vincent Thomaes:
raadsleden;
Bart Baele: algemeen directeur

Verontschuldigd: Cindy Franssen, Folke D'Haeyer: raadsleden

Afwezig:

12. Jaarrekening 2020 en waarderingsregels (geïntegreerd) - vaststelling deel budgettaire entiteit Stad

De Gemeenteraad,

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 jaarrekening 2020;

Gelet op de geïntegreerde jaarrekening 2020 die zowel betrekking heeft op Stad als OCMW en bestaat uit een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting;

Overwegende dat de beleidsevaluatie de uitvoering van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties weergeeft. De financiële nota geeft de financiële vertaling hiervan weer en toont de geconsolideerde financiële toestand aan;

Overwegende dat het geconsolideerd beschikbaar budgettair resultaat positief is en 32.431.990 euro bedraagt;

Overwegende dat de geconsolideerde autofinancieringsmarge 7.539.766 euro bedraagt;

Overwegende dat de stad en het OCMW een geïntegreerde jaarrekening dienen op te maken vanaf 2020, maar elk hun eigen bevoegdheid hebben 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;

Gelet op artikels 249 t.e.m. 253, 260 t.e.m. 262 van het Decreet Lokaal Bestuur;

Besluit:

eenparig

Artikel 1. De gemeenteraad stelt het deel van de jaarrekening 2020 vast dat betrekking heeft op de Stad.

Artikel 2. De jaarrekening 2020 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
29/06/2021 om 17:23:58
(GMT+02:00) door Bart Baele,
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op
30/06/2021 om 09:39:59
(GMT+02:00) door Lieven Paul
Cnudde, Voorzitter Raad



**UITTREKSEL UIT HET REGISTER DER BERAADSLAGINGEN VAN DE
GEMEENTERAAD
ZITTING VAN MAANDAG, 28 JUNI 2021**

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, Kurt Vandeputte, Mathieu De Cock,
Christine Vandriessche, Elisabeth Meuleman, Steven Bettens, Eva Pycke,
Maud Wybraeke, Eric Meirhaeghe, Kristof Meerschaut, Boris Labie,
Kathy De Rycke, André Vansteenbrugge, Dagmar Beernaert, Vincent Thomaes:
raadsleden;
Bart Baele: algemeen directeur

Verontschuldigd: Cindy Franssen, Folke D'Haeyer: raadsleden

Afwezig:

13. Jaarrekening 2020 en waarderingsregels (geïntegreerd) - goedkeuring deel budgettaire entiteit OCMW

De Gemeenteraad,

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 jaarrekening 2020;

Gelet op de geïntegreerde jaarrekening 2020 die zowel betrekking heeft op Stad als OCMW en bestaat uit een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting;

Overwegende dat de beleidsevaluatie de uitvoering van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties weergeeft. De financiële nota geeft de financiële vertaling hiervan weer en toont de geconsolideerde financiële toestand aan;

Overwegende dat het geconsolideerd beschikbaar budgettair resultaat positief is en 32.431.990 euro bedraagt;

Overwegende dat de geconsolideerde autofinancieringsmarge 7.539.766 euro bedraagt;

Overwegende dat de stad en het OCMW een geïntegreerde jaarrekening dienen op te maken vanaf 2020, maar elk hun eigen bevoegdheid hebben 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;

Gelet op artikels 249 t.e.m. 253, 260 t.e.m. 262 van het Decreet Lokaal Bestuur;

Besluit:

eenparig

Artikel 1. De gemeenteraad keurt het deel van de jaarrekening 2020 goed dat betrekking heeft op het OCMW.

Artikel 2. De jaarrekening 2020 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
29/06/2021 om 17:24:02
(GMT+02:00) door Bart Baele,
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op
30/06/2021 om 09:40:03
(GMT+02:00) door Lieven Paul
Cnudde, Voorzitter Raad

