



Stad
Oudenaarde

Stad en OCMW Oudenaarde (NIS 45035)

Tussenmuren 17

9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Bart Baele

Financieel directeur: Saskia Van Cauwenberghe

Jaarrekening

2021

Inhoudsopgave

Beleidsvaluatie

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

Financiële nota

Doelstellingenrekening (J1)	48
Staat van het financieel evenwicht (J2)	53
Realisatie van de kredieten (J3)	55
Balans (J4)	56
Staat van opbrengsten en kosten (J5).....	58

Toelichting

Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	60
Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	64
Investeringsprojecten (T3)	70
Evolutie financiële schulden (T4)	106
Toelichting bij de balans (T5)	110
Toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten	119
Waarderingsregels	140
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	150
Financiële risico's	151
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	163
Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat ..	169
Overzicht overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	177
Waar kunnen raadsleden bijkomende documentatie vinden?	191



Stad
Oudenaarde

Stad en OCMW Oudenaarde (NIS 45035)

Tussenmuren 17

9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Bart Baele

Financieel directeur: Saskia Van Cauwenberghe

Jaarrekening 2021

Beleidsvaluatie

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

Beleidsvaluatie



Stad
Oudenaarde

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 1663740 Alg. 99660 / EK Budg. 202070 IK 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.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	66.843	97.820	83.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-66.843	-97.820	-83.500
Investerings			
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Er werd in het laatste kwartaal van 2021 een verandertraject uitgewerkt voor de brede organisatie onder de noemer #GOUDENAARDE.

De herziening van de rechtspositieregeling, arbeidsreglement en een vormings- en loopbaanbeleid maken hier ook onderdeel van uit.

- Validatie HR- plan 2022

- Invoer nieuw managementteam

- Invoer van basis HR-processen voor vervangingen, aanwervingen

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	53.786	78.300	78.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-53.786	-78.300	-78.500
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Het werken aan een mensgerichte en ambitieuze organisatie maakt deel uit van het traject #GOUDENAARDE.

- *Lancering van het traject #Goudenaarde*
- *Invoer wekelijkse feedback politieke organen aan kaderleden*
- *Realisatie dringend pakket beheersmaatregelen*
- *Invoer telewerktools*
- *Revisie van het proces voor de opmaak van ontwerpbeslissingen van politieke organen*
- *Opstart van sport op het werk sedert september 2021*
- *Begeleiden van de haalbaarheidsstudie samenwerking/fusie*
- *Opmaken intern communicatieplan*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	13.056	19.520	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-13.056	-19.520	-5.000
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.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	74.261	176.275	193.320
Ontvangsten	85	0	0
Saldo	-74.176	-176.275	-193.320
Investerings			
Uitgaven	25.751	27.003	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-25.751	-27.003	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: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: In 2021 zijn twee nieuwe medewerkers gestart op dienst communicatie: een medewerker communicatie (01/04/2021) en een medewerker communicatie - participatie (01/09/2021). De dienst communicatie telt nu 2,8 FTE.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.742	43.373	43.320
Ontvangsten	85	0	0
Saldo	-15.657	-43.373	-43.320
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Iedere nieuwe digitale ontsluiting is een mijlpaal. Dit gebied is constant in evolutie en kent geen finaliteit. We houden de vinger aan de pols en evalueren de opportuniteiten op de markt; indien deze toegevoegde waarde hebben op korte of lange termijn implementeren we dit.

In 2021 werden verschillende toepassingen geoptimaliseerd en/of gedigitaliseerd:

- Lokale Besluiten en geLinkte Open Data (LBLOD)
- Mijn Burgerprofiel
- Hybride vergaderzaalinrichting
- Teams uitrol
- Migratie naar exchange online
- Zelfuitleen bibliotheek
- Digitalisering van de Oudenaardebon

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	40.197	92.902	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-40.197	-92.902	0
Investerings			
Uitgaven	25.751	27.003	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-25.751	-27.003	0
Financiering			

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

Een reglement uitwerken voor en het voorzien van een burgerbudget.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Voor de opmaak van het meerjarenplan werd actief ingezet op een traject "Oudenaarde meemaken". Daarnaast werd voor verschillende projecten van het digitaal platform Citizenlab gebruik gemaakt.

De opstart van het burgerbudget is voorzien in 2022.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	18.323	40.000	150.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-18.323	-40.000	-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.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.000	180.000	180.000
Ontvangsten	249.181	117.315	124.092
Saldo	246.181	-62.685	-55.908
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	362.338	0	0
Saldo	362.338	0	0
Financiering			

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



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

Via handhaving en activering leegstand en verkrotting tegengaan.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Op 31/12/2021 waren er 480 panden opgenomen in het leegstandsregister, dat is een stijging van 90 panden tegenover 1/1/2021.

Er werden in de periode van 1/1/2021 t.e.m. 31/12/2021 77 schrappingen uit het leegstandsregister doorgevoerd.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	249.181	117.315	124.092
Saldo	249.181	117.315	124.092
Investerings			
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2021: Het subsidiereglement voor renovatie huurwoningen werd goedgekeurd door de gemeenteraad en is lopende. In 2021 was er 1 aanvraag.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.000	180.000	180.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.000	-180.000	-180.000
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-5: Sociaal woonaanbod uitbreiden.

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



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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2021: Sinds 1/1/2021 is er een renovatiepremie in voege voor verhuurders van een woning op het grondgebied van Oudenaarde. Om het verhuren via het Sociaal Verhuur Kantoor (SVK) aan te moedigen kunnen eigenaars die hun woning willen verhuren via het SVK en renovatiewerken dienen uit te voeren om de woning conform te maken met de Vlaamse Codex Wonen 2021, beroep doen op een hogere premie.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2021: 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 (SHVA). Op 31/12/2021 is de site Saffrou in ontwikkeling, aanvragen voor fase II zijn grotendeels vergund. Voor het lot dat werd aangekocht in Fase I door SHVA werd nog geen aanvraag tot omgevingsvergunning ingediend.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	362.338	0	0
Saldo	362.338	0	0
Financiering			

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	60.936	42.000	90.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-60.936	-42.000	-90.000
Investeringen			
Uitgaven	21.980	80.680	422.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.980	-80.680	-422.500
Financiering			

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



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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Deze actie valt onder het actieplan 6 (Opmaak beleidsplan ruimte en open ruimte maximaal vrijwaren).

In 2021 lag de focus op operationele dossiers en de dagelijkse werking.

De opstart van het beleidsplan ruimte is voorzien in 2022. De realisatie van het beleidsplan ruimte is in principe voorzien in 2023 (na afronden andere lopende planprocessen).

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Intercommunale Solva is aangesteld om de ontwikkeling te begeleiden en werkt aan de plannen voor ontsluiting en inrichting van het bedrijventerrein.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Eind 2020 is de startnota goedgekeurd. De procedure publieke consultatie en verdere opmaak van RUP staat on hold tot de aanstelling van een diensthoofd Ruimtelijke ordening.

Heropstart is voorzien in 2022.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.283	0	40.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.283	0	-40.000
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: De startnota voor het gemeentelijk RUP Linkeroever werd ter consultatie voorgelegd aan de bevolking. Na publieke consultatie van de startnota werden de opmerkingen verwerkt in een scopingnota. Deze laatste werd eind 2021 goedgekeurd in het CBS.

Het plan-MER is in opmaak, de samenwerkingsovereenkomst met de provincie is verlengd tot 2023, in functie van de opmaak van het Gemeentelijk RUP. De aanstelling van het studie bureau voor de verdere procedure van het RUP wordt voorzien in het voorjaar 2022.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	50.653	42.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-50.653	-42.000	-50.000
Investerings			
Financiering			

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



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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Gerealiseerd:

Aanplant toekomstbomen (121 stuks) en vernieuwen van bestaand bomen areaal (114 stuks)

Aanplant bosplantsoen Kezelfort (800 stuks)

Aanplant bosplantsoen Holleweg (700 stuks)

Planttechnieken verbeteren

Gebruik van gietranden

Gebruik druppelzakken en polymeren om de watervoorraad op peil te houden

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	21.980	21.980	122.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.980	-21.980	-122.500
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Volgende realisaties:

** Geveltuinjes zijn afgewerkt; in totaal 15 stuks aan openbare gebouwen. Wat private geveltuinjes betreft, zijn er 30 aangemeld.*

** Twee onthardingsprojecten uitgevoerd; in totaal 800 m² vergroening*

** Aanplant nieuwe vaste planten (5150 stuks)*

** Ingroenen van 2 kerkhoven (Welden en Mullem)*

** Ingroenen van oorlogsmonumenten*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	8.700	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-8.700	0
Financiering			

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

Minder maaien en inzaaien van bloemenweides.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

*Evaluatie 2021: * Een lijst van 47 bijenvriendelijke lokaties staan in uitvoering , dit in samenspraak met natuurlandpunt*

** Aanplant bloemenweides (1960 planten)*

** Plaatsen van 4 bijenhôtels*

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: In 2021 is volgende actie genomen :

De verbreking pacht van 2,6 ha hooiland in de Scheldemeersen (Plas Modest) ten behoeve van een beheer dat aansluit bij de ligging in natuurgebied (overeenkomst in opmaak).

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	50.000	300.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-50.000	-300.000
Financiering			

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	75.872	76.139	0
Ontvangsten	125.531	93.152	0
Saldo	49.659	17.013	0
Investerings			
Financiering			

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



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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Er is een nieuwe gemeenschapswacht gestart binnen het team noodplanning/integrale veiligheid om het wijkgericht werken te versterken.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	30.124	18.524	0
Ontvangsten	155	0	0
Saldo	-29.969	-18.524	0
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Aankoop van hygiënische middelen.

Organisatie van noodopvang voor de scholen tijdens de coronacrisis.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	45.748	57.615	0
Ontvangsten	125.376	93.152	0
Saldo	79.629	35.537	0
Investerings			
Financiering			

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	158.130	110.441	132.839
Ontvangsten	0	0	14.802
Saldo	-158.130	-110.441	-118.037
Investerings			
Uitgaven	1.143.161	1.101.022	680.400
Ontvangsten	29.601	29.601	75.000
Saldo	-1.113.560	-1.071.422	-605.400
Financiering			

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



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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: 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 bevraged. De bevolking werd via Citizenlab bevraged gezien de coronacrisis.

De ontwerp-synthesenota werd in semester 1/2021 voorgesteld op de projectstuurgroep. Als resultaat hiervan wordt het traject on hold gezet tot de oplevering van het mobiliteitseffectenrapport i.h.k.v. het masterplan linkeroever.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	47.614	54.000	35.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-47.614	-54.000	-35.000
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 shuttlebus. Deelnemen en promoten van campagnes rond duurzame mobiliteit. Voorzien van een fietspunt aan het station van Oudenaarde.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: De samenwerking met groep INTRO voor de uitbating van het fietspunt werd verlengd voor drie jaar. Naast de twee cambio deelwagens aan het station is een bijkomende deelwagen voorzien aan Smalendam.

De plannen voor het oprichten van twee 'Hoppinpunten' aan station Oudenaarde en Eine zijn in opmaak.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	78.421	22.039	62.039
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-78.421	-22.039	-62.039
Investerings			
Uitgaven	0	0	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-5.000
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: De vervoerregio Vlaamse Ardennen staat in voor de opmaak van het mobiliteitsplan. De dienst mobiliteit wordt maandelijks op de hoogte gehouden van de voortgang van zaken in het project. Er is voorlopig nog geen consensus gevonden voor de uitwerking van dat mobiliteitsplan.

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.
- De voorrangregeling van de kruispunten van de fietsring wordt aangepakt (dit zit grotendeels mee in de werken voor 'ontdubbeling Rietgracht').

Voetpaden:

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2021: Fietspaden (Vooropgestelde timing van uitvoering)

- Missing links fietsring:

o Fietsoversteekplaats in de Stationsstraat: gerealiseerd

o Prins-Leopoldstraat: in dossier Rietgracht: gerealiseerd

o Beverestraat: in dossier Rietgracht: gerealiseerd

o Jacop Lacopsstraat: in dossier Rietgracht: in uitvoering

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: fase aanbesteding; omgevingsvergunning ingediend, nog geen consensus betreffende definitief tracé F45 tussen Ronseweg en Vontstraat.

- Fietspaden Sint-Jozefsplein en Terkerkenlaan: fase ontwerp

- Fietspaden Wortegemstraat - Beverestraat: deel Wortegemstraat richting Moregem: fase ontwerp; GR voorzien najaar 2022

- Fietspaden Bloemenhof: fase voorontwerp

- Fietspaden Galgestraat: fase voorontwerp

- Fietspaden Wortegemstraat - Beverestraat: 2de deel Wortegemstraat en Beverestraat: fase voorontwerp

- Fietspad Eindrieskaai: fase voorontwerp

- Verkeerstechnische aanpassing kruispunt Smallendam: fase ontwerp; er zal gewerkt worden met een proefopstelling

- Fietshelling Smallendam: fase voorontwerp

Voetpaden :

Van januari 2021 tot juni 2021 werden ca. 1,2 km gewone voetpaden aangelegd, o.a. in Ankerstraat, Diependale, Doornikse Heerweg, Koning Albertstraat, en ca. 0,5 km voetpaden in natuursteen, o.a. in Burgschelde, Gentiel Antheunisplein en Jezuietenplein.

Van juli 2021 tot december 2021 werden ca. 1,3 km gewone voetpaden aangelegd, o.a. in Serpentsstraat, Vontstraat, Sompelplein. En ca. 0,2 km voetpaden in natuursteen, o.a. in Lappersfort.

In totaal werden 3,2 km voetpaden aangelegd voor een bedrag van € 741.557.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.382	8.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.382	-8.000	0
Investerings			
Uitgaven	1.090.297	985.601	570.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.090.297	-985.601	-570.400
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021:

Deelgebied Bevere - Oudenaarde Centrum: adviesnota opgemaakt.

Deelgebied Edelare - Ename - Volkegem: adviesnota opgemaakt.

Deelgebied Mater - Nederename - Welden: tragewegenplan goedgekeurd in gemeenteraad 29 juni 2020.

Deelgebied Mullem - Eine - Heurne: tragewegenplan goedgekeurd in gemeenteraad 29 juni 2020.

Deelgebied Leupegem - Melden: adviesnota opgemaakt.

In 2021 werden 2 voetwegen gerenoveerd: (gedeelte) voetweg 122 te Mater en Kerkwegel te Welden.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.000	6.000	6.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.000	-6.000	-6.000
Investerings			
Uitgaven	3.842	66.400	81.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.842	-66.400	-81.000
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-27: Verkeersveilige schoolomgeving.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: De fysieke schoolroutekaart is afgewerkt en verdeeld onder de scholen. De digitale schoolroutekaart (route-2-school) werd opgemaakt; het actieplan rond communicatie en gebruik wordt verder uitgewerkt. Er zijn reeds 10 schoolomgevingen die de 'veilige' wegmarkeringen hebben gekregen. Dit houdt in: groene oversteekplaatsen, blauwe beugels aan de oversteekplaatsen, wegmarkering "SCHOOLZONE", zone 30-borden en geel/zwarte verlichtingspalen.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.714	20.403	29.800
Ontvangsten	0	0	14.802
Saldo	-15.714	-20.403	-14.998
Investerings			
Uitgaven	49.022	49.022	24.000
Ontvangsten	29.601	29.601	75.000
Saldo	-19.421	-19.421	51.000
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.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	83.253	309.995	354.995
Ontvangsten	6.735	46.886	42.121
Saldo	-76.517	-263.109	-312.874
Investerings			
Uitgaven	2.567.979	2.916.022	4.179.860
Ontvangsten	2.245.000	2.844.000	1.928.000
Saldo	-322.979	-72.022	-2.251.860
Financiering			

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



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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021:

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

** Adaptatieplan: startvergadering op 28/04/2020 - klimaatteam op 02/07/2020 - themawerkgroep op 22/09/2020 - 2e klimaatteam op 10/06/2021. Het adaptatieplan is goedgekeurd in het schepencollege van 22 november 2021 en in de gemeenteraad van 13 december 2021.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	46.670	264.995	269.995
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-46.670	-264.995	-269.995
Investerings			
Uitgaven	1.003	1.003	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.003	-1.003	0
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Uitbreiden van het wagenpark met een CNG-vrachtwagen. De aankoop is voorzien in 2022. De levering van de vrachtwagen is voorzien in 2023.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	278.913	449.095	421.200
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-278.913	-449.095	-421.200
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021:

Plaatsing zonnepanelen:

-3 installaties (JC Jotie, CC De Woeker en GAW Leupeheem) zijn in bedrijf sinds 12/2020

- installatie WZC Scheldekant is in bedrijf sinds 10/05/2021

- installatie Sociaal Huis_ WZC Meerspoort is in bedrijf sinds 10/09/2021

De Woeker XL: architectenbureau aangesteld (duurzaamheidsaspect en aanpak hiervan was één van de gunningscriteria bij de aanstelling van architectenbureau)

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: De toetreding tot het Lokaal Energie- en Klimaatpact is goedgekeurd in het schepencollege van 16 augustus 2021 en in de gemeenteraad van 27 september 2021.

Prioritair actieplan: AP-12: Afvalbeheer.



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

Deze sensibilisatie gebeurt in samenwerking met Ivla.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021:

** Inzameling asbest aan huis: gecommuniceerd d.m.v. bijsluiter IVLA. Zou starten maart 2020 maar werd on hold gezet wegens de coronacrisis. Doorstart 01/01/2021.*

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

** sedert 2021 gratis terugname matrassen op het recyclagepark, vanaf juni ook met afvoer voor recyclage*

** juni 2021: verplicht verpakt aanleveren van asbest op het recyclagepark.*

** zomer 2021: pilootgemeente voor Kringwinkel ZOV voor inzameling herbruikbare goederen op het recyclagepark (incl. communicatiecampagne).*

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

Het coachingtraject mooimakers opvolgen en uitvoeren.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021:

Alle vuilnisbakken zijn in kaart gebracht . Vuilnisbakken worden gewogen en het sluikstorten wordt aangepakt. Ploggers routes geïntegreerd in de werkplanning .

Volgende acties zijn uitgevoerd :

- Afvalbakkenplan: inventaris afgewerkt; visie verder uit te werken

- Vrijwilligerswerking: is actief

- Doelplaatsenaanpak: site Sportcentrum is opgestart (inclusief sensibilisering jeugd)

- Deelname aan de jaarlijkse Handhavingsweek

- Operatie Proper (scholenwerking) wordt sedert 2021 gecoördineerd door IVLA

- Cameratoezicht (door IVLA)

- Aanpak hotspots

- Opleiding: professioneel communiceren

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.299	35.000	35.000
Ontvangsten	6.735	46.886	42.121
Saldo	1.436	11.886	7.121
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-13: Waterhuishouding.



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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2021: Het hemelwaterplan wordt gefinaliseerd om te kunnen voorleggen aan de gemeenteraad van 31/01/2022.
25/06/2020: opstartvergadering met NV Aquafin.
03/12/2020: stakeholdersvergadering
25/03/2021: stakeholdersvergadering 2
04/10/2021: stakeholdersvergadering 3

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	31.284	10.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-31.284	-10.000	-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: *Evaluaties:*
Evaluatie 2021: De zuiveringsgraad bedraagt ondertussen 86,61%.
Volgende werken zijn lopend :

- O212103 - Weg- en rioleringswerken Mullem: fase uitvoering
- O215276 - Weg- en rioleringswerken cluster Broeke: fase uitvoering
- O218024 – Herinrichting Sint-Jozefsplein, Terkerkenlaan, Gelukstede, Groenstraat: fase ontwerp
- O215121 – Weg- en rioleringswerken Materplein, Kerkgate, Tempelstraat: fase voorontwerp
- O208170 – weg- en rioleringswerken Nederename (Oudstrijdersstraat, Ohiostraat, Hemelrijkstraat, Robert De Preesterstraat (deel)): fase ontwerp

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.288.063	2.465.924	3.758.660
Ontvangsten	2.245.000	2.844.000	1.928.000
Saldo	-43.063	378.076	-1.830.660
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.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.723	62.823	114.030
Ontvangsten	3.893	4.000	0
Saldo	1.170	-58.823	-114.030
Investerings			
Uitgaven	2.061.423	1.837.004	2.060.460
Ontvangsten	0	29.240	24.900
Saldo	-2.061.423	-1.807.764	-2.035.560
Financiering			

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



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

Er wordt eveneens extra ingezet op de toeleiding.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: In juni 2021 sloot Vrije tijd aan bij de startvergadering BOA (Buitenschoolse Kinder Opvang en Activiteiten) om in de toekomst deel uit te maken van de coördinatiegroep daartoe. De doelgroep is de leeftijd van 3 tot 12 jaar, met het accent op kleuters. Het Jeugdmagazine Vrije Tijd, met het aanbod van krokus- tot en met zomervakantie 2022, is geredigeerd eind december. Een werkgroep 'update programmatie' en 'communicatie OK-waree' gaat in maart of april 2022 van start.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2021: De diensten hebben besloten om aan te sluiten bij een nieuw initiatief, waarbij de intergemeentelijke projectgroep Variant de coördinatie opneemt. Startvergadering: half maart 2022.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	20.931	20.842
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-20.931	-20.842
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2021: In meerdere stadsl lokalen werd geïnvesteerd in bijkomend, functioneel meubilair en materiaal, zowel technisch (licht, geluid, expomateriaal,...) als voor de uitbating (togen, koeling, glazen, ...).
Een werkgroep BIA/BIO/CUL/FIN wordt opgestart in januari 2022 met als doel het actualiseren en uniformiseren van de overeenkomsten met de Oudenaardse ontmoetingscentra. Een onderzoek naar een herneming van het reglement ter ondersteuning van deze centra in tijden van corona, maar ook rekening houdend met een fel gestegen energiefactuur, is momenteel in voorbereiding.

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2021: De werken werden voorlopig opgeleverd, m.u.v. de technieken wegens problemen met toelevering van materiaal door corona. De openstaande punten worden zo goed mogelijk afgewerkt tegen de opening van bib.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.147.286	880.063	912.260
Ontvangsten	0	29.240	24.900
Saldo	-1.147.286	-850.823	-887.360
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Het projectteam Bob Mc Master & krft werd geselecteerd voor deze opdracht. De structuur met projectgroep en stuurgroep werd opgemaakt en goedgekeurd . De kick off-vergadering van de projectgroep is gepland in februari 2022 alsook de ondertekening van de overeenkomst.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	2.723	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.723	0	0
Investerings			
Uitgaven	59.302	32.617	46.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-59.302	-32.617	-46.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: De werken voor de vernieuwing van de elektriciteit zijn in 2021 toegewezen aan de aannemer om in februari 2022 van start te kunnen gaan. Studiebureau HP werkt als tweede onderdeel van de initiële opdracht, het luik verwarming verder uit, met een bijkomende insteek op vlak van duurzaamheid.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	3.893	4.000	0
Saldo	3.893	4.000	0
Investerings			
Uitgaven	25.683	96.774	135.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-25.683	-96.774	-135.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Ter gelegenheid van de septemberkermis en Open Monumentendag (11/09/21) werden de gerenoveerde kapel en pandgang in gebruik genomen (einde fase 1.1). Afronding van fase 1.2 (salons voorkant) is voorzien voor eind 2022.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	38.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-38.000
Investerings			
Uitgaven	829.153	827.550	357.200
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-829.153	-827.550	-357.200
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Uit de bevraging van bevoorrechte getuigen werd een inventaris van strategische doelstellingen opgemaakt. Deze wordt vertaald naar een niveau van actieplannen en acties en via bijkomende participatiebewegingen aan o.m. de cultuurraad en andere belanghebbenden getoetst. Uitstel omwille van corona, betekent vooruitkijken om hiermee te landen voor de zomer van 2022.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-5.000
Investerings			
Financiering			

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

- Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*
- Evaluatie 2021:*
- Een eerste draft van de visienota 'toekomst MOU' was voorzien in de loop van september 2020; eerste draft nieuwe visie (september 2021).
 - Volgen van een opleiding 'hoe schrijf ik een beleidsplan museum' (vanaf september 2021 tot maart 2022).
 - In november is aangevangen met de procedure audit klimaat.
 - In 2022 is voorzien:
 - de ontwikkeling van een nieuw verhaal voor MOU 2.0 onder begeleiding van Idea Consult (5 dagen, van maart tot juni 2022)
 - de begeleiding (door Idea Consult) bij het schrijven van het museumbeleidsplan (maart tot december 2022)
 - de audit voor het klimaat (conditio sine qua non voor een regionale erkenning) en verwarmingstechnieken (in maart). Deze audit zal dan de basis vormen voor de opmaak van een masterplan stadhuis en MOU.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	41.892	41.688
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-41.892	-41.688
Investerings			
Financiering			

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

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

- Toelichting evaluatie:** *Evaluaties:*
- Evaluatie 2021: Vanaf 2021 kan de stad zich laten bijstaan door de IOED – Intergemeentelijke Onroerende Erfgoeddienst Vlaamse Ardennen, voor taken rond archeologisch, bouwkundig en landschappelijk erfgoed. Wegens de coronacrisis ging Erfgoeddag voor het archief niet door en stond die in het MOU in het teken van de opening van de expo Johan Tahon. In juli werd in de Abdij Maagdendale het boek "Gerarda en het Erfgoedfeest", een geïllustreerd erfgoedboek voor de toerist en de recreant, door Erfgoed Vlaamse Ardennen/projectgroep Variant i.s.m. de Oudenaardse erfgoedcel voorgesteld. Op Open Monumentendag nam Erfgoedcel Vlaamse Ardennen deel met een infostand.*

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



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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: De dienst BIO tekende op basis van het masterplan 'sportsite' een grondplan uit waarop de atletiekpiste, het baseballterrein en het voetbalstadion een plek kregen.

Doordat er geen gebruik kan gemaakt worden van de site Santens werd dit hertekend eind 2021.

In 2022 wordt een landmeter aangesteld om er 100% zeker van te zijn dat deze infrastructuur wel degelijk op de sportsite kunnen gerealiseerd worden qua grootte.

In februari en maart 2022 worden plaatsbezoeken ingepland aan baseball- en atletiekstadia.

Als op basis van de plaatsbezoeken er zekerheid is dat alles op de sportsite past wordt het plan besproken met de betrokken clubs (KASVO, Frogs en KSVO) alsook in de werkgroep (met o.a. leden van de adviesraad, politiek, ...) en gaat alles vervolgens naar een studiebureau voor verdere uitwerking.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	610.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-610.000
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: De doelstelling voor deze actie is om de sport- en speelpleinen in kaart te brengen, alsook de plekken waar kinderen en jongeren samenkomen (waar we niet van weten).

Dit via een app.

Deze zou gebruikt worden door verschillende doelgroepen (jongeren, kinderen, ouders, personeel stad) met de bedoeling om ideeën, feedback, optimalisaties, controles speel- en sportpleinen via die applicatie door te geven.

Er werden enkele contacten gelegd met firma's die kunnen instaan voor een app rond "sport- en speelweefsels". Deze zitten vrijwel altijd in een experimentele fase of zijn niet volledig of zijn ontzettend duur.

Hiertoe namen de jeugd- en sportdienst dit dossier op een andere manier in handen:

- inventarisatie met foto's, toestellen, leeftijd en speelwaarden: deze werden op de website geplaatst en op google maps. Bezoekers kunnen hun commentaar kwijt via dat forum. Dit is ook heel handig voor de collega's van de technische dienst of externe firma's. Ze hebben een mooi overzicht van alle speelpleinen en kunnen onmiddellijk de route ernaar toe zien. De foto's werden inmiddels maar liefst 200,000 keer bekeken, een groot (en gratis) succes.

- introductie pleinkapiteins (toezicht en sensibilisering speelpleinen Oudenaarde) kende geen succes.

- op elk speelplein werden beestige borden geplaatst, met een QR-code die kan gescand worden om zaken door te geven. De QR-code is link naar het meldingsformulier van de stad. Zo moeten de inwoners zelf niet op zoek naar welke dienst verantwoordelijk is voor de speelpleinen.

Op die manier krijgen inwoners op verschillende manieren de kans om over de speelpleinen te communiceren.

Hiermee is de doelstelling gerealiseerd: de speelpleinen zijn in kaart gebracht voor het hele grote publiek, via google maps kunnen ze snel hun route ernaartoe bekijken en men kan op een zeer laagdrempelige manier defecten, suggesties, ... doorgeven.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	8.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-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.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	211.790	205.465	157.000
Ontvangsten	50.799	44.800	0
Saldo	-160.991	-160.665	-157.000
Investerings			
Uitgaven	174.687	222.569	623.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-174.687	-222.569	-623.400
Financiering			

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



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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2021: De omgevingsvergunning is geschorst. Er wordt een nieuwe aanvraag omgevingsvergunning voorbereid.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	42.000	460.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-42.000	-460.000
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Het traject naar inhoudelijke invulling door Roompot werd planmatig ingevuld. Het vergunningetraject met verzoek tot met ontheffing werd afgerond, met oog op verderzetting van dit traject.

De heraanleg van de Donkstraat en waterbeheersingswerken zijn uitgevoerd.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	174.687	180.569	133.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-174.687	-180.569	-133.400
Financiering			

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



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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Door de coronacrisis werd sterk ingezet ten behoeve van het handelsweefsel:

- premies voor de lokale ondernemers
- een aankoopbon voor ieder gezin, gekoppeld aan een sociale correctie
- het niet innen van de lokale handelsbijdrage voor de stadskern in 2020 en 2021
- de uitrol van een promotiecampagne 'Winkelhier'

Daarnaast was er ook de verhoging van de starterssubsidie en de startersbon.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	135.991	134.600	145.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-135.991	-134.600	-145.000
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Een aangepast dossier 'Brede Buurtschuur' werd ingediend voor de oproep 'Stedenbeleid' in juli 2020.

Er werd ingetekend op de oproep 'Stedenbeleid', maar de aanvraag werd niet weerhouden.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	30.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-30.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Het diensthoofd 'activering' participeert actief in samenwerkingverbanden.

Kleine projecten worden gerealiseerd voor Oudenaarde: fietslessen volgen, rijbewijs behalen en Nederlands op de werkvloer.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	50.799	44.800	0
Ontvangsten	50.799	44.800	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Organisatie van de markt tijdens de coronamaatregelen.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	25.000	26.065	12.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-25.000	-26.065	-12.000
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.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	477.941	524.372	130.783
Ontvangsten	148.398	284.023	58.181
Saldo	-329.543	-240.349	-72.602
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: Evaluaties:

Evaluatie 2021: In het kader van het relanceplan 'Vlaamse veerkracht' zijn extra middelen vrijgemaakt om de verdere uitrol van de GBO samenwerkingsverbanden in heel Vlaanderen te realiseren waardoor de subsidieaanvraag van GBO Vlaamse Ardennen goedgekeurd werd. De stuurgroep GBO Vlaamse Ardennen kwam ondertussen twee keer samen om het inhoudelijk ingediend projectplan verder vorm te geven. Ondertussen startten we de selectieprocedure op voor een coördinator GBO Vlaamse Ardennen.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	19.632	50.000	0
Ontvangsten	16.690	52.000	1.000
Saldo	-2.943	2.000	1.000
Investerings			
Financiering			

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

Cluster lokale overheden en welzijn.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2021: De vzw Eerstelijnszone Vlaamse Ardennen is opgestart eind 2019. Oudenaarde is ambtelijk (cluster Welzijn en cluster Lokale Besturen) vertegenwoordigd in de Raad van Bestuur (maandelijks overleg). Hieruit voortvloeiend volgen we de test- en vaccinatiecampagne corona voor Oudenaarde/Ronse op en participeren we mee in het Regionaal Welzijnsplatform met de regionale welzijnspartners (in opvolging van het lokaal sociaal beleid op regioniveau).

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2021: In oktober 2021 werden selecties georganiseerd waarbij de toeleider werd geselecteerd en nu een contract van onbepaalde duur heeft als 'Toeleider' in onze organisatie.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	39.635	46.146	38.399
Ontvangsten	232	209	0
Saldo	-39.402	-45.937	-38.399
Investerings			
Financiering			

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



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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2021: Positieve evaluatie project 'taalstimulerende activiteiten meertalige- en kwetsbare kinderen - > verlenging periode en middelen/subsidies van 01/09/2021 t.e.m. 30/08/2022. Enkele gerealiseerde projecten in zomer en najaar 2021 door coördinator TSA: organisatie taalkampen, OKAN-kamp, voorleeswandeling in park, projecten in samenwerking met vzw de Parel, huiswerkbegeleiding en Try (koppeling tussen buitenschoolse kinderopvang, huiswerkbegeleiding en sport/vrije tijd),...

Uitbreiding uren huiswerkbegeleiding Katrol van 13 uren naar 19 uren per week + realisatie warme maaltijden voor kansengroep in secundaire scholen.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	55.573	53.342	64.360
Ontvangsten	30.356	40.180	57.181
Saldo	-25.217	-13.162	-7.178
Investerings			
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021:

Volgende acties zijn in 2021 lopende:

-01/01/2021: criteria Ok-pas verder verfijnd (jaarlijkse actie)

-30/06/2021: evaluatie 2020 vrijetijdsparticipatie kwetsbare doelgroepen (ok-pas) - ok (jaarlijkse actie)

-Integratie van OK-pas integreren in UitPAS. Nieuwe piste: samenwerken voor uitrol Uitpas in de regio.

Veel acties vrije tijd lagen stil in het najaar 2021 omwille van corona, bijv. OK-Swaree activiteiten uitgesteld.

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: De coronacrisis en de hiervoor op te volgen acties vanuit de Vlaamse en Federale overheid kwamen hiertussen.

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Er is een opstart van nieuwe interne en externe informatiekanalen in samenwerking met het nieuw diensthoofd 'Communicatie'. De kwetsbare doelgroep en het aanbod van het Sociaal Huis komt nu ook regelmatig aan bod in onze externe communicatiekanalen (bijv. infomagazine stad Oudenaarde, website, krant, sociale media).

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Het project 'Nederlands op de werkvloer' werd in het najaar gegund en toegewezen aan Groep Intro. De eerste trajecten op de werkvloer zijn ondertussen opgestart in samenspraak met het team Activering van de Sociale dienst. We verwachten vanuit SEVA een subsidie van 4.000 euro voor de realisatie van dit project (te ontvangen in 2022).

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	28.465	29.260	24.500
Ontvangsten	0	4.000	0
Saldo	-28.465	-25.260	-24.500
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Er is een groot evenement gepland in 2022 (later dan oorspronkelijk voorzien omwille van de coronacrisis).

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	500	2.525
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-500	-2.525
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Positieve evaluatie: we hebben maximaal ingezet op alle subsidies die we hebben ontvangen voor onze kwetsbare doelgroep (coronasteun, 50 euro-maatregel, ...) vanuit de Federale overheid en hebben alles besteed voor de ondersteuning van de kwetsbare doelgroep in Oudenaarde.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	285.334	276.744	1.000
Ontvangsten	101.121	187.634	0
Saldo	-184.214	-89.110	-1.000
Investerings			
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Positieve evaluatie: we zijn verschillende samenwerkingen aangegaan om tegemoet te komen aan de negatieve invloed van corona op onze meest kwetsbare doelgroep in Oudenaarde, bijv. ontwikkeling creaboxen tijdens corona, opstart digipunt met Beego, burennetwerksite 'Warme buurten', tussenkomst sponsoring Shuttle. Bijkomende acties kunnen in 2022 nog ontwikkeld worden om deze subsidiepot volledig op te gebruiken.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	34.576	52.475	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-34.576	-52.475	0
Investerings			
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Positieve evaluatie: we hebben maximaal ingezet op de subsidies die we hebben ontvangen voor de ontwikkeling van consumptiebonnen (Oudenaardebonnen toegekend in begin- en eindfase corona) en hebben alles besteed voor de ondersteuning van de kwetsbare doelgroep in Oudenaarde.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	14.726	15.906	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.726	-15.906	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.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	166.960	178.261	159.714
Ontvangsten	300.806	300.857	67.940
Saldo	133.846	122.596	-91.774
Investerings			
Uitgaven	0	8.968	208.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-8.968	-208.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Er is een draaiboek in functie van de coronacrisis uitgewerkt in het voorjaar van 2020 met verschillende kleurcodes.

Er zijn verscheidene acties uitgevoerd in het najaar van 2021.

Er is een actieplan 'eenzaamheid' uitgewerkt in 2021 dat de volgende jaren stapsgewijs wordt geïmplementeerd. Er is een samenwerking opgestart met de vzw warme buurten en een proefproject gekozen op basis van een buurtanalyse om verder uit te werken met Idrops.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	3.000	34.181
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-3.000	-34.181
Investerings			
Financiering			

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

Prioritaire actie: ACT-67: Opstart dagverzorgingscentrum.

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: 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.

Het centrum voor dagverzorging (CVD) is van start gegaan op 4 november 2019. Het centrum is gehuisvest in het wzc Scheldekant (momenteel in een tijdelijk verblijf). Door de coronacrisis is het dagcentrum in de cafetaria van het woonzorgcentrum terug te vinden. 3e verdieping – uitbouw dagverzorgingscentrum: studie van de technieken is gestart: bestek wordt verwacht in het voorjaar 2022. Bestek voor de plaatsing van veluxen is gelanceerd; uitvoering wordt verwacht in het voorjaar 2022.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	123.262	122.459	125.533
Ontvangsten	64.558	58.830	67.940
Saldo	-58.704	-63.629	-57.593
Investerings			
Uitgaven	0	0	208.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-208.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Positieve evaluatie. Van het Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap ontvingen we ongeveer 235.000 euro aan subsidies.

Deze middelen zijn gebruikt voor extra werkingskosten en bijkomende inzet van personeel. Wat de werkingskosten betreft, gaat dit vooral over kosten voor was en linnen en medische en paramedische prestaties en materialen. De extra personeelskost is globaal in de maandelijkse loonberekening geboekt op het gelijkblijvend beleid.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	43.697	52.801	0
Ontvangsten	236.248	242.027	0
Saldo	192.550	189.226	0
Investerings			
Uitgaven	0	8.968	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-8.968	0
Financiering			

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	54.806	62.813	24.651
Ontvangsten	71.805	85.126	21.560
Saldo	16.998	22.313	-3.091
Investerings			
Financiering			

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



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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Een onderzoek is gepland in de 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: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Alle gezondheidsacties in 2021 stonden hoofdzakelijk in functie van opvolging van de coronacrisis, bijv. gebruik gel, werken op afspraak, gebruik mondklappers, spreiden van contacten, samenwerking psychologische ondersteuning met CAW voor kwetsbare doelgroep, webinar 'gezond gewicht voor je kind', project 10.000 stappen voor personeel, gezond koken met vrijwilliger lokaal dienstencentrum via filmjes op hun facebookpagina, ...

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	500	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-500	-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: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Coördinatie testcentrum en vaccinatiecentrum m.b.t. de coronacrisis is gerealiseerd in de Vlaamse Ardennen via de eerstelijnszone.

- 29/04/2021: vaccinatiecampagne gerealiseerd in Oudenaarde/Ronse

Op vlak van gezondheid is er samenwerking met LOGO gezond + ; in de mate van het mogelijke wordt meegewerkt aan de projecten die LOGO voorstelt, o.a. 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: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: De coördinator van het Huis van het Kind is gestart in het najaar van 2021.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	41.351	44.212	14.601
Ontvangsten	18.777	21.126	16.560
Saldo	-22.574	-23.086	1.959
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Het lokaal loket kinderopvang wordt geactualiseerd en mee opgevolgd door de nieuwe coördinator van het Huis van het Kind sinds 01/09/2021.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.210	5.300	5.050
Ontvangsten	5.406	5.000	5.000
Saldo	4.196	-300	-50
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Sinds 01/09/2021 verkreeg stad Oudenaarde een goedkeuring van 'Opgroeien' voor subsidies voor de ontwikkeling en afstemming van Buitenschoolse opvang en activiteiten (BOA).

In een eerste fase (najaar 2021/voorjaar 2022) worden de verschillende stakeholders bevroegd door de regisseur BOA binnen Oudenaarde.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.245	12.801	0
Ontvangsten	47.621	59.000	0
Saldo	35.376	46.199	0
Investeringen			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Sinds 01/09/2021 verkreeg stad Oudenaarde een goedkeuring van 'Opgroeien' voor subsidies voor de ontwikkeling en afstemming van Buitenschoolse opvang en activiteiten (BOA).

In een eerste fase (najaar 2021/voorjaar 2022) worden de verschillende stakeholders bevroegd door de regisseur BOA binnen Oudenaarde.

Het einddoel: de kleuteropvang te vergroten en meer af te stemmen op vrijetijdsactiviteiten. We willen een kwaliteitslabel behalen tegen eind 2024.

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



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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Verschillende acties konden niet doorgaan omwille van de coronacrisis. Realisatie van de Regenboogverklaring: respect voor holebi's en transgenders in Stad Oudenaarde.

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: De vernieuwingen aan de parking van het Sociaal Huis verbeteren de toegang voor rolstoelgebruikers en andere personen met een beperking.

In de renovatiewerken van de bibliotheek wordt rekening gehouden met de nieuwe normen van toegankelijkheid.

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 geadviseerd 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 Jaarrekening 2021.

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2020: Budg. 202070

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 184829



UITTREKSEL UIT HET REGISTER VAN DE BERAADSLAGINGEN VAN HET SCHEPENCOLLEGE

Zitting van maandag, 09 mei 2022

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

Verontschuldigd: Stefaan Vercamer, Bart Dossche: schepenen

Afwezig: Piet Blondeel: waarnemend alg. directeur

Bestuur Financiële Zaken. FIN - Beleidsevaluatie 2021-ontwerp - Goedkeuring

Motivering

Bevoegdheid/rechtsgrond

Gelet op het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017;

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

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

Het in het meerjarenplan 2020-2025 vooropgestelde prioritair beleid werd geëvalueerd door de betrokken diensten op 31 december 2021. Dit resulteert in het document 'Beleidsevaluatie 2021' in bijlage, dat onderdeel zal uitmaken van de jaarrekening 2021.

Link met het meerjarenplan

Meerjarenplanaanpassing 3 2020-2025

Budgettaire weerslag

n.v.t.

Communicatie

De financiële dienst neemt de beleidsevaluatie 2021 op in de jaarrekening 2021, die aan de Raad van 27 juni 2022 zal voorgelegd worden.

Besluit

Met eenparigheid van stemmen

Artikel 1. Het College van Burgemeester en Schepenen keurt het ontwerp van de beleidsevaluatie 2021 goed.

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

De algemeen directeur,
Bart Baele

De burgemeester,
Marnic De Meulemeester

Voor eensluidend uittreksel

**UITTREKSEL UIT HET REGISTER VAN DE BERAADSLAGINGEN VAN HET VAST
BUREAU**

Zitting van maandag, 09 mei 2022

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

Afwezig: John Adam: lid

Verontschuldigd: Stefaan Vercamer, Bart Dossche: leden

Bestuur Financiële Zaken - FIN - Beleidsvaluatie 2021-ontwerp - Goedkeuring**Motivering**

Bevoegdheid/rechtsgrond

Gelet op het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017;

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

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

Het in het meerjarenplan 2020-2025 vooropgestelde prioritair beleid werd geëvalueerd door de betrokken diensten op 31 december 2021. Dit resulteert in het document 'Beleidsvaluatie 2021' in bijlage, dat onderdeel zal uitmaken van de jaarrekening 2021.

Link met het meerjarenplan

Meerjarenplanaanpassing 3 2020-2025

Budgettaire weerslag

n.v.t.

Communicatie

De financiële dienst neemt de beleidsvaluatie 2021 op in de jaarrekening 2021, die aan de Raad van 27 juni 2022 zal voorgelegd worden.

Besluit

Met eenparigheid van stemmen

Artikel 1. Het Vast Bureau keurt het ontwerp van de beleidsevaluatie 2021 goed.

Aldus gedaan in zitting van maandag, 09 mei 2022.

Namens het vast bureau

De algemeen directeur,
Bart Baele

De burgemeester,
Marnic De Meulemeester

Voor eensluidend uittreksel



Stad
Oudenaarde

Stad en OCMW Oudenaarde (NIS 45035)

Tussenmuren 17

9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Bart Baele

Financieel directeur: Saskia Van Cauwenberghe

Jaarrekening 2021

Financiële nota

Doelstellingenrekening (J1)	48
Staat van het financieel evenwicht (J2)	53
Realisatie van de kredieten (J3)	55
Balans (J4)	56
Staat van opbrengsten en kosten (J5).....	58

J1: Doelstellingenrekening



2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 1663740 Alg. 99660 / EK Budg. 202070

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

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

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	66.843	97.820
Ontvangst	0	0
Saldo	-66.843	-97.820
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	74.261	176.275
Ontvangst	85	0
Saldo	-74.176	-176.275
Investering		
Uitgave	25.751	27.003
Ontvangst	0	0
Saldo	-25.751	-27.003
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	3.000	180.000
Ontvangst	249.181	117.315
Saldo	246.181	-62.685
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	362.338	0
Saldo	362.338	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	60.936	42.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-60.936	-42.000
Investing		
Uitgave	21.980	80.680
Ontvangst	0	0
Saldo	-21.980	-80.680
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	75.872	76.139
Ontvangst	125.531	93.152
Saldo	49.659	17.013
Investing		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	158.130	110.441
Ontvangst	0	0
Saldo	-158.130	-110.441
Investing		
Uitgave	1.143.161	1.101.022
Ontvangst	29.601	29.601
Saldo	-1.113.560	-1.071.422
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	83.253	309.995
Ontvangst	6.735	46.886
Saldo	-76.517	-263.109
Investering		
Uitgave	2.567.979	2.916.022
Ontvangst	2.245.000	2.844.000
Saldo	-322.979	-72.022
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.723	62.823
Ontvangst	3.893	4.000
Saldo	1.170	-58.823
Investering		
Uitgave	2.061.423	1.837.004
Ontvangst	0	29.240
Saldo	-2.061.423	-1.807.764
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	211.790	205.465
Ontvangst	50.799	44.800
Saldo	-160.991	-160.665
Investering		
Uitgave	174.687	222.569
Ontvangst	0	0
Saldo	-174.687	-222.569
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	477.941	524.372
Ontvangst	148.398	284.023
Saldo	-329.543	-240.349
Investing		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	166.960	178.261
Ontvangst	300.806	300.857
Saldo	133.846	122.596
Investing		
Uitgave	0	8.968
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-8.968
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	54.806	62.813
Ontvangst	71.805	85.126
Saldo	16.998	22.313
Investing		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	47.844.618	49.453.709
Ontvangst	58.672.849	58.449.025
Saldo	10.828.231	8.995.316
Investing		
Uitgave	5.380.764	7.738.827
Ontvangst	1.577.312	1.716.940
Saldo	-3.803.452	-6.021.886
Financiering		
Uitgave	3.830.527	3.856.205
Ontvangst	1.138.444	1.247.104
Saldo	-2.692.083	-2.609.101

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	49.281.132	51.480.114
Ontvangst	59.630.082	59.425.184
Saldo	10.348.950	7.945.070
Investing		
Uitgave	11.375.745	13.932.095
Ontvangst	4.214.250	4.619.781
Saldo	-7.161.495	-9.312.313
Financiering		
Uitgave	3.830.527	3.856.205
Ontvangst	1.138.444	1.247.104
Saldo	-2.692.083	-2.609.101

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 202070

J2: Staat van het financieel evenwicht



2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 1663740 Alg. 99660 / EK Budg. 202070

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

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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	10.348.950	7.945.070
a. Ontvangsten	59.630.082	59.425.184
b. Uitgaven	49.281.132	51.480.114
II. Investeringsaldo	-7.161.495	-9.312.313
a. Ontvangsten	4.214.250	4.619.781
b. Uitgaven	11.375.745	13.932.095
III. Saldo exploitatie en investeringen	3.187.455	-1.367.244
IV. Financieringsaldo	-2.692.083	-2.609.101
a. Ontvangsten	1.138.444	1.247.104
b. Uitgaven	3.830.527	3.856.205
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	495.372	-3.976.345
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	32.431.990	32.431.990
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	32.927.362	28.455.645
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	32.927.362	28.455.645

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	10.348.950	7.945.070
II. Netto periodieke aflossingen	2.878.209	2.903.887
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.830.527	3.856.205
b. Periodieke terugvordering leningen	952.318	952.318
III. Autofinancieringsmarge	7.470.741	5.041.183

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	7.470.741	5.041.183
II. Correctie op de periodieke aflossingen	107.393	110.683
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.830.527	3.856.205
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	3.723.134	3.745.522
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	7.578.134	5.151.866

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	32.927.362	28.455.645
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	32.927.362	28.455.645
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	7.470.741	5.041.183
Totale Autofinancieringsmarge	7.470.741	5.041.183
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	7.578.134	5.151.866
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	7.578.134	5.151.866

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 202070

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP dossiers van andere entiteiten:

J3: Realisatie van de kredieten

2021



Journaalvolgnummers: JR Budg. 1663740 Alg. 99660 / EK Budg. 202070 IK 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

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	30.594.650	45.181.563	32.450.905	45.282.716	32.753.767	45.531.312
Investerings	10.873.980	2.541.005	13.127.630	3.188.874	18.712.606	3.243.200
Financiering	1.892.054	1.138.444	1.917.730	1.247.104	1.917.730	1.247.104
Leningen en leasings	1.892.054	991.919	1.917.730	1.100.579	1.917.730	1.100.579
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	146.524	0	146.524	0	146.524
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0
- OCMW						
Exploitatie	18.686.482	14.448.519	19.029.209	14.142.468	18.888.936	13.622.287
Investerings	501.765	1.673.245	804.464	1.430.908	1.556.024	1.899.818
Financiering	1.938.473	0	1.938.475	0	1.938.473	0
Leningen en leasings	1.938.473	0	1.938.475	0	1.938.473	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 202070

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 184829

J4: Balans



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 1663740 Alg. 99660 / JR-1 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

	2021	2020
ACTIVA	276.596.738	275.332.416
I. Vlottende activa	39.090.600	38.840.687
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	29.500.767	31.820.152
B. Vorderingen op korte termijn	8.486.344	5.916.338
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.981.428	1.462.100
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	6.504.916	4.454.238
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	4.646	5.354
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	1.098.843	1.098.843
II. Vaste activa	237.506.138	236.491.729
A. Vorderingen op lange termijn	11.281.475	12.380.318
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.758.293	1.904.818
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	9.523.182	10.475.500
B. Financiële vaste activa	34.346.640	34.469.383
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	34.185.808	34.326.374
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	160.832	143.009
C. Materiële vaste activa	190.678.007	188.590.868
1. Gemeenschapsgoederen	151.317.921	147.502.909
a. Terreinen en gebouwen	68.565.717	67.939.910
b. Wegen en andere infrastructuur	57.098.862	54.389.883
c. Installaties, machines en uitrusting	1.061.709	1.254.092
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.036.641	1.091.224
e. Leasing en soortgelijke rechten	4.700.273	4.066.545
f. Erfgoed	18.854.719	18.761.255
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	27.375.959	28.901.178
a. Terreinen en gebouwen	26.793.110	28.469.734
b. Installaties, machines en uitrusting	302.146	138.409
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	280.703	293.036
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	11.984.126	12.186.781
a. Terreinen en gebouwen	11.984.126	12.186.781
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	1.200.017	1.051.160

	2021	2020
PASSIVA	276.596.738	275.332.416
I. Schulden	66.855.859	68.152.934
A. Schulden op korte termijn	11.429.322	11.723.541
1. Schulden uit ruiltransacties	6.744.201	7.310.859
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.187.029	2.342.672
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.557.172	4.968.187
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	874.865	631.547
3. Overlopende rekeningen van het passief	3.000	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.807.255	3.781.136
B. Schulden op lange termijn	55.426.537	56.429.392
1. Schulden uit ruiltransacties	55.426.537	56.429.392
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	15.531.240	13.669.369
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	15.531.240	13.669.369
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	39.893.314	42.758.041
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.982	1.982
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	209.740.880	207.179.482
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	49.249.240	48.169.046
B. Gecumuleerd overschot of tekort	7.968.291	6.534.604
C. Herwaarderingsreserves	13.331.967	13.284.451
D. Overig nettoactief	139.191.382	139.191.382

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 1663740 Alg. 99660 / JR-1 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

	2021	2020
I. Kosten	60.173.395	57.250.011
A. Operationele kosten	58.893.854	55.813.694
1. Goederen en diensten	14.743.085	13.630.232
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	23.886.790	22.247.917
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	10.234.995	6.992.548
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	2.701.753	2.300.828
5. Toegestane werkingsubsidies	6.360.051	7.401.242
6. Toegestane investeringsubsidies	656.560	1.068.425
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	1.940.375
8. Andere operationele kosten	310.621	232.127
B. Financiële kosten	1.279.540	1.436.317
II. Opbrengsten	61.607.082	62.031.534
A. Operationele opbrengsten	57.802.082	58.043.078
1. Opbrengsten uit de werking	11.157.905	10.184.151
2. Fiscale opbrengsten en boetes	24.542.952	24.573.650
3. Werkingsubsidies	18.637.178	17.777.016
a. Algemene werkingsubsidies	13.546.620	13.250.974
b. Specifieke werkingsubsidies	5.090.558	4.526.042
4. Recuperatie individuele hulpverlening	194.453	128.601
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	219.241	2.496.183
6. Andere operationele opbrengsten	3.050.353	2.883.476
B. Financiële opbrengsten	3.805.000	3.988.456
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.433.687	4.781.523
A. Operationeel overschot of tekort	-1.091.773	2.229.384
B. Financieel overschot of tekort	2.525.460	2.552.139
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.433.687	4.781.523
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.433.687	4.781.523

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253



Stad
Oudenaarde

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

Algemeen directeur: Bart Baele

Financieel directeur: Saskia Van Cauwenberghe

Jaarrekening 2021

Toelichting

Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	60
Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	64
Investeringsprojecten (T3)	70
Evolutie financiële schulden (T4)	106
Toelichting bij de balans (T5)	110
Toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten	119
Waarderingsregels	140
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	150
Financiële risico's	151
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	163
Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat ..	169
Overzicht overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	177
Waar kunnen raadsleden bijkomende documentatie vinden?	191

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journaalvolnummers: JR Budg. 1663740 Alg. 99660 / EK Budg. 202070

Stad (0308.252.043)

Tussenmuren 17, 9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Baele Bart

OCMW (0212.207.789)

Meerspoort 30, 9700 Oudenaarde

Financieel directeur: Van Cauwenberghe Saskia

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.910.894	1.606.767	1.637.042	1.649.720	1.455.719	1.417.890	1.355.782
Ontvangsten	38.052.704	38.357.106	38.115.808	39.402.418	40.180.447	41.149.853	42.170.254
Saldo	36.141.810	36.750.340	36.478.766	37.752.698	38.724.727	39.731.963	40.814.472
Investerings							
Uitgaven	308.185	0	12.000	635.000	0	0	0
Ontvangsten	1.411.615	333.589	53.589	1.414.500	300.000	0	0
Saldo	1.103.430	333.589	41.589	779.500	300.000	0	0
Financiering							
Uitgaven	3.841.088	3.830.527	3.856.205	3.864.669	3.989.727	4.244.402	4.543.787
Ontvangsten	4.375.345	991.919	1.100.579	1.100.579	5.226.916	6.026.916	6.126.916
Saldo	534.257	-2.838.607	-2.755.626	-2.764.090	1.237.189	1.782.514	1.583.129
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	8.726.578	9.806.861	10.531.043	11.433.560	11.592.114	12.310.024	12.840.883
Ontvangsten	654.611	778.829	615.327	606.894	595.938	598.001	600.086
Saldo	-8.071.966	-9.028.032	-9.915.717	-10.826.666	-10.996.176	-11.712.022	-12.240.797
Investerings							
Uitgaven	439.383	575.745	982.067	1.164.511	679.097	238.000	238.000
Ontvangsten	6.334	27.118	427.118	250.000	200.000	200.000	200.000
Saldo	-433.049	-548.627	-554.949	-914.511	-479.097	-38.000	-38.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Veiligheid							
Exploitatie							
Uitgaven	5.131.488	4.908.522	4.941.934	4.909.249	6.204.459	6.697.952	6.919.408
Ontvangsten	217.663	256.793	250.549	218.217	203.944	204.679	205.421

JAARREKENING ORIGINEEL 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Stad en OCMW (0308.252.043 / 0212.207.789)

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-4.913.825	-4.651.729	-4.691.385	-4.691.031	-6.000.514	-6.493.273	-6.713.986
Investerings							
Uitgaven	364.986	252.506	1.002.547	718.717	606.691	391.398	389.168
Ontvangsten	2.930.489	0	0	0	0	0	0
Saldo	2.565.502	-252.506	-1.002.547	-718.717	-606.691	-391.398	-389.168
Financiering							
Uitgaven	2.930.489	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	879.147	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
Saldo	-2.051.342	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
Ruimte en leefomgeving							
Exploitatie							
Uitgaven	4.379.550	4.768.959	4.819.425	5.363.489	5.269.889	5.307.068	5.411.749
Ontvangsten	2.970.899	3.004.121	3.039.006	2.548.370	2.491.332	2.495.445	2.314.176
Saldo	-1.408.651	-1.764.838	-1.780.419	-2.815.119	-2.778.557	-2.811.623	-3.097.573
Investerings							
Uitgaven	9.152.024	4.434.669	5.264.261	7.252.163	8.485.687	8.506.848	4.117.916
Ontvangsten	3.002.236	197.664	181.915	1.141.700	4.385.300	1.511.105	725.300
Saldo	-6.149.788	-4.237.005	-5.082.347	-6.110.463	-4.100.387	-6.995.743	-3.392.616
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mobiliteit							
Exploitatie							
Uitgaven	369.988	469.939	513.284	537.734	487.895	460.474	468.234
Ontvangsten	538.559	616.990	671.166	840.651	808.150	801.121	808.972
Saldo	168.571	147.051	157.881	302.917	320.255	340.647	340.738
Investerings							
Uitgaven	138.006	49.537	49.538	504.042	44	46	48
Ontvangsten	51.062	29.601	29.601	56.000	0	0	0
Saldo	-86.944	-19.937	-19.937	-448.042	-44	-46	-48
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Ondernemen en werken							
Exploitatie							
Uitgaven	2.311.501	2.033.442	2.021.769	2.032.126	2.027.500	2.054.814	2.082.803
Ontvangsten	248.400	308.495	296.538	237.174	239.522	241.893	244.288

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-2.063.101	-1.724.947	-1.725.231	-1.794.952	-1.787.978	-1.812.921	-1.838.515
Investerings							
Uitgaven	165.478	4.880	47.000	1.205.228	1.100.000	0	0
Ontvangsten	50.485	0	0	0	0	0	0
Saldo	-114.993	-4.880	-47.000	-1.205.228	-1.100.000	0	0
Financierings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	5.771.855	5.812.139	6.515.876	6.801.457	7.494.257	7.552.041	6.950.022
Ontvangsten	435.687	603.866	694.168	661.738	666.467	1.096.495	778.097
Saldo	-5.336.168	-5.208.273	-5.821.708	-6.139.719	-6.827.790	-6.455.546	-6.171.925
Investerings							
Uitgaven	1.328.591	2.146.712	2.068.701	3.327.025	4.347.000	4.318.000	3.958.000
Ontvangsten	74.544	41.622	42.240	0	20.000	500.000	0
Saldo	-1.254.047	-2.105.090	-2.026.461	-3.327.025	-4.327.000	-3.818.000	-3.958.000
Financierings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Sociaal Beleid							
Exploitatie							
Uitgaven	6.612.054	7.210.040	7.576.954	7.634.891	7.777.928	7.932.729	8.101.325
Ontvangsten	4.149.645	4.341.749	4.766.096	4.679.012	4.742.765	4.754.559	4.766.519
Saldo	-2.462.409	-2.868.291	-2.810.858	-2.955.880	-3.035.163	-3.178.170	-3.334.806
Investerings							
Uitgaven	0	48.998	97.812	255.950	207.500	1.087.500	0
Ontvangsten	0	387.338	25.000	362.500	0	362.500	0
Saldo	0	338.340	-72.812	106.550	-207.500	-725.000	0
Financierings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Natuur en milieu							
Exploitatie							
Uitgaven	3.193.133	3.347.923	3.611.521	3.733.699	3.734.961	3.786.809	3.839.625
Ontvangsten	1.901.092	1.989.115	1.900.149	1.934.236	1.875.127	1.876.090	1.877.062

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-1.292.041	-1.358.809	-1.711.372	-1.799.463	-1.859.834	-1.910.719	-1.962.563
Investerings							
Uitgaven	2.261.790	3.440.833	3.856.517	5.311.958	4.665.717	4.006.284	2.458.000
Ontvangsten	81.000	2.245.000	2.908.000	3.026.813	437.415	1.417.023	1.965.130
Saldo	-2.180.790	-1.195.833	-948.517	-2.285.145	-4.228.302	-2.589.261	-492.870
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Ouderenzorg							
Exploitatie							
Uitgaven	8.844.016	9.316.539	9.311.265	9.781.074	9.968.259	10.200.326	10.438.418
Ontvangsten	8.510.330	9.373.016	9.076.378	9.332.641	9.443.925	9.556.667	9.670.888
Saldo	-333.686	56.477	-234.887	-448.434	-524.335	-643.660	-767.531
Investerings							
Uitgaven	46.655	421.866	551.652	848.524	50.000	50.000	50.000
Ontvangsten	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318
Saldo	905.663	530.452	400.666	103.795	902.318	902.318	902.318
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 202070

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 202070

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1663740 Alg. 99660

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	45.814.739	48.001.592	50.187.422	52.660.764	54.891.754	56.636.509	57.389.045
1. Goederen en diensten	13.632.625	14.742.377	15.843.775	16.792.389	16.837.459	16.839.932	16.285.241
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.247.917	23.886.790	24.437.606	26.167.543	26.941.749	28.159.681	29.202.110
a. Politiek personeel	794.654	830.417	846.473	822.835	845.874	869.557	893.904
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.745.168	7.574.673	7.605.150	7.879.886	8.152.449	8.844.304	9.345.896
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	13.642.763	14.343.162	14.739.669	16.218.239	16.661.936	17.128.458	17.608.063
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	97.329	92.191	113.956	111.600	114.726	117.938	121.241
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	780.005	854.639	920.797	923.076	948.923	975.485	1.002.796
g. Pensioenen	187.999	191.708	211.561	211.908	217.841	223.940	230.211
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.300.828	2.701.753	2.820.731	2.652.177	2.705.218	2.759.322	2.814.509
4. Toegestane werkingssubsidies	7.401.242	6.360.051	6.738.399	6.760.586	8.119.259	8.589.506	8.799.117
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	445.723	223.027	224.128	206.646	197.979	185.704	181.850
- aan de politiezone	3.381.286	3.247.220	3.247.220	3.170.625	4.423.645	4.869.542	5.041.833
- aan de hulpverleningszone	821.688	852.090	852.090	883.617	916.311	950.215	985.373
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	26.357	58.599	48.756	33.000	33.000	33.000	33.000
- aan besturen van de eredienst	274.564	290.753	290.929	282.256	303.008	305.957	311.974
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	2.451.624	1.688.362	2.075.275	2.184.442	2.245.317	2.245.087	2.245.087
5. Andere operationele uitgaven	232.127	310.621	346.910	288.068	288.068	288.068	288.068
B. Financiële uitgaven	1.436.317	1.279.540	1.292.693	1.216.236	1.121.227	1.083.618	1.019.204
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.431.685	1.274.607	1.286.566	1.211.391	1.116.601	1.078.961	1.014.516
- aan financiële instellingen	1.400.375	1.255.100	1.251.935	1.171.284	1.074.708	1.039.401	977.484
- aan andere entiteiten	31.311	19.508	34.631	40.107	41.893	39.560	37.032
2. Andere financiële uitgaven	4.631	4.933	6.127	4.845	4.626	4.657	4.688

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	55.546.895	57.585.841	57.392.912	58.876.235	59.683.611	61.210.797	62.057.179
1. Ontvangsten uit de werking	10.184.151	11.160.905	11.412.260	12.114.613	12.249.739	12.669.889	12.543.365
2. Fiscale ontvangsten en boetes	24.573.650	24.542.952	24.531.673	24.782.081	24.909.080	25.381.078	25.865.560
a. Aanvullende belastingen	20.314.244	20.009.066	19.919.969	20.015.833	20.131.782	20.556.005	20.992.238
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	9.121.430	9.230.017	9.118.900	9.331.241	9.424.553	9.518.799	9.613.987
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.712.992	10.276.396	10.290.609	10.177.506	10.195.073	10.519.928	10.855.800
- Andere aanvullende belastingen	479.823	502.653	510.460	507.086	512.156	517.278	522.451
b. Andere belastingen en boetes	4.259.406	4.533.886	4.611.704	4.766.248	4.777.298	4.825.073	4.873.322
3. Werkingsubsidies	17.777.016	18.637.178	18.208.787	18.767.523	19.408.795	20.039.774	20.524.056
a. Algemene werkingsubsidies	13.250.974	13.546.620	13.307.694	14.260.672	15.009.486	15.504.657	16.038.316
- Gemeentefonds	10.776.585	11.174.740	11.121.697	11.478.503	11.847.826	12.230.107	12.626.228
- Andere algemene werkingsubsidies	2.474.389	2.371.880	2.185.996	2.782.169	3.161.660	3.274.550	3.412.088
- van de federale overheid	15.158	19.278	3.878	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	2.459.055	2.352.603	2.182.119	2.782.169	3.161.660	3.274.550	3.412.088
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	176	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingsubsidies	4.526.042	5.090.558	4.901.094	4.506.851	4.399.309	4.535.117	4.485.740
- van de federale overheid	3.005.058	3.429.528	3.838.552	3.584.063	3.559.032	3.559.642	3.560.265
- van de Vlaamse overheid	1.119.254	1.623.612	1.054.216	785.487	746.976	732.174	732.174
- van de provincie	22.141	13.716	101.159	94.659	54.659	204.659	154.659
- van de gemeente	4.789	7.422	8.770	9.544	5.544	5.544	5.544
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	374.801	16.281	-101.603	33.098	33.098	33.098	33.098
4. Recuperatie individuele hulpverlening	128.601	194.453	202.516	199.006	202.986	207.045	211.187
5. Andere operationele ontvangsten	2.883.476	3.050.353	3.037.675	3.013.011	2.913.011	2.913.011	2.913.011
B. Financiële ontvangsten	2.132.696	2.044.241	2.032.272	1.585.116	1.564.005	1.564.005	1.378.583
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	10.428.536	10.348.950	7.945.070	6.584.351	5.234.636	5.054.676	5.027.513

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	2.043.639	40	40	42	44	46	48
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	2.043.600	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	39	40	40	42	44	46	48
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	10.634.049	10.417.226	11.946.816	19.302.082	18.809.124	17.781.698	10.468.916
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.358.482	10.417.226	11.946.816	18.682.082	18.809.124	17.781.698	10.468.916
a. Terreinen en gebouwen	1.406.089	2.725.862	2.900.136	5.757.939	6.879.500	6.860.500	3.882.000
b. Wegen en andere infrastructuur	4.079.430	5.838.206	6.549.903	9.473.292	11.052.988	10.256.282	6.011.000
c. Roerende goederen	497.618	779.026	1.396.198	2.275.272	599.720	413.000	349.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	4.375.345	991.919	1.100.579	1.100.579	226.916	226.916	226.916
e. Erfgoed	0	82.213	0	75.000	50.000	25.000	0
2. Andere materiële vaste activa	275.566	0	0	620.000	0	0	0
a. Onroerende goederen	275.566	0	0	620.000	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	458.987	301.920	424.351	767.185	326.500	304.934	233.000
D. Toegestane investeringssubsidies	1.068.425	656.560	1.560.887	1.153.809	1.006.068	511.398	509.168
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	64.642	228.703	301.249	491.988	388.252	178.679	176.449
- aan de hulpverleningszone	136.780	0	677.496	188.917	188.917	188.917	188.917
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	224.951	302.941	442.227	329.102	285.097	0	0
- aan andere begunstigden	642.051	124.916	139.916	143.802	143.802	143.802	143.802
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	170.299	170.299	170.300	170.300	170.300	170.300	170.300
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	170.299	170.299	170.300	170.300	170.300	170.300	170.300
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	7.129.843	362.339	66.589	2.179.500	555.000	0	0

JAARREKENING ORIGINEEL 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Stad en OCMW (0308.252.043 / 0212.207.789)

2021

II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.718.228	28.750	13.000	765.000	255.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	2.930.489	28.250	13.000	765.000	255.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	2.724.805	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	62.934	500	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	1.411.615	333.589	53.589	1.414.500	300.000	0	0
a. Onroerende goederen	1.411.615	333.589	53.589	1.414.500	300.000	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.259.941	3.681.612	4.382.892	4.854.031	5.569.733	4.772.646	3.672.448
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.242.154	3.656.612	3.982.892	4.604.031	5.369.733	4.072.646	3.472.448
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	17.787	25.000	400.000	250.000	200.000	700.000	200.000
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-5.645.016	-7.161.495	-9.312.313	-14.019.287	-13.846.703	-13.655.130	-7.368.384
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	4.783.520	3.187.455	-1.367.244	-7.434.936	-8.612.066	-8.600.453	-2.340.871
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	3.841.088	3.830.527	3.856.205	3.864.669	3.989.727	4.244.402	4.543.787
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	3.841.088	3.830.527	3.856.205	3.864.669	3.989.727	4.244.402	4.543.787
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	2.930.489	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	2.930.489	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	4.375.345	991.919	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	991.919	1.100.579	1.100.579	226.916	226.916	226.916
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	879.147	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	879.147	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	-1.517.085	-2.692.083	-2.609.101	-2.617.565	1.383.713	1.929.039	1.729.654
Budgettair resultaat van het boekjaar	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	3.266.435	495.372	-3.976.345	-10.052.501	-7.228.353	-6.671.414	-611.217

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 202070

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 202070

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1663740 Alg. 99660

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	360.000	0	360.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	360.000	0	360.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	360.000	0	360.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	360.000	0	360.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	360.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	360.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	360.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	360.000	0	0	0

PRIO ACT-42: Actie 42**ACT-42: Ontwikkelen van een visie en initiatieven omtrent beeldende kunst.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	0	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
e. Erfgoed		0		50.000		50.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	25.000	25.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	25.000	25.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	25.000	25.000	0
e. Erfgoed	0	0	0	25.000	25.000	0

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	279.518	0	147.000	0	426.518
B. Investerings in materiële vaste activa	0	278.913	0	147.000	0	425.913
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	278.913	0	147.000	0	425.913
a. Terreinen en gebouwen		0		12.000		12.000
c. Roerende goederen		278.913		135.000		413.913
C. Investerings in immateriële vaste activa		605		0		605

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	605	278.913	147.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	278.913	147.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	278.913	147.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	12.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	278.913	135.000	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	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	763	0	328.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	763	0	328.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	763	0	328.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	288.000	0	0	0
c. Roerende goederen	763	0	40.000	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	Gerealiseerd	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-22A15: Bouw noodwoningen Leupegem
ACT-15: Wij stimuleren het aanbod van sociale woningen bij projectontwikkelingen.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.450.000	0	1.450.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.450.000	0	1.450.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.450.000	0	1.450.000
a. Terreinen en gebouwen		0		1.405.000		1.405.000
c. Roerende goederen		0		45.000		45.000
II. ONTVANGSTEN	0	362.338	0	725.000	0	1.087.338
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		362.338		725.000		1.087.338

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	155.000	207.500	1.087.500	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	155.000	207.500	1.087.500	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	155.000	207.500	1.087.500	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	155.000	207.500	1.042.500	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	45.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	362.338	362.500	0	362.500	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	362.338	362.500	0	362.500	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	300.000	0	374.248
B. Investerings in materiële vaste activa	0	74.248	0	300.000	0	374.248
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	74.248	0	300.000	0	374.248
a. Terreinen en gebouwen		74.248		300.000		374.248

Jaarlijkse transacties

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	30.591	0	100.000	0	130.591
B. Investerings in materiële vaste activa	0	30.591	0	100.000	0	130.591
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	30.591	0	100.000	0	130.591
c. Roerende goederen		30.591		100.000		130.591

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	4.840	25.751	100.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	4.840	25.751	100.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.840	25.751	100.000	0	0	0
c. Roerende goederen	4.840	25.751	100.000	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	29.954	0	167.500	0	197.454
B. Investerings in materiële vaste activa	0	29.954	0	167.500	0	197.454
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	29.954	0	167.500	0	197.454
a. Terreinen en gebouwen		0		100.000		100.000
b. Wegen en andere infrastructuur		29.954		67.500		97.454

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	7.974	21.980	122.500	22.500	22.500	0
B. Investerings in materiële vaste activa	7.974	21.980	122.500	22.500	22.500	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.974	21.980	122.500	22.500	22.500	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	100.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	7.974	21.980	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	10.000	0	10.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	10.000	0	10.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	10.000	0	10.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		10.000		10.000

Jaarlijkse transacties

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

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.929.932	0	7.450.268	0	9.380.200
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.710.404	0	7.305.805	0	9.016.209
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.710.404	0	7.305.805	0	9.016.209
b. Wegen en andere infrastructuur		1.710.404		7.305.805		9.016.209
C. Investerings in immateriële vaste activa		219.528		144.463		363.991
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	4.955.805	0	4.955.805
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		0		4.955.805		4.955.805

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	839.635	1.090.297	1.576.963	2.400.500	2.347.805	1.125.000
B. Investerings in materiële vaste activa	736.646	973.758	1.500.000	2.360.000	2.320.805	1.125.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	736.646	973.758	1.500.000	2.360.000	2.320.805	1.125.000
b. Wegen en andere infrastructuur	736.646	973.758	1.500.000	2.360.000	2.320.805	1.125.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	102.989	116.539	76.963	40.500	27.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	60.000	3.000.000	1.340.805	555.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	60.000	3.000.000	1.340.805	555.000

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	106.276	0	280.000	0	386.276
B. Investerings in materiële vaste activa	0	106.276	0	280.000	0	386.276
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	106.276	0	280.000	0	386.276
b. Wegen en andere infrastructuur		106.276		280.000		386.276

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	102.434	3.842	70.000	70.000	70.000	70.000
B. Investerings in materiële vaste activa	102.434	3.842	70.000	70.000	70.000	70.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	102.434	3.842	70.000	70.000	70.000	70.000
b. Wegen en andere infrastructuur	102.434	3.842	70.000	70.000	70.000	70.000

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	58.250	0	112.000	0	170.250
B. Investerings in materiële vaste activa	0	58.250	0	112.000	0	170.250
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	58.250	0	112.000	0	170.250
b. Wegen en andere infrastructuur		58.250		112.000		170.250
II. ONTVANGSTEN	0	80.663	0	56.000	0	136.663
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		80.663		56.000		136.663

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.229	49.022	112.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	9.229	49.022	112.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.229	49.022	112.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	9.229	49.022	112.000	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	51.062	29.601	56.000	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	51.062	29.601	56.000	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	22.385	0	17.500	0	39.885
B. Investerings in materiële vaste activa	0	22.385	0	17.500	0	39.885
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	22.385	0	17.500	0	39.885
a. Terreinen en gebouwen		22.385		17.500		39.885

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	21.382	1.003	17.500	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	21.382	1.003	17.500	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	21.382	1.003	17.500	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	21.382	1.003	17.500	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	2.382.971	0	12.244.982	0	14.627.953
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.382.971	0	12.244.982	0	14.627.953
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.382.971	0	12.244.982	0	14.627.953
b. Wegen en andere infrastructuur		2.382.971		12.244.982		14.627.953
II. ONTVANGSTEN	0	2.245.000	0	6.846.381	0	9.091.381
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		2.245.000		6.846.381		9.091.381

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	94.908	2.288.063	3.344.017	4.144.093	3.756.872	1.000.000
B. Investerings in materiële vaste activa	94.908	2.288.063	3.344.017	4.144.093	3.756.872	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	94.908	2.288.063	3.344.017	4.144.093	3.756.872	1.000.000
b. Wegen en andere infrastructuur	94.908	2.288.063	3.344.017	4.144.093	3.756.872	1.000.000
II. ONTVANGSTEN	0	2.245.000	3.026.813	437.415	1.417.023	1.965.130
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	2.245.000	3.026.813	437.415	1.417.023	1.965.130

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

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	10.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	10.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	10.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	10.000	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.216.893	0	192.625	0	1.409.518
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.157.678	0	192.625	0	1.350.303
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.157.678	0	192.625	0	1.350.303
a. Terreinen en gebouwen		1.126.892		174.625		1.301.517
c. Roerende goederen		30.786		18.000		48.786
C. Investerings in immateriële vaste activa		59.215		0		59.215
II. ONTVANGSTEN	0	25.000	0	0	0	25.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		25.000		0		25.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	69.607	1.147.286	174.625	9.000	9.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	38.841	1.118.837	174.625	9.000	9.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	38.841	1.118.837	174.625	9.000	9.000	0
a. Terreinen en gebouwen	38.841	1.088.051	174.625	0	0	0
c. Roerende goederen	0	30.786	0	9.000	9.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	30.766	28.449	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	25.000	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	25.000	0	0	0	0	0

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	59.302	0	4.899.000	0	4.958.302
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	4.175.000	0	4.175.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	4.175.000	0	4.175.000
a. Terreinen en gebouwen		0		4.175.000		4.175.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		59.302		724.000		783.302

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	59.302	184.000	205.000	1.180.000	3.330.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	25.000	1.000.000	3.150.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	25.000	1.000.000	3.150.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	25.000	1.000.000	3.150.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	59.302	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	139.638	0	135.000	0	274.638
B. Investerings in materiële vaste activa	0	133.201	0	105.000	0	238.201
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	133.201	0	105.000	0	238.201
a. Terreinen en gebouwen		66.589		90.000		156.589
c. Roerende goederen		66.612		15.000		81.612
C. Investerings in immateriële vaste activa		6.437		30.000		36.437

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	113.955	25.683	135.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	113.955	19.245	105.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	113.955	19.245	105.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	66.589	0	90.000	0	0	0
c. Roerende goederen	47.366	19.245	15.000	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	6.437	30.000	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	962.780	0	211.200	0	1.173.980
B. Investerings in materiële vaste activa	0	923.072	0	182.000	0	1.105.072
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	923.072	0	182.000	0	1.105.072
a. Terreinen en gebouwen		898.415		172.000		1.070.415
c. Roerende goederen		24.657		10.000		34.657
C. Investerings in immateriële vaste activa		39.708		29.200		68.908

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	133.627	829.153	211.200	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	127.963	795.109	182.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	127.963	795.109	182.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	127.963	770.452	172.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	24.657	10.000	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	5.664	34.044	29.200	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	7.325.000	0	7.325.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	7.100.000	0	7.100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	7.100.000	0	7.100.000
a. Terreinen en gebouwen		0		7.100.000		7.100.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		225.000		225.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	1.425.000	3.200.000	2.700.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	1.200.000	3.200.000	2.700.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	1.200.000	3.200.000	2.700.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	1.200.000	3.200.000	2.700.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	225.000	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	2.305.228	0	2.305.228
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	2.305.228	0	2.305.228
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.305.228	0	2.305.228
a. Terreinen en gebouwen		0		2.305.228		2.305.228

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	1.205.228	1.100.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	1.205.228	1.100.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	1.205.228	1.100.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	1.205.228	1.100.000	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	289.064	0	0	0	289.064
B. Investerings in materiële vaste activa	0	289.064	0	0	0	289.064
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	289.064	0	0	0	289.064
a. Terreinen en gebouwen		125.343		0		125.343
b. Wegen en andere infrastructuur		163.721		0		163.721

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	114.377	174.687	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	114.377	174.687	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	114.377	174.687	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	114.377	10.967	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	163.721	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	1.530.000	0	1.530.000
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				1.500.000		1.500.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		30.000		30.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	530.000	500.000	500.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	500.000	500.000	500.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	500.000	500.000	500.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	500.000	500.000	500.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	30.000	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	20.000	0	20.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	20.000	0	20.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	20.000	0	20.000
a. Terreinen en gebouwen		0		20.000		20.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	20.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	20.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	20.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	20.000	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	5.899	0	170.014	0	175.913
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		44.014		49.913

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.899	0	0	18.000	152.014	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	126.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	126.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	126.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	5.899	0	0	18.000	26.014	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	Gerealiseerd	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_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 202070

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1663740 Alg. 99660

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

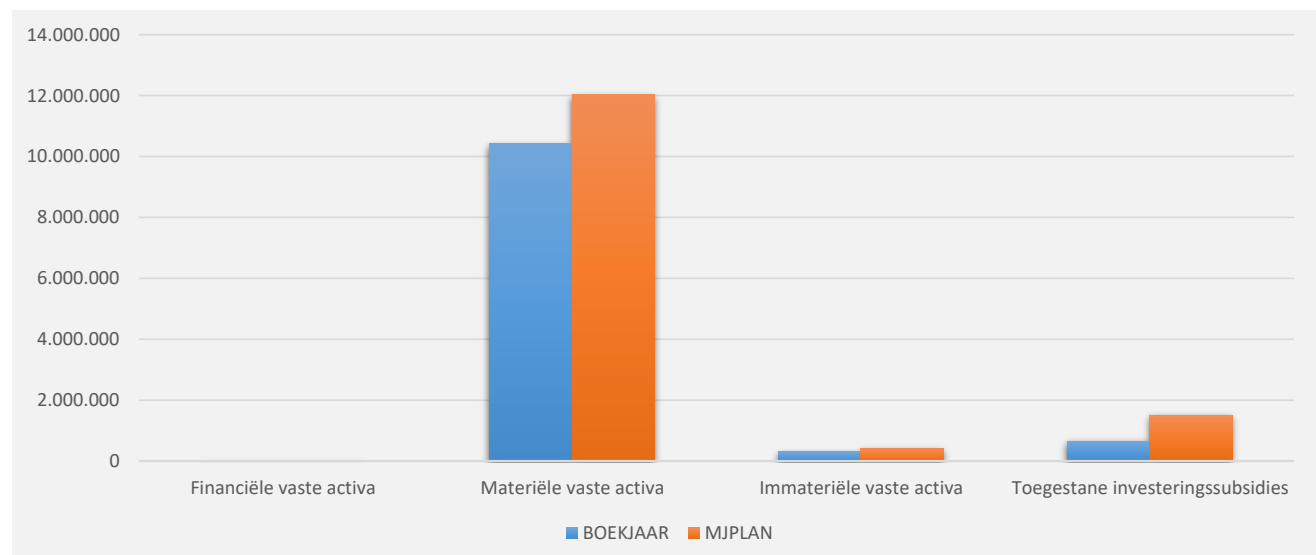
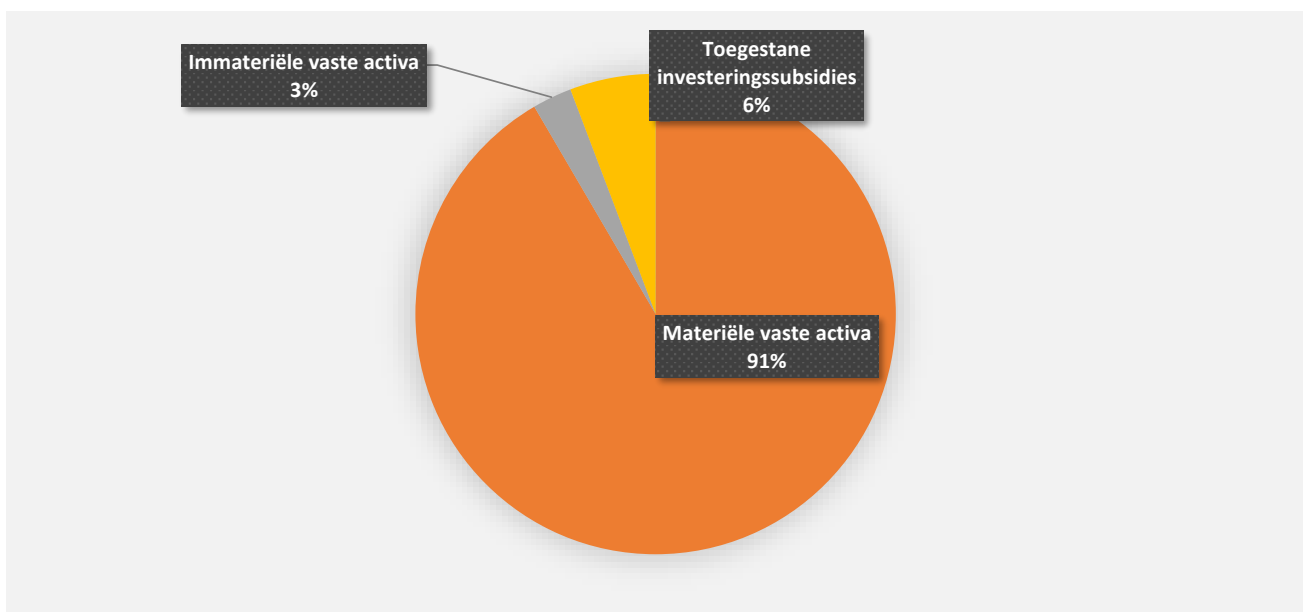
31/12/2021

31/12/2020

UITGAVEN	Code	11.375.745	14.205.099
I. Investerings in financiële vaste activa	28	40	2.043.639
0210 Openbaar vervoer		40	39
**** Overige beleidsvelden			2.043.600
II. Investerings in materiële vaste activa		10.417.226	10.634.049
Onroerende goederen		9.638.200	10.136.430
0310 Beheer van regen- en afvalwater		3.245.764	1.961.915
0200 Wegen		2.362.866	2.137.413
0703 Openbare bibliotheken		1.088.051	38.841
0670 Straatverlichting		991.919	4.417.651
0720 Monumentenzorg		852.665	142.930
0705 Gemeenschapscentrum		670.290	535.021
0319 Overig waterbeheer		149.370	
0953 Woon- en zorgcentra		112.733	5.421
0290 Overige mobiliteit en verkeer		49.022	9.229
0990 Begraafplaatsen		32.398	
**** Overige beleidsvelden		83.122	888.009
Roerende goederen		779.026	497.618
0953 Woon- en zorgcentra		289.026	34.093
0119 Overige algemene diensten		261.648	211.438
0705 Gemeenschapscentrum		56.011	58.344
0820 Deeltijds kunstonderwijs		37.414	14.283
0951 Dienstencentra		31.812	
0703 Openbare bibliotheken		30.786	
0739 Overig kunst- en cultuurbeleid		24.657	
0952 Assistentiewoningen		20.107	4.204
0984 Ontsmetting en openbare reiniging		9.893	22.356
0742 Sportinfrastructuur		9.680	83.618
**** Overige beleidsvelden		7.991	69.284
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	301.920	458.987
0200 Wegen		106.944	124.777
0705 Gemeenschapscentrum		65.739	13.197
0720 Monumentenzorg		49.003	40.937
0310 Beheer van regen- en afvalwater		45.699	220.615
0703 Openbare bibliotheken		28.449	30.766
**** Overige beleidsvelden		6.085	28.695
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	656.560	1.068.425
0790 Erediensten		302.941	224.951
0400 Politiediensten		228.703	64.642
0705 Gemeenschapscentrum		60.000	
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		36.233	324.886
0410 Brandweer		23.802	279.594
**** Overige beleidsvelden		4.880	174.351

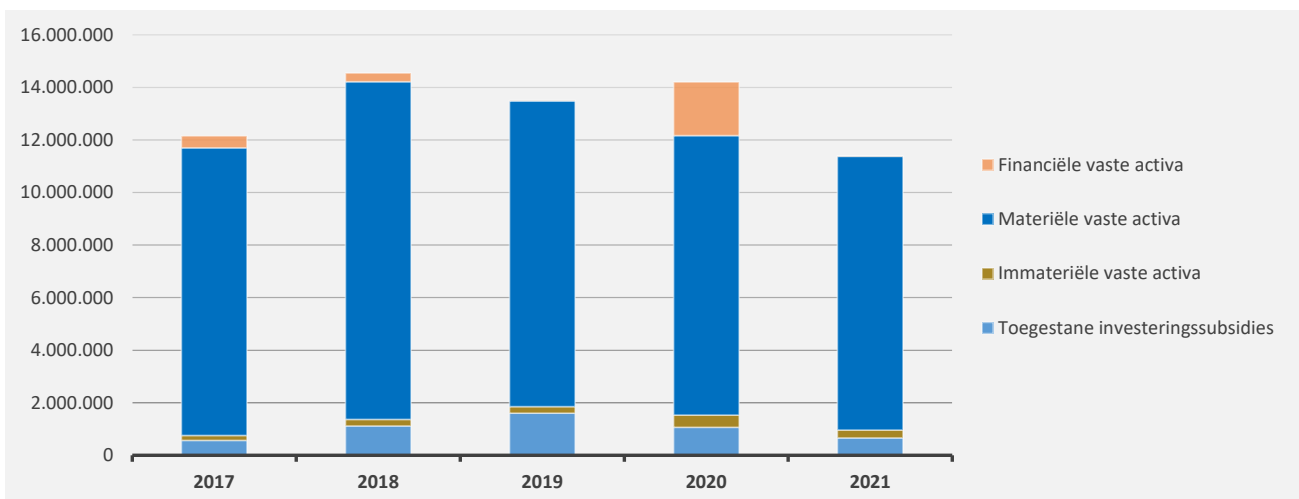
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	11.375.745	100%	13.932.095	100%	82%
Financiële vaste activa	40	0%	40	0%	100%
Materiële vaste activa	10.417.226	92%	12.019.856	86%	87%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	10.417.226		12.019.856		87%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	2.725.862		2.944.491		93%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	5.838.206		6.295.945		93%
<i>Roerende goederen</i>	779.026		1.396.198		56%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	991.919		1.100.579		90%
<i>Erfgoed</i>	82.213		282.643		29%
Andere materiële vaste activa					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa	301.920	3%	407.766	3%	74%
Toegestane investeringssubsidies	656.560	6%	1.504.432	11%	44%



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2021-2017

	2021		2020		2019	
Investeringsuitgaven	11.375.745	100%	14.205.099	100%	13.495.807	100%
Financiële vaste activa	40	0%	2.043.639	14%	764	0%
Materiële vaste activa	10.417.226	92%	10.634.049	75%	11.642.364	86%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	10.417.226		10.358.482		11.641.805	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	2.725.862		1.406.089		3.707.326	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	5.838.206		4.079.430		6.925.196	
<i>Roerende goederen</i>	779.026		497.618		938.082	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	991.919		4.375.345			
<i>Erfgoed</i>	82.213				71.201	
Overige materiële vaste activa			275.566		559	
<i>Onroerende goederen</i>			275.566		559	
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa	301.920	3%	458.987	3%	254.075	2%
Toegestane investeringssubsidies	656.560	6%	1.068.425	8%	1.598.603	12%



Toelichting:

De investeringsuitgaven liggen in dezelfde lijn van vorig jaar en bestaan grotendeels uit investeringen in materiële vaste activa. Zoals jaarlijks werd er geïnvesteerd in diverse weg- en rioleringswerken (o.a. cluster Broeke, Mullem, Klokkeveld, Molenkouter, Rietgracht), onderhoud van wegen, aanleg en herstel van voetpaden, onderhoud waterlopen en uitbouw van de IT-infrastructuur. Daarnaast werd ook geïnvesteerd in de herinrichting van de bibliotheek, de restauratie van het OLV-Hospitaal, de verbouwing van het ontmoetingscentrum te Eine en zonnepanelen op diverse gebouwen (o.a. woonzorgcentra). De investeringssubsidies gingen voornamelijk naar de politie- en hulpverleningszone, kerkfabrieken en diverse sportverenigingen.

3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

	2021		2020		MJPLAN	
Financiële vaste activa	40	100%	2.043.639	100%	40	100%
0210 Openbaar vervoer	40	100%	39	0%	40	100%
0640 Elektriciteitsvoorziening						
0610 Gebiedsontwikkeling						
0112 Personeelsdienst en vorming						
0119 Overige algemene diensten						
**** Overige beleidsvelden			2.043.600	100%		
Materiële vaste activa	10.417.226	100%	10.634.049	100%	12.019.856	100%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	3.245.764	31%	1.961.915	18%	3.463.590	29%
0200 Wegen	2.362.866	23%	2.153.126	20%	2.440.349	20%
0703 Openbare bibliotheken	1.118.837	11%	38.841	0%	1.220.681	10%
0670 Straatverlichting	991.919	10%	4.417.651	42%	1.100.579	9%
0720 Monumentenzorg	852.665	8%	142.930	1%	1.073.665	9%
0705 Gemeenschapscentrum	726.302	7%	593.364	6%	827.124	7%
0953 Woon- en zorgcentra	401.759	4%	39.515	0%	522.652	4%
0119 Overige algemene diensten	272.805	3%	214.432	2%	529.840	4%
0319 Overig waterbeheer	149.370	1%			181.500	2%
0290 Overige mobiliteit en verkeer	49.022	0%	24.172	0%	49.022	0%
0820 Deeltijds kunstonderwijs	37.676	0%	24.015	0%	77.261	1%
0990 Begraafplaatsen	32.398	0%			32.398	0%
0951 Dienstencentra	31.812	0%			46.812	0%
0739 Overig kunst- en cultuurbeleid	24.657	0%			40.000	0%
0680 Groene ruimte	21.980	0%	27.380	0%	21.980	0%
**** Overige beleidsvelden	97.395	1%	996.707	9%	392.402	3%
I materiële vaste activa	301.920	100%	458.987	100%	407.766	100%
0200 Wegen	106.944	35%	124.777	27%	126.460	31%
0705 Gemeenschapscentrum	65.739	22%	13.197	3%	100.520	25%
0720 Monumentenzorg	49.003	16%	40.937	9%	73.109	18%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	45.699	15%	220.615	48%	52.352	13%
0703 Openbare bibliotheken	28.449	9%	30.766	7%	29.914	7%
**** Overige beleidsvelden	6.085	2%	28.695	6%	25.411	6%
Toegestane investeringssubsidies	656.560	100%	1.068.425	100%	1.504.432	100%
0790 Erediensten	302.941	46%	224.951	21%	385.772	26%
0400 Politiediensten	228.703	35%	64.642	6%	301.249	20%
0705 Gemeenschapscentrum	60.000	9%			60.000	4%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	36.233	6%	324.886	30%	41.114	3%
0410 Brandweer	23.802	4%	279.594	26%	701.298	47%
**** Overige beleidsvelden	4.880	1%	174.351	16%	15.000	1%

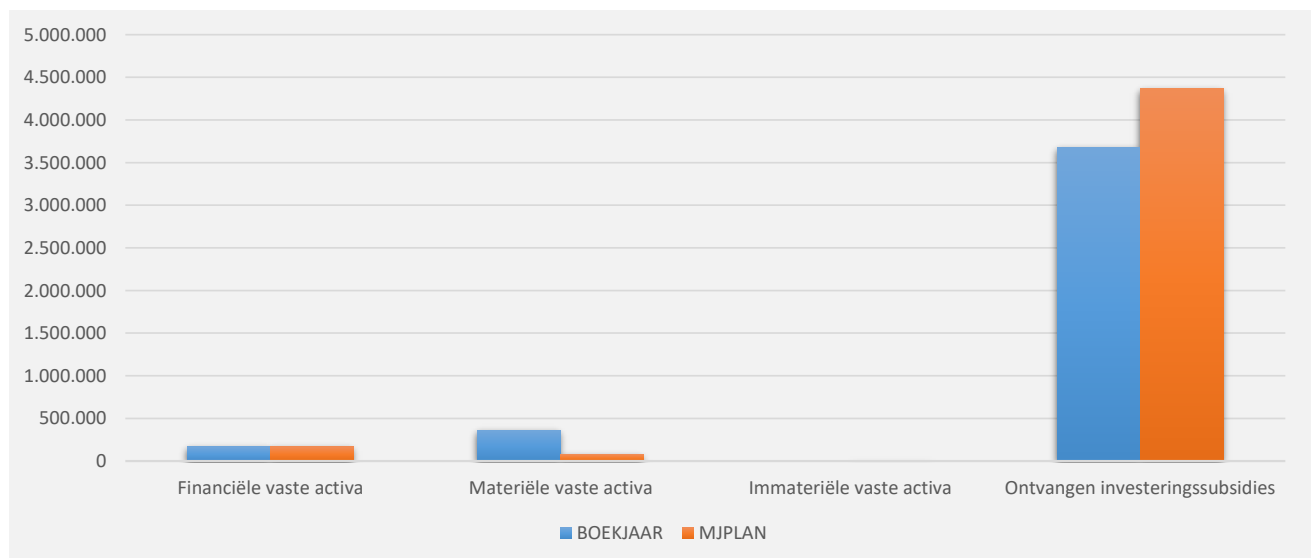
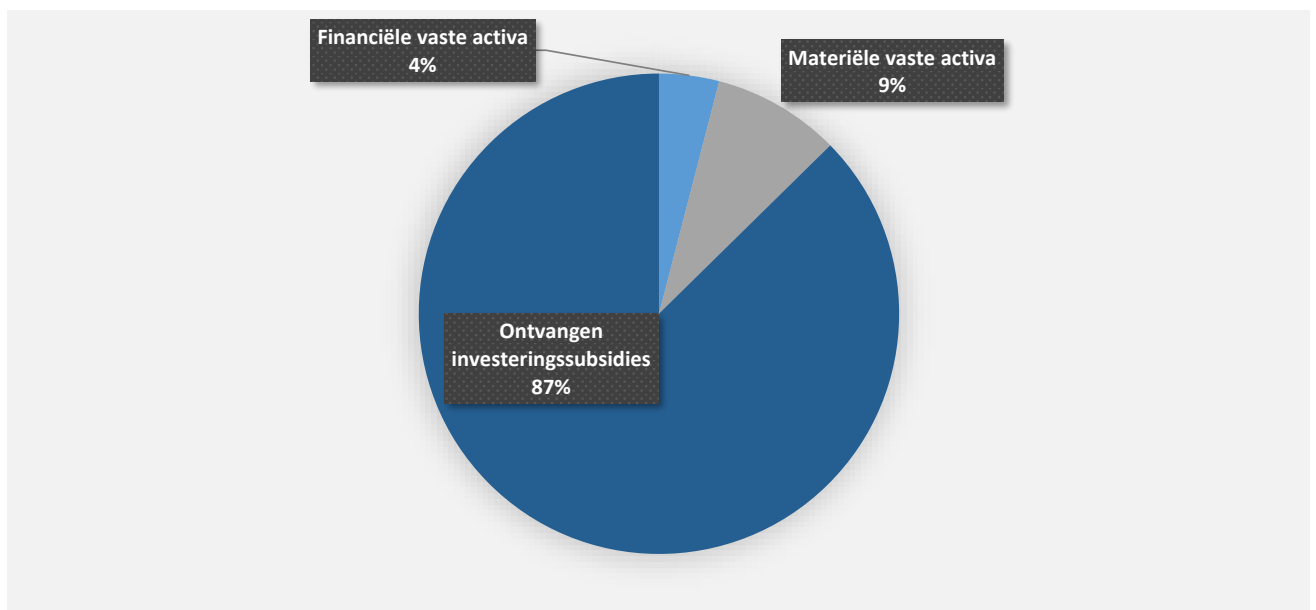
31/12/2021

31/12/2020

ONTVANGSTEN	Code	4.214.250	8.560.083
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	170.299	170.299
0670 Straatverlichting		170.299	170.299
II. Verkoop van materiële vaste activa		362.339	7.129.843
Onroerende goederen		361.839	7.066.909
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		333.589	1.411.615
0742 Sportinfrastructuur		13.000	
0680 Groene ruimte		7.750	
0200 Wegen		7.500	
0670 Straatverlichting			2.724.805
0410 Brandweer			2.930.489
Roerende goederen		500	62.934
0984 Ontsmetting en openbare reiniging		500	13.516
0742 Sportinfrastructuur			2.000
0200 Wegen			32.402
0759 Overige activiteiten met betrekking tot jeugd			695
0680 Groene ruimte			6.043
0820 Deeltijds kunstonderwijs			54
0710 Feesten en plechtigheden			1.890
0119 Overige algemene diensten			6.334
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2	3.681.612	1.259.941
0310 Beheer van regen- en afvalwater		2.245.000	81.000
0953 Woon- en zorgcentra		952.318	952.318
0930 Sociale huisvesting		362.338	
0290 Overige mobiliteit en verkeer		29.601	51.062
0820 Deeltijds kunstonderwijs		28.622	
**** Overige beleidsvelden		63.733	175.561

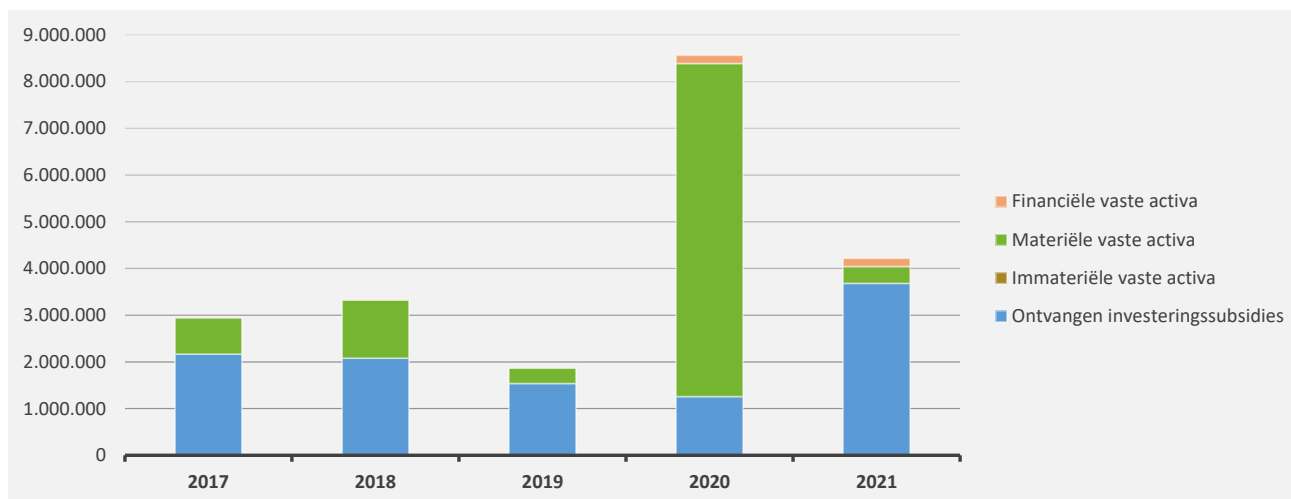
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten	4.214.250	100%	4.619.781	100%	91%
Financiële vaste activa	170.299	4%	170.300	4%	100%
Materiële vaste activa	362.339	9%	81.839	2%	443%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	28.750		28.250		102%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	28.250		28.250		100%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	500				
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa	333.589		53.589		622%
<i>Onroerende goederen</i>	333.589		53.589		622%
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	3.681.612	87%	4.367.642	95%	84%



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2021-2017

	2021		2020		2019	
Investeringsontvangsten	4.214.250	100%	8.560.083	100%	1.872.078	100%
Financiële vaste activa	170.299	4%	170.299	2%	231	0%
Materiële vaste activa	362.339	9%	7.129.843	83%	333.189	18%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	28.750		5.718.228		31.495	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	28.250		2.930.489		5.000	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>			2.724.805			
<i>Roerende goederen</i>	500		62.934		26.495	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa	333.589		1.411.615		301.694	
<i>Onroerende goederen</i>	333.589		1.411.615		301.694	
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	3.681.612	87%	1.259.941	15%	1.538.658	82%



Toelichting:

De investeringsontvangsten vertonen een sterke daling ten opzichte van vorig jaar. In 2020 werd er een éénmalige opbrengst verkregen uit de overdracht van de openbare verlichting aan Fluvius en uit de verkoop van de brandweerkazerne.

De ontvangsten uit materiële vaste activa zijn afkomstig van verkopen van gronden (Hoogbunder, Petegem aan de Leie, Galgestraat).

De ontvangen investeringssubsidies bevatten de jaarlijkse VIPA-toelage (over een periode van 20 jaar) en diverse subsidies voor werken, o.a. rioleringswerken Cluster Broeke, Mullem en de bouw van noodwoningen.

3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

	2021		2020		MJPLAN	
Financiële vaste activa	170.299	100%	170.299	100%	170.300	100%
0670 Straatverlichting	170.299	100%	170.299	100%	170.300	100%
Materiële vaste activa	362.339	100%	7.129.843	100%	81.839	100%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	333.589	92%	1.411.615	20%	53.589	65%
0742 Sportinfrastructuur	13.000	4%	2.000	0%	13.000	16%
0680 Groene ruimte	7.750	2%	6.043	0%	7.750	9%
0200 Wegen	7.500	2%	32.402	0%	7.500	9%
0984 Ontsmetting en openbare reiniging	500	0%	13.516	0%		
0670 Straatverlichting			2.724.805	38%		
0759 Overige activiteiten met betrekking tot jeugd			695	0%		
0119 Overige algemene diensten			6.334	0%		
0820 Deeltijds kunstonderwijs			54	0%		
0410 Brandweer			2.930.489	41%		
0710 Feesten en plechtigheden			1.890	0%		
I materiële vaste activa						
0130 Administratieve dienstverlening						
Ontvangen investeringssubsidies	3.681.612	100%	1.259.941	100%	4.367.642	100%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	2.245.000	61%	81.000	6%	2.892.750	66%
0953 Woon- en zorgcentra	952.318	26%	952.318	76%	952.318	22%
0930 Sociale huisvesting	362.338	10%				
0290 Overige mobiliteit en verkeer	29.601	1%	51.062	4%	29.601	1%
0820 Deeltijds kunstonderwijs	28.622	1%				
**** Overige beleidsvelden	63.733	2%	175.561	14%	492.973	11%

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	42.758.041	39.893.314	37.004.166	37.986.681	39.469.810	40.946.315
1. Financiële schulden op 1 januari	42.472.632	42.758.041	39.893.314	37.004.166	37.986.681	39.469.810
2. Nieuwe leningen	4.375.345	991.919	1.100.579	5.226.916	6.026.916	6.126.916
4. Overboekingen	-4.089.936	-3.856.646	-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	3.807.255	3.989.727	4.244.402	4.543.787	4.650.411
1. Financiële schulden op 1 januari	3.532.288	3.781.136	3.807.255	3.989.727	4.244.402	4.543.787
2. Aflossingen	-3.841.088	-3.830.527	-3.807.255	-3.989.727	-4.244.402	-4.543.787
3. Overboekingen	4.089.936	3.856.646	3.989.727	4.244.402	4.543.787	4.650.411
Totaal financiële schulden	46.539.177	43.700.569	40.993.894	42.231.083	44.013.597	45.596.726

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 204426

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1663740 Alg. 99660

De overboekingen in 2021 ten bedrage van 3.856.646 euro zijn samengesteld uit de af te lossen schuld in 2022 t.b.v. 3.807.255 euro en de aflossing van de nieuw aangegane leasing (overname OV-net door Fluvijs) in 2021 t.b.v. 49.390,85 euro.

De nieuwe leningen in 2021 ten bedrage van 991.919 euro hebben betrekking op de jaarlijkse nieuwe investeringen in het openbaar verlichtingsnet (jaarlijkse leasing Fluvijs ten gevolge van de overname van het OV-net door Fluvijs).

FINANCIËLE SCHULDEN			Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2021	Voorziene aflossingen 2021 *	Werkelijke aflossingen 2021 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2022
171	Obligatieleningen	BEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen									
172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	BEC	5.367.264,34	5.367.264,34	4.700.273,21	308.800,14	358.190,99	49.390,85	389.173,17
	Fluvius OV	10	5.367.264,34	5.367.264,34	4.700.273,21	308.800,14	358.190,99	49.390,85	389.173,17
* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen									
1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	BEC	73.318.524,00	72.052.092,45	38.765.105,60	3.404.847,98	3.404.847,98	0,00	3.369.158,85
	Leningen ten laste van het bestuur		73.318.524,00	72.052.092,45	38.765.105,60	3.404.847,98	3.404.847,98	0,00	3.369.158,85
	BELFIUS	10	17.952.807,48	17.952.807,48	7.662.646,76	897.815,68	897.815,68	0,00	889.842,90
	ING	10	7.742.587,00	7.742.587,00	1.817.082,08	357.040,00	357.040,00	0,00	356.580,66
	KBC	10	2.246.621,66	2.246.621,66	442.927,57	110.732,20	110.732,20	0,00	110.732,20
	BELFIUS (volledig terugbetaald in 2020)	10	1.387.213,38	1.387.213,38		100.787,36	100.787,36	0,00	
	BELFIUS	11	38.581.341,13	38.581.341,13	26.354.749,79	1.735.414,63	1.735.414,63	0,00	1.803.729,06
	ING	11	294.417,26	294.417,26	131.850,30	20.284,00	20.284,00	0,00	20.284,00
	KBC	11	260.401,63	260.401,63	146.199,64	12.667,07	12.667,07	0,00	13.210,15
	BELFIUS	11	4.853.134,46	3.586.702,91	2.209.649,46	170.107,04	170.107,04	0,00	174.779,88

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

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

174	Overige leningen	BEC	866.566,79	866.566,79	235.190,52	67.487,83	67.487,83	0,00	48.923,17
	Aanleg kunstgrasveld (Krinkels)	10	390.033,37	390.033,37		20.116,20	20.116,20	0,00	
	Aanleg kunstgrasveld (Stadsbader)	10	476.533,42	476.533,42	235.190,52	47.371,63	47.371,63	0,00	48.923,17

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

ANDERE SCHULDEN OP LT

				Som resterende schuld 31/12/2021	Voorziene aflossingen 2021 *	Werkelijke aflossingen 2021 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2022
175/9	Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	BEC		1.982,38	0,00	0,00	0,00	0,00
	Borgen WZC	11		1.982,38			0,00	
18	Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties	BEC		0,00				

Filters

Boekjaar: 2021

Budgettaire entiteiten: OCMW, STAD

1. Mutatiestaat van de vaste activa

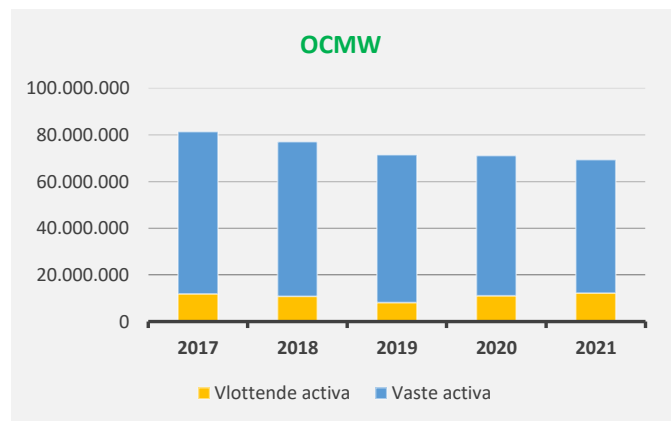
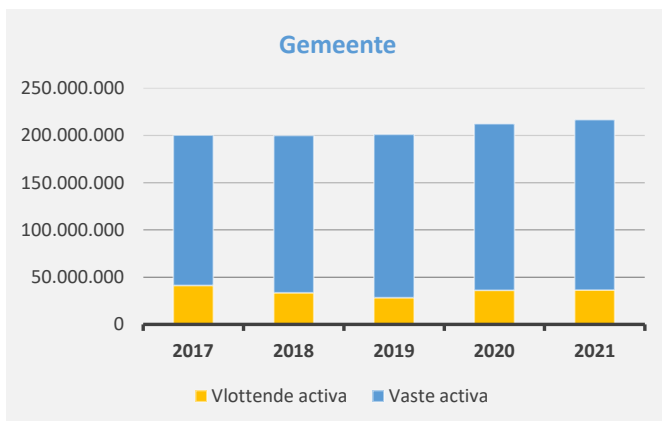
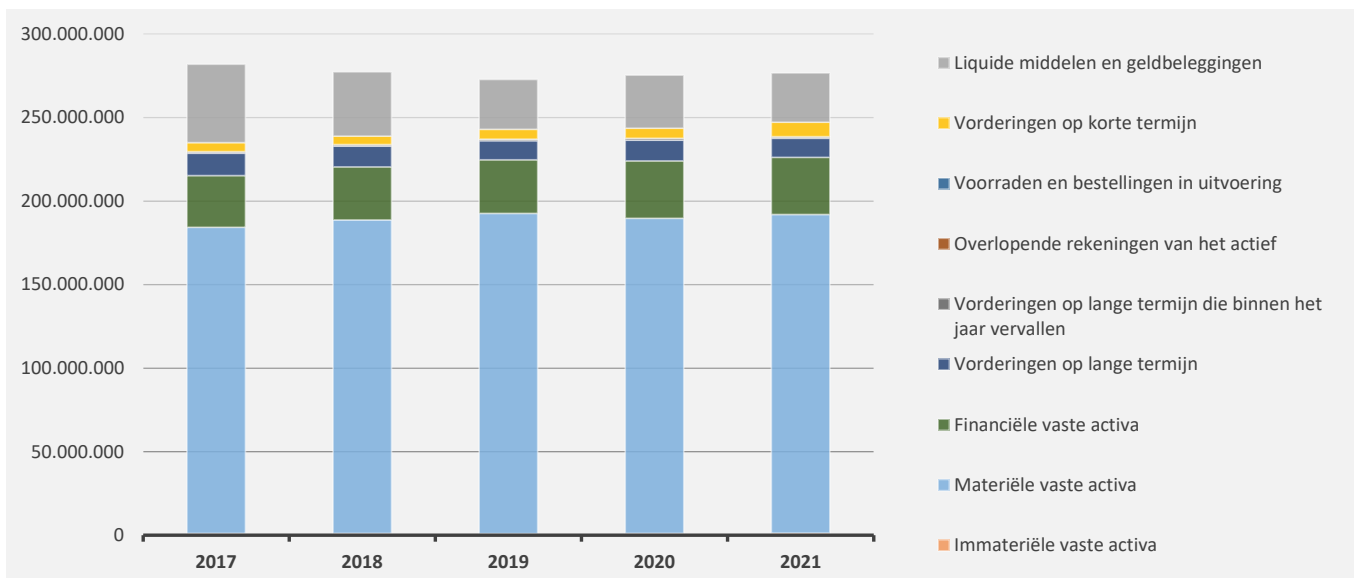
	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 34.469.382,98	€ 40,27	€ 170.299,32	€ 0,00	€ 47.516,19	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.346.640,12
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 34.326.374,29	€ 0,00	€ 170.299,32	€ -2.573,40	€ 32.306,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.185.808,46
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 143.008,69	€ 40,27	€ 0,00	€ 2.573,40	€ 15.209,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 160.831,66
C. Materiële vaste activa	€ 188.590.868,30	€ 10.337.450,95	€ 362.339,41	€ -200.675,31		€ 7.687.297,98	€ 0,00	€ 190.678.006,55
1. Gemeenschapsgoederen	€ 147.502.908,95	€ 9.883.773,03	€ 28.750,00	€ -62.097,55		€ 5.977.913,46	€ 0,00	€ 151.317.920,97
a. Terreinen en gebouwen	€ 67.939.910,13	€ 2.657.935,83	€ 28.250,00	€ -39.213,97		€ 1.964.664,57	€ 0,00	€ 68.565.717,42
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 54.389.883,26	€ 5.784.445,04	€ 0,00	€ 110.374,35		€ 3.185.840,85	€ 0,00	€ 57.098.861,80
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 1.254.091,53	€ 97.293,78	€ 0,00	€ 0,00		€ 289.676,81	€ 0,00	€ 1.061.708,50
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 1.091.223,89	€ 269.965,95	€ 500,00	€ -148.745,93		€ 175.303,05	€ 0,00	€ 1.036.640,86
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 4.066.544,88	€ 991.919,32	€ 0,00	€ 0,00		€ 358.190,99	€ 0,00	€ 4.700.273,21
f. Erfgoed	€ 18.761.255,26	€ 82.213,11	€ 0,00	€ 15.488,00		€ 4.237,19	€ 0,00	€ 18.854.719,18
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 28.901.178,43	€ 453.677,92	€ 0,00	€ -344.272,93		€ 1.634.624,08	€ 0,00	€ 27.375.959,34
a. Terreinen en gebouwen	€ 28.469.734,25	€ 112.732,57	€ 0,00	€ -344.272,93		€ 1.445.083,47	€ 0,00	€ 26.793.110,42
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 138.408,58	€ 269.616,67	€ 0,00	€ 0,00		€ 105.879,56	€ 0,00	€ 302.145,69
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 293.035,60	€ 71.328,68	€ 0,00	€ 0,00		€ 83.661,05	€ 0,00	€ 280.703,23
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 12.186.780,92	€ 0,00	€ 333.589,41	€ 205.695,17	€ 0,00	€ 74.760,44	€ 0,00	€ 11.984.126,24
a. Terreinen en gebouwen	€ 12.186.780,92	€ 0,00	€ 333.589,41	€ 205.695,17	€ 0,00	€ 74.760,44	€ 0,00	€ 11.984.126,24
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 1.051.159,58	€ 313.690,03	€ 0,00	€ -731.848,10		€ -567.015,19	€ 0,00	€ 1.200.016,70

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 18.279.452,03	€ 387.337,85	€ 985.122,87	€ 0,00	€ 17.681.667,01
Stad	€ 29.889.593,56	€ 2.331.474,11	€ 653.494,59	€ 0,00	€ 31.567.573,08
Totaal	€ 48.169.045,59	€ 2.718.811,96	€ 1.638.617,46	€ 0,00	€ 49.249.240,09
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	€ -12.322.917,67	€ -5.796.666,99	€ 5.005.838,06	€ 0,00	€ -13.113.746,60
Stad	€ 18.857.521,29	€ 7.230.354,16	€ -5.005.838,06	€ 0,00	€ 21.082.037,39
Totaal	€ 6.534.603,62	€ 1.433.687,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.968.290,79
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 28,06	€ 10.155,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.183,85
Stad	€ 13.284.423,09	€ 725.243,66	€ -687.883,26	€ 0,00	€ 13.321.783,49
Totaal	€ 13.284.451,15	€ 735.399,45	€ -687.883,26	€ 0,00	€ 13.331.967,34
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 19.285.895,04	€ 0,00		€ 0,00	€ 19.285.895,04
Stad	€ 119.905.486,47	€ 0,00		€ 0,00	€ 119.905.486,47
Totaal	€ 139.191.381,51	€ 0,00		€ 0,00	€ 139.191.381,51
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 25.242.457,46			€ -1.378.458,16	€ 23.863.999,30
Stad	€ 181.937.024,41			€ 3.939.856,02	€ 185.876.880,43
Totaal	€ 207.179.481,87			€ 2.561.397,86	€ 209.740.879,73

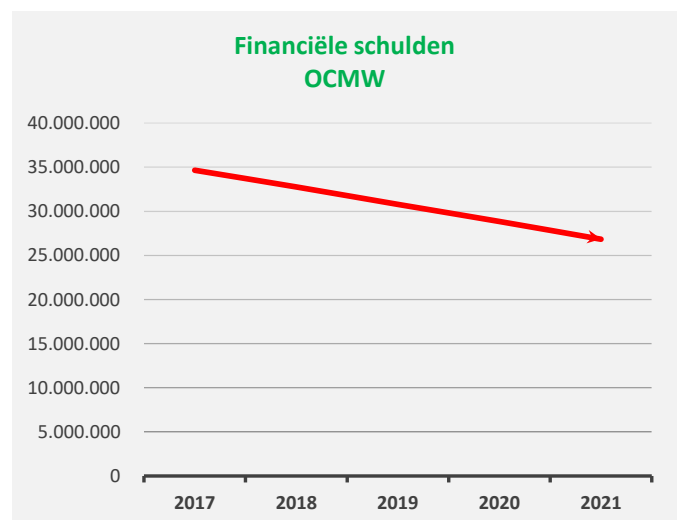
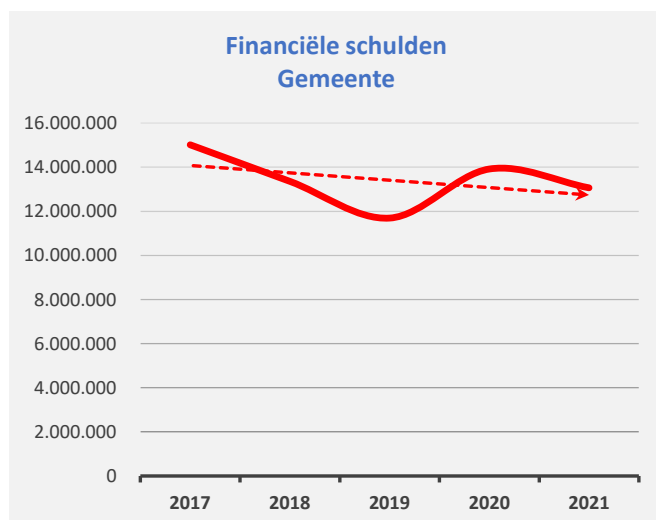
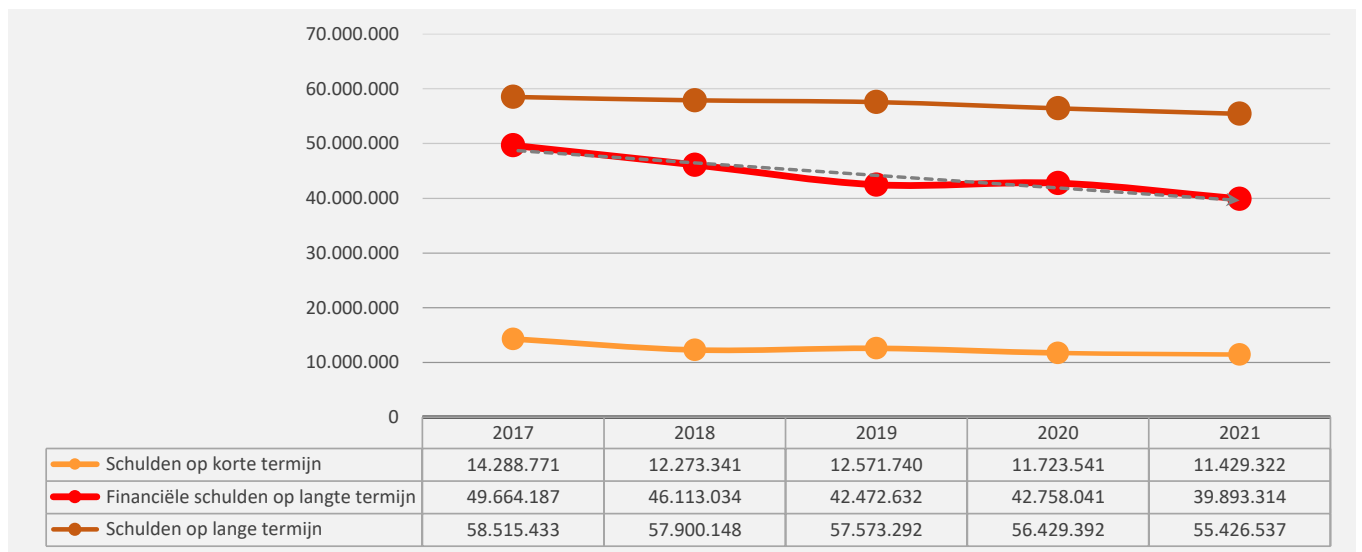
1. Samenstelling van de activa

	2021		2020		2019	
ACTIVA	276.596.738	100%	275.332.416	100%	272.714.234	100%
Vlottende activa	39.090.600	14%	38.840.687	14%	36.575.368	13%
Liquide middelen en geldbeleggingen	29.500.767	11%	31.820.152	12%	29.846.266	11%
Vorderingen op korte termijn	8.486.344	3%	5.916.338	2%	5.773.822	2%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>1.981.428</i>		<i>1.462.100</i>		<i>1.914.870</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>6.504.916</i>		<i>4.454.238</i>		<i>3.858.952</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	4.646	0%	5.354	0%	2.961	0%
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.098.843	0%	1.098.843	0%	952.318	0%
Vaste activa	237.506.138	86%	236.491.729	86%	236.138.866	87%
Vorderingen op lange termijn	11.281.475	4%	12.380.318	4%	11.427.818	4%
Financiële vaste activa	34.346.640	12%	34.469.383	13%	32.045.742	12%
Materiële vaste activa	190.678.007	69%	188.590.868	68%	191.766.994	70%
Immateriële vaste activa	1.200.017	0%	1.051.160	0%	898.312	0%



2. Samenstelling van de passiva

	2021		2020		2019	
PASSIVA	276.596.738	100%	275.332.416	100%	272.714.234	100%
Schulden op korte termijn	11.429.322	4%	11.723.541	4%	12.571.740	5%
Schulden uit ruiltransacties	6.744.201	2%	7.310.859	3%	8.652.193	3%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	<i>2.187.029</i>		<i>2.342.672</i>		<i>2.273.986</i>	
<i>Financiële schulden</i>						
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>4.557.172</i>		<i>4.968.187</i>		<i>6.378.207</i>	
Schulden uit niet-ruiltransacties	874.865	0%	631.547	0%	387.259	0%
Overlopende rekeningen van het passief	3.000	0%				
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.807.255	1%	3.781.136	1%	3.532.288	1%
Schulden op lange termijn	55.426.537	20%	56.429.392	20%	57.573.292	21%
Schulden uit ruiltransacties	55.426.537	20%	56.429.392	20%	57.573.292	21%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	<i>15.531.240</i>		<i>13.669.369</i>		<i>15.098.678</i>	
<i>Financiële schulden</i>	<i>39.893.314</i>		<i>42.758.041</i>		<i>42.472.632</i>	
<i>Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	<i>1.982</i>		<i>1.982</i>		<i>1.982</i>	
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	209.740.880	76%	207.179.482	75%	202.569.201	74%



Toelichting

Activa

De lichte stijging van de vlottende activa is afkomstig van de stijging van de vorderingen op korte termijn (o.a. subsidies geboekt in 2021, maar te ontvangen in 2022) enerzijds en de daling van de liquide middelen en geldbeleggingen (ten gevolge van het niet aangaan van nieuwe leningen) anderzijds.

De financiële vaste activa vertonen een lichte daling, die veroorzaakt wordt door een negatieve herwaardering van de aandelen van Gaselwest. Anderzijds werd er ook ingetekend op nieuwe aandelen van Gaselwest (Apt-aandelen).

De materiële vaste activa vertonen een stijging. Er werden er heel wat nieuwe investeringen gerealiseerd, zoals o.a. :

- weg- en rioleringswerken Donkstraat en Robert De Preesterstraat,
- fietspad Schorisseweg,
- onderhoud onbevaarbare waterlopen,
- onderhoud buurtwegen,
- aanleg en herstel voetpaden,
- uitbouw WZC Meerspoort,
- uitbouw IT-infrastructuur,
- verbouwing ontmoetingscentra Heurne
- de installatie van zonnepanelen op diverse gebouwen.

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

Passiva

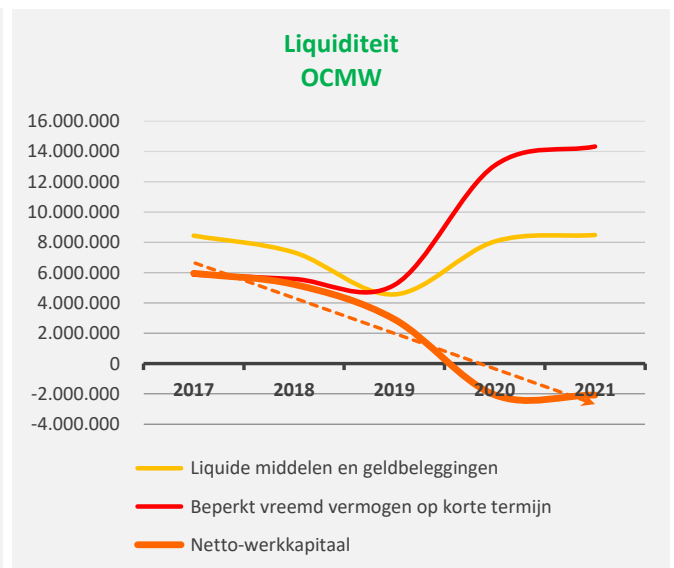
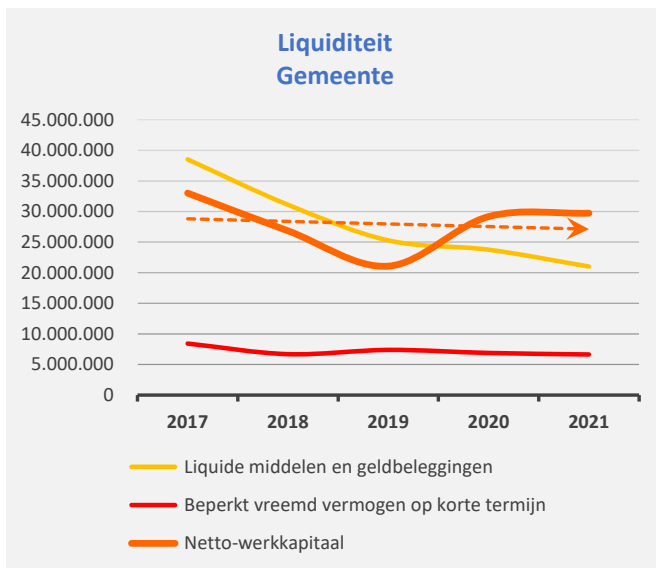
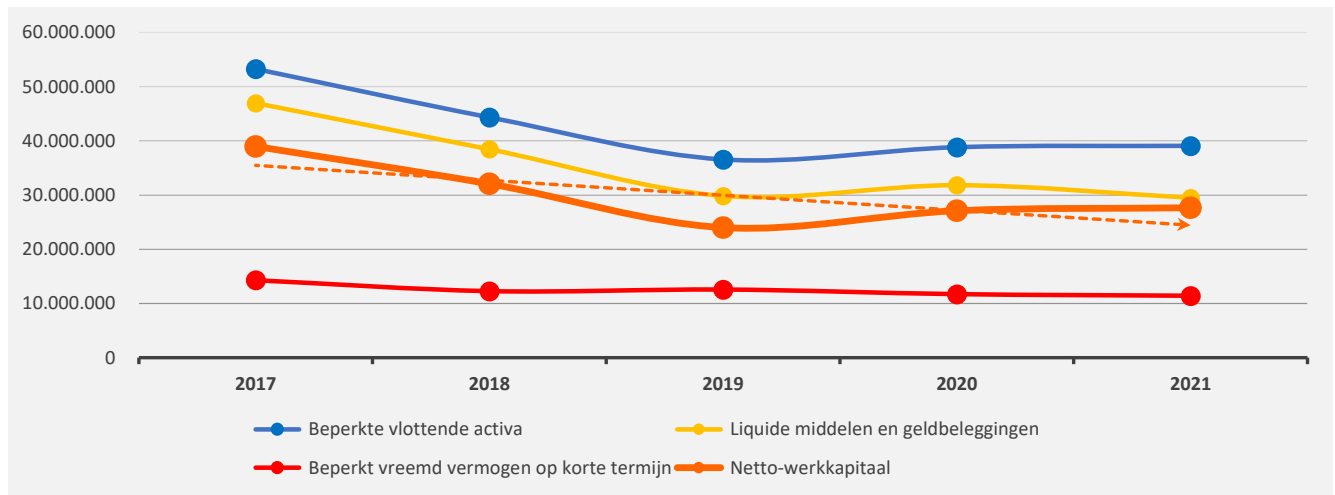
De schulden op korte termijn vertonen een lichte daling. Dit is te wijten aan een daling van de aangerekende facturen (leveranciers) op het einde van boekjaar 2021 (betaald in 2022).

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

De financiële schulden vertonen een daling; de lopende leningen werden afgelost.

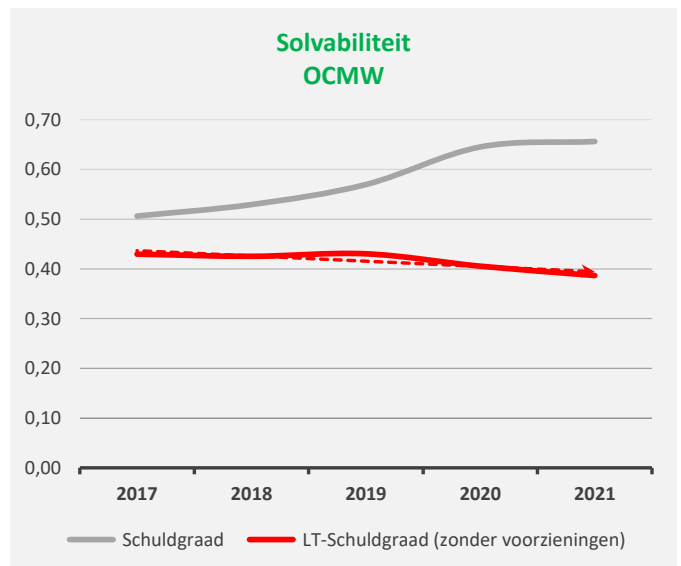
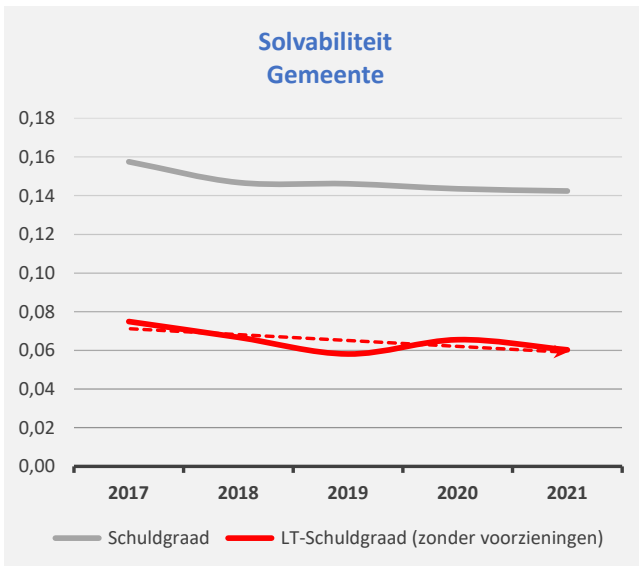
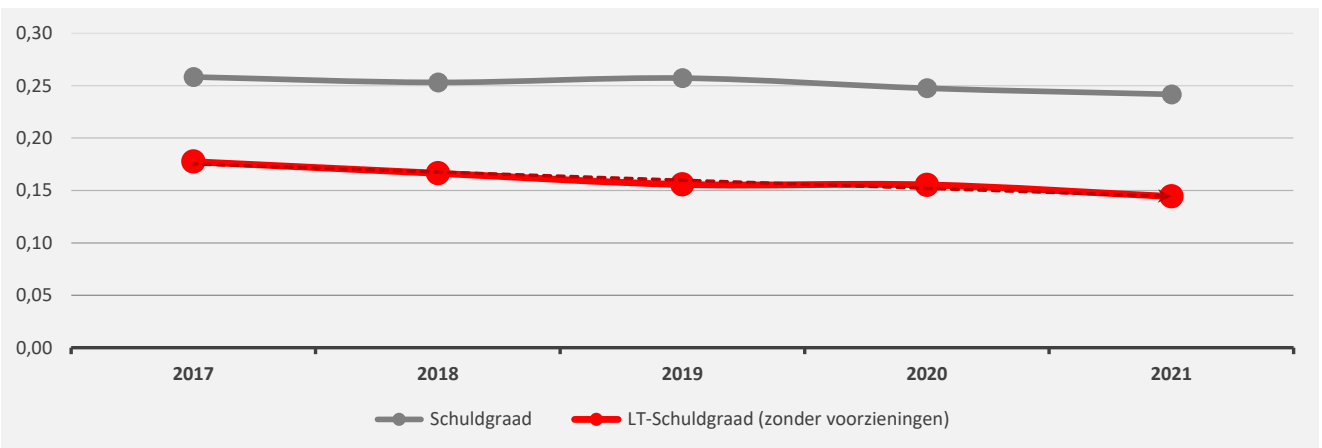
1. Liquiditeit

	2021	2020	2019	2018
Beperkte vlottende activa	39.085.954	38.835.333	36.572.406	44.343.560
Liquide middelen en geldbeleggingen	29.500.767	31.820.152	29.846.266	38.450.290
Vorderingen op korte termijn	8.486.344	5.916.338	5.773.822	4.940.952
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>1.981.428</i>	<i>1.462.100</i>	<i>1.914.870</i>	<i>1.862.549</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>6.504.916</i>	<i>4.454.238</i>	<i>3.858.952</i>	<i>3.078.402</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	1.098.843	1.098.843	952.318	952.318
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	11.426.322	11.723.541	12.571.740	12.273.341
Schulden uit ruiltransacties	6.744.201	7.310.859	8.652.193	8.065.781
Schulden uit niet-ruiltransacties	874.865	631.547	387.259	656.407
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.807.255	3.781.136	3.532.288	3.551.153
Netto-werkkapitaal	27.659.632	27.111.791	24.000.666	32.070.219



2. Solvabiliteit

	2021	2020	2019	2018
Vreemdvermogen	66.855.859	68.152.934	70.145.032	70.173.489
Totaal vermogen	276.596.738	275.332.416	272.714.234	277.228.663
Schuldgraad	0,24	0,25	0,26	0,25
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	39.895.297	42.760.023	42.474.614	46.129.157
Totaal vermogen	276.596.738	275.332.416	272.714.234	277.228.663
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,14	0,16	0,16	0,17



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 daling van de liquide middelen in BE stad en de lichte stijging ervan in BE OCMW, is te verklaren door het toegepaste thesauriebeheer : er worden liquide middelen verschoven tussen stad en OCMW om de limietbedragen, in het kader van het aanrekenen van negatieve rentes, te respecteren om op die manier zo als veel mogelijk negatieve intresten te vermijden.

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 lichte stijging in het beperkt vreemd vermogen op korte termijn in BE OCMW is te verklaren door het bovenvermelde 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 is dus een schuld op korte termijn.

In de stad wordt dit uitgedrukt als vordering. Dit is terug te vinden in de lichte 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.

2. Solvabiliteit

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

De geconsolideerde schuldgraad vertoont een licht dalende trend, ten gevolge van een licht dalende schuldgraad in de BE Stad en een stagnatie in de BE OCMW.

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

Toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten



Stad
Oudenaarde

Jaarrekening 2021

Stad en OCMW Oudenaarde

Tussenmuren 17

9700 Oudenaarde

Exploitatie-uitgaven	120
Exploitatie-ontvangsten	130

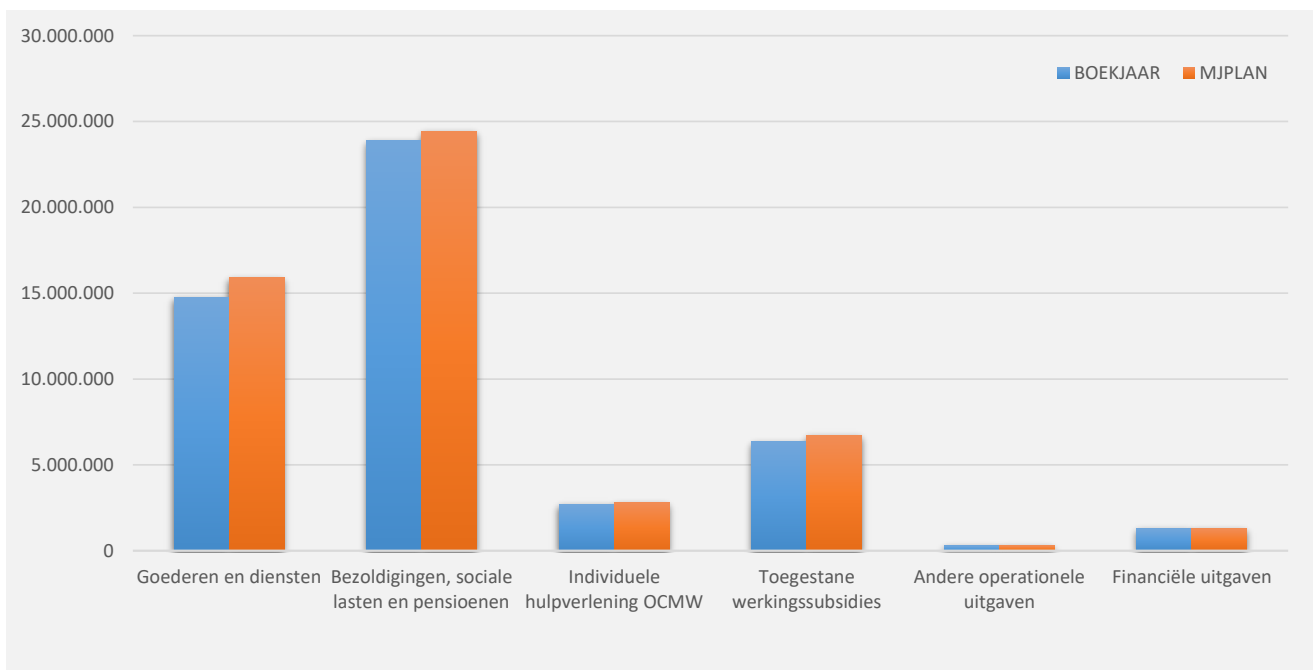
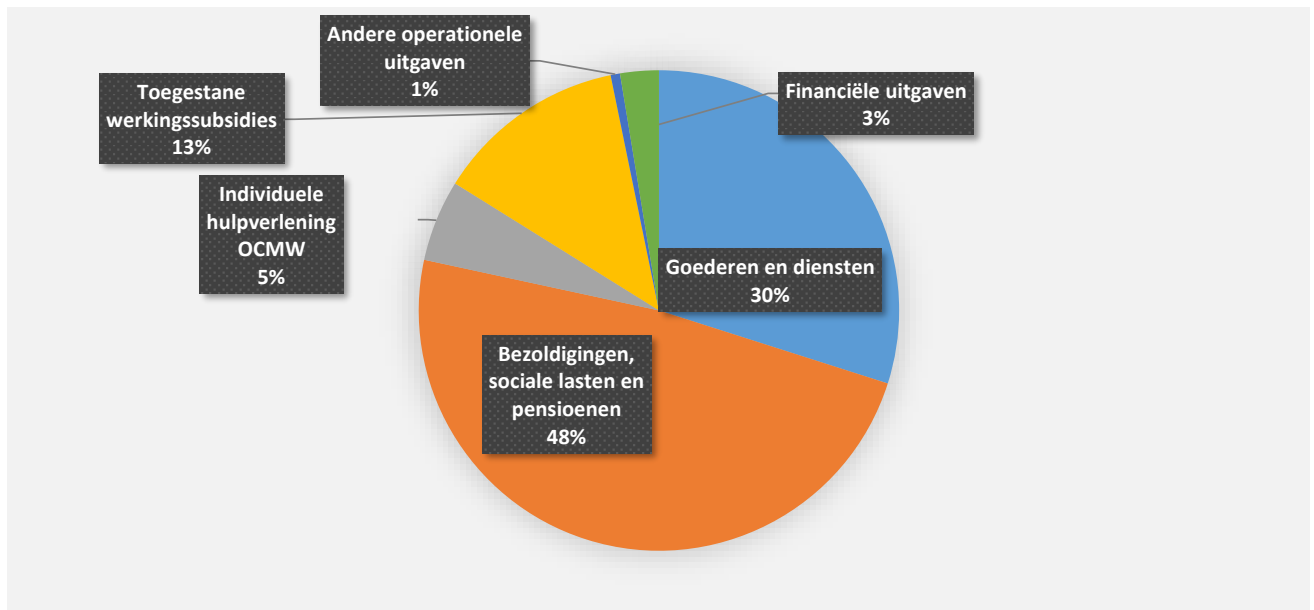
31/12/2021

31/12/2020

I. EXPLOITATIE-UITGAVEN	Code	49.281.132	47.251.056
A. Operationele uitgaven	60/4	48.001.592	45.814.739
1. Goederen en diensten	60/1	14.742.377	13.632.625
0953 Woon- en zorgcentra		2.564.659	2.340.882
0742 Sportinfrastructuur		1.725.071	1.739.154
0119 Overige algemene diensten		1.663.864	1.477.775
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		1.310.384	1.198.617
0200 Wegen		660.688	575.642
0670 Straatverlichting		634.330	385.802
0680 Groene ruimte		544.867	544.560
0310 Beheer van regen- en afvalwater		535.342	400.986
0309 Overig afval- en materialenbeheer		466.741	677.540
**** Overige beleidsvelden		4.636.431	4.291.668
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	23.886.790	22.247.917
0953 Woon- en zorgcentra		6.408.253	6.286.863
0119 Overige algemene diensten		2.317.156	2.464.492
0900 Sociale bijstand		1.365.377	1.172.032
0100 Politieke organen		1.017.465	976.876
0111 Fiscale en financiële diensten		900.372	909.064
0904 Activering van tewerkstelling		838.185	862.572
0110 Secretariaat		745.101	625.155
0190 Overig algemeen bestuur		701.712	-235.729
0112 Personeelsdienst en vorming		669.448	586.535
**** Overige beleidsvelden		8.923.719	8.600.057
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	648	2.701.753	2.300.828
4. Toegestane werkingssubsidies	649	6.360.051	7.401.242
0400 Politiediensten		3.247.220	3.381.286
0410 Brandweer		899.214	868.427
0520 Toerisme - Onthaal en promotie		514.000	514.000
0790 Erediensten		292.969	279.925
0500 Handel en middenstand		160.587	658.438
0190 Overig algemeen bestuur		160.000	372.279
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		145.000	248.437
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		108.035	117.380
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		103.851	176.742
**** Overige beleidsvelden		729.175	784.328
5. Andere operationele uitgaven	640/7	310.621	232.127
0030 Financiële aangelegenheden		58.310	77.270
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		54.181	-9.255
0500 Handel en middenstand		50.799	4.200
**** Overige beleidsvelden		147.331	159.912
B. Financiële uitgaven	65	1.279.540	1.436.317
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		1.274.607	1.431.685
0951 Dienstencentra		2.037	2.187
0030 Financiële aangelegenheden		1.584	324
0111 Fiscale en financiële diensten		683	849
**** Overige beleidsvelden		630	1.271
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2021 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

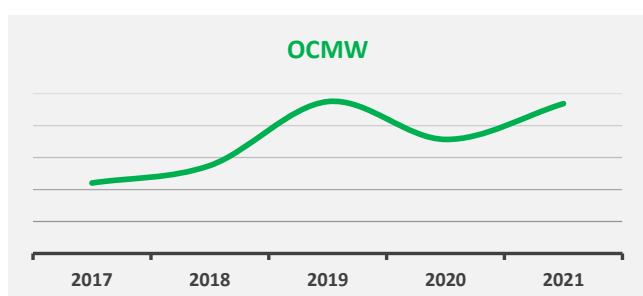
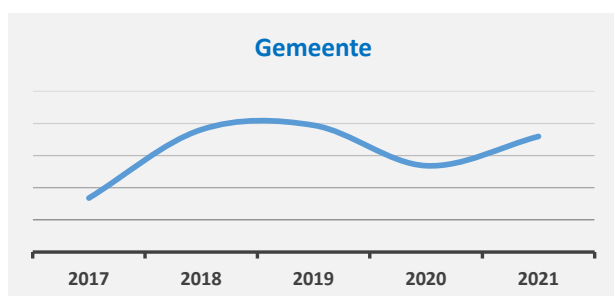
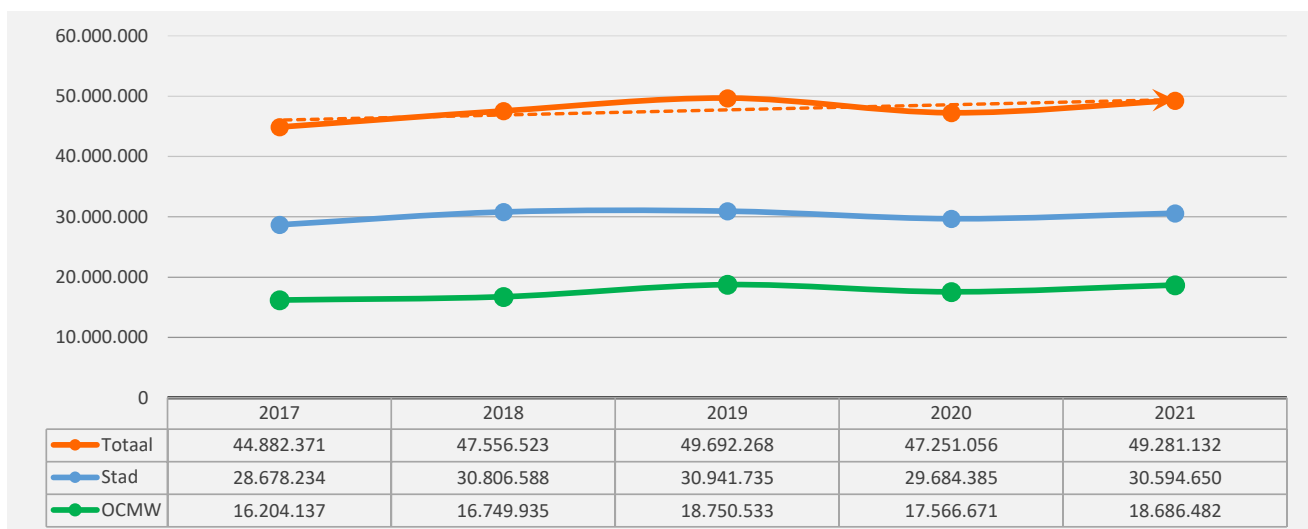
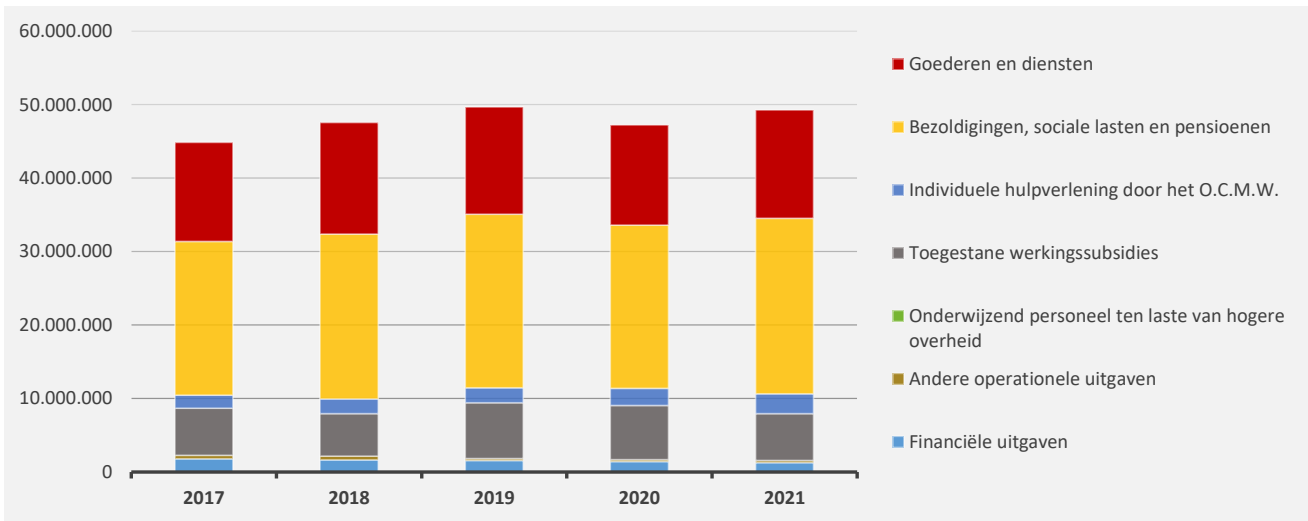
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-uitgaven	49.281.132	100%	51.480.114	100%	96%
Goederen en diensten	14.742.377	30%	15.888.162	31%	93%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	23.886.790	48%	24.439.669	47%	98%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>					
Individuele hulpverlening OCMW	2.701.753	5%	2.819.565	5%	96%
Toegestane werkingssubsidies	6.360.051	13%	6.720.351	13%	95%
Andere operationele uitgaven	310.621	1%	314.750	1%	99%
Financiële uitgaven	1.279.540	3%	1.297.617	3%	99%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					



2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2021-2017

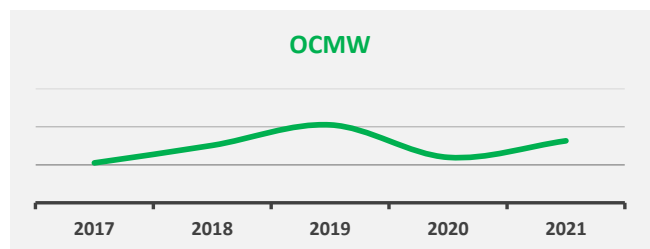
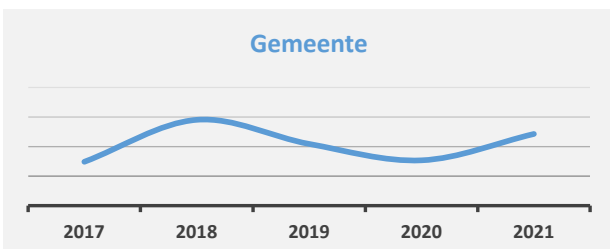
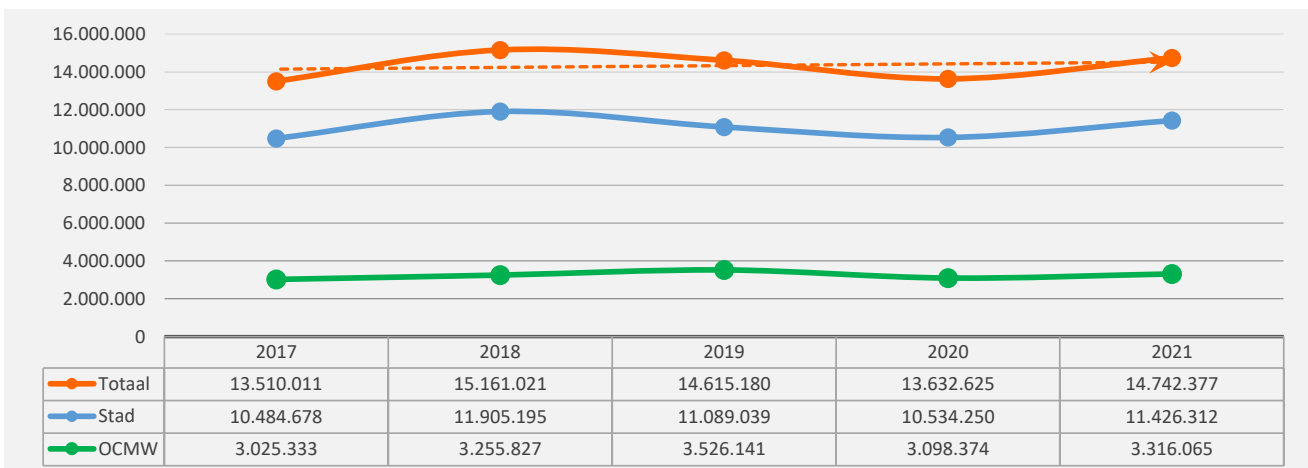
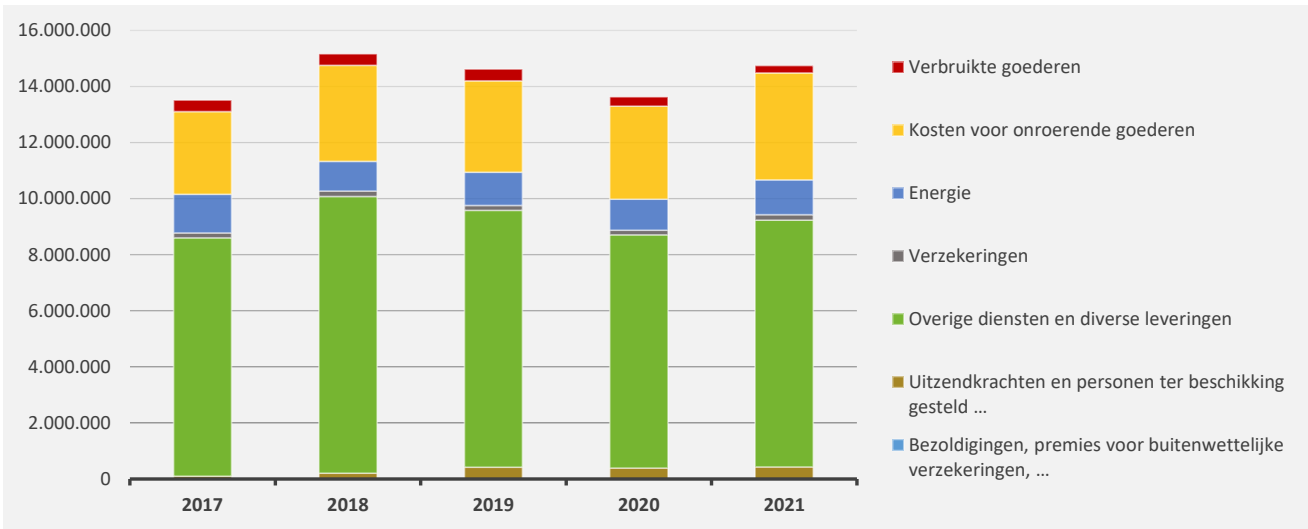
	2021		2020		2019	
▲ stijging ▼ daling						
▲ Exploitatie-uitgaven	49.281.132	100%	47.251.056	100%	49.692.268	100%
▲ Goederen en diensten	14.742.377	30%	13.632.625	29%	14.615.180	29%
▲ Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	23.886.790	48%	22.247.917	47%	23.609.945	48%
▶ <i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>						
▲ Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.701.753	5%	2.300.828	5%	2.054.056	4%
▼ Toegestane werkingssubsidies *	6.360.051	13%	7.401.242	16%	7.577.653	15%
▲ Andere operationele uitgaven	310.621	1%	232.127	0%	267.499	1%
▼ Financiële uitgaven	1.279.540	3%	1.436.317	3%	1.567.934	3%

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



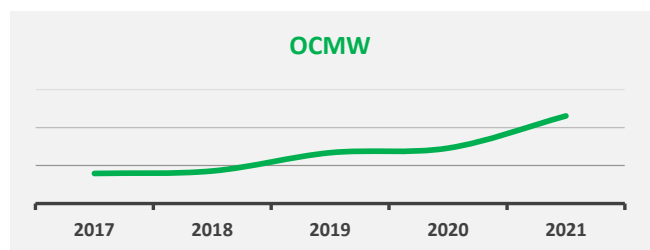
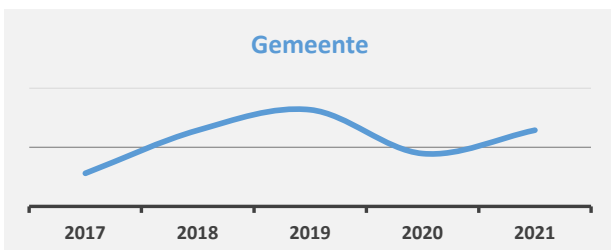
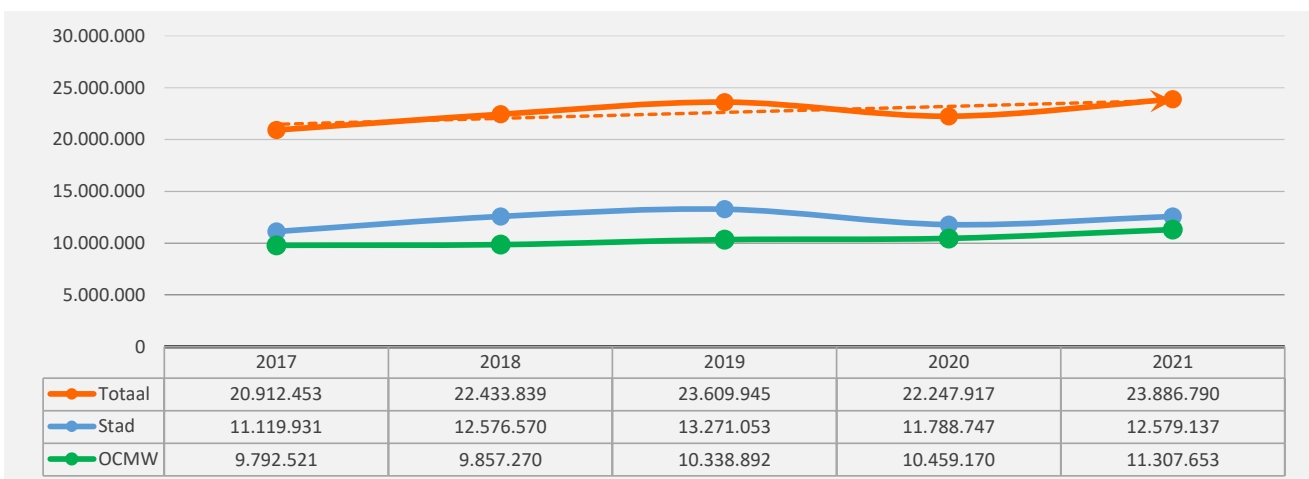
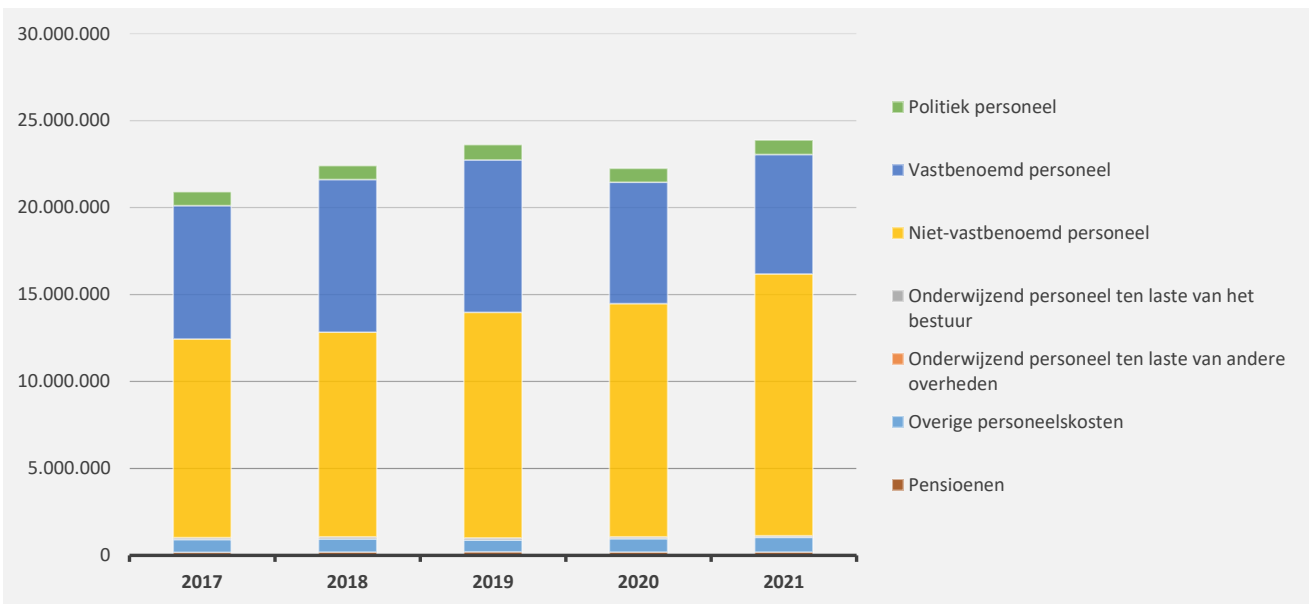
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2021-2017

	2021		2020		2019	
▲ stijging ▼ daling						
▲ Goederen en diensten	14.742.377	100%	13.632.625	100%	14.615.180	100%
▼ Verbruikte goederen	256.210	2%	331.822	2%	413.232	3%
▲ Kosten voor onroerende goederen	3.814.360	26%	3.322.035	24%	3.264.283	22%
▲ Energie	1.245.582	8%	1.108.068	8%	1.180.968	8%
▲ Elektriciteit	954.206		765.405		985.617	
▼ Gas	238.940		294.483		184.252	
▲ Aardolieproducten	52.436		48.180		11.099	
▲ Verzekeringen	191.696	1%	165.404	1%	171.728	1%
▲ Overige diensten en diverse leveringen	8.801.660	60%	8.315.699	61%	9.164.526	63%
▲ Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	432.869	3%	389.596	3%	420.443	3%
► Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



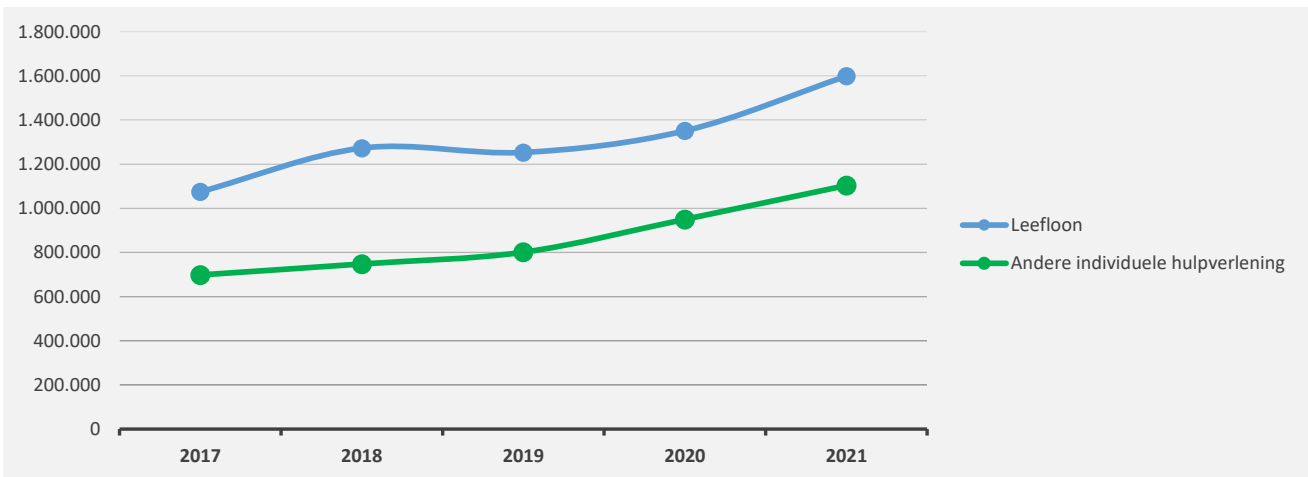
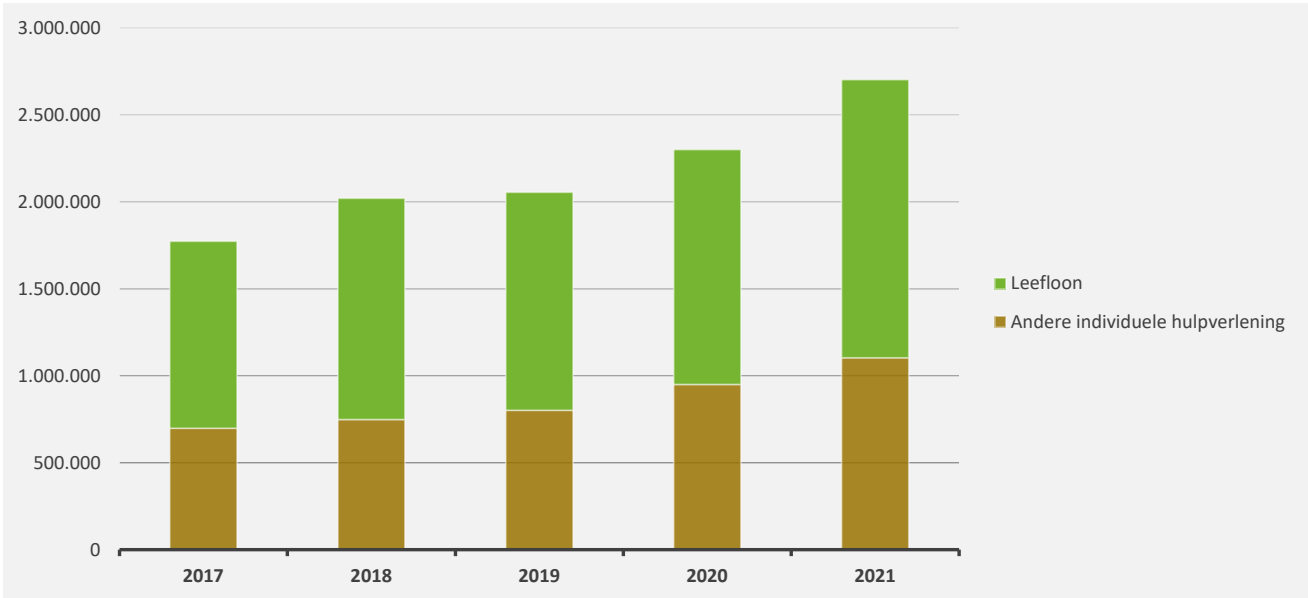
4. Evolutie van de personeelskosten 2021-2017

	2021		2020		2019
▲ stijging ▼ daling					
▲ Personeelskosten	23.886.790		22.247.917		23.609.945
▲ Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	22.840.443	100%	21.279.913	100%	22.722.091
▲ Politiek personeel	830.417	4%	794.654	4%	876.414
▼ Vastbenoemd personeel	6.872.961	30%	6.980.897	33%	8.751.379
▲ Niet-vastbenoemd personeel	15.044.874	66%	13.407.034	63%	12.973.515
▼ Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	92.191	0%	97.329	0%	120.782
► Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden					
▲ Overige personeelskosten	854.639		780.005		676.453
▲ Pensioenen	191.708		187.999		211.402



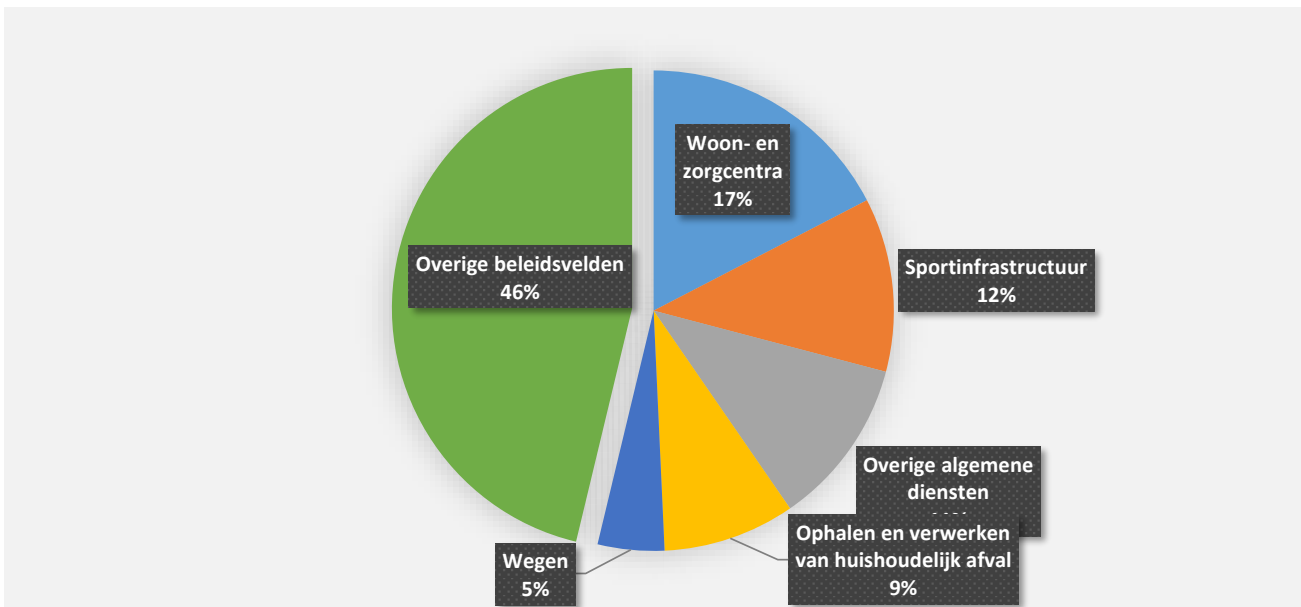
5. Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2021-2017

	2021		2020		2019	
▲ stijging ▼ daling						
▲ Individuele hulpverlening door het OCMW	2.701.753	100%	2.300.828	100%	2.054.056	100%
▲ Leefloon	1.598.509	59%	1.350.819	59%	1.253.016	61%
▲ Andere individuele hulpverlening	1.103.244	41%	950.009	41%	801.040	39%



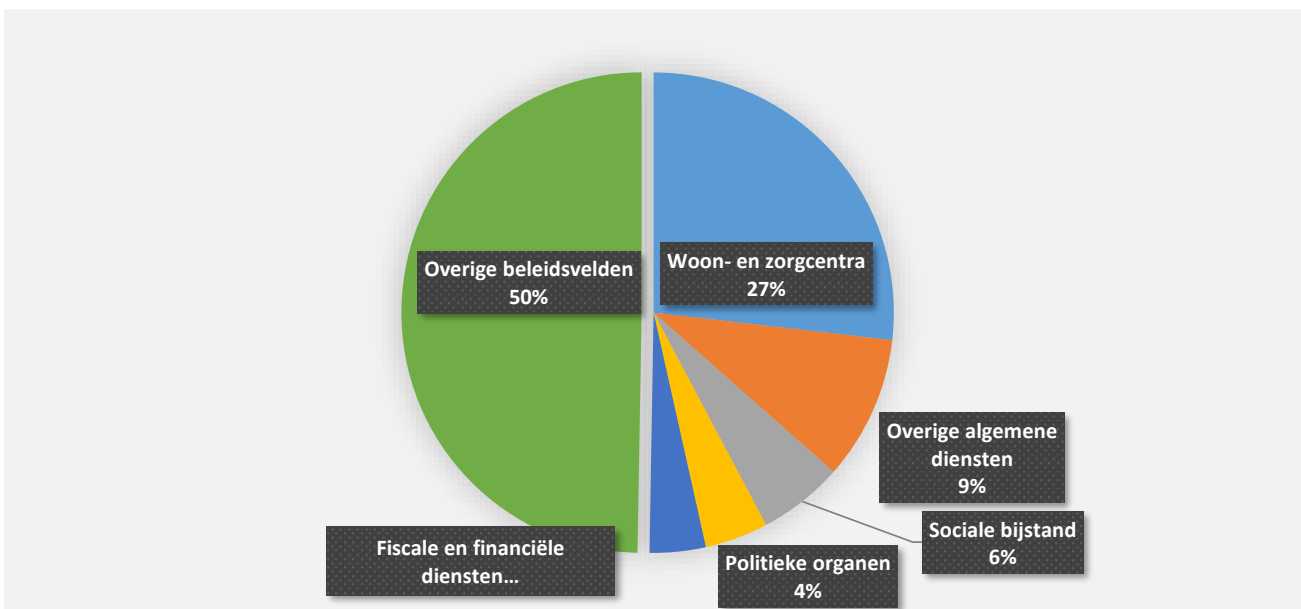
6. Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

	2021		2020		MJPLAN	
▲ stijging ▼ daling						
▲ Goederen en diensten	14.742.377	100%	13.632.625	100%	15.888.162	100%
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	2.564.659	17%	2.340.882	17%	2.561.715	16%
▼ 0742 Sportinfrastructuur	1.725.071	12%	1.739.154	13%	1.815.676	11%
▲ 0119 Overige algemene diensten	1.663.864	11%	1.477.775	11%	1.921.839	12%
▲ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	1.310.384	9%	1.198.617	9%	1.413.648	9%
▲ 0200 Wegen	660.688	4%	575.642	4%	648.468	4%
▲ 0670 Straatverlichting	634.330	4%	385.802	3%	348.608	2%
▲ 0680 Groene ruimte	544.867	4%	544.560	4%	623.810	4%
▲ 0310 Beheer van regen- en afvalwater	535.342	4%	400.986	3%	599.297	4%
▼ 0309 Overig afval- en materialenbeheer	466.741	3%	677.540	5%	475.625	3%
▲ 0500 Handel en middenstand	360.647	2%	260.782	2%	348.576	2%
▲ 0420 Dienst 100	345.065	2%	344.788	3%	340.521	2%
▲ 0520 Toerisme - Onthaal en promotie	291.687	2%	228.916	2%	296.053	2%
▲ 0700 Musea	287.771	2%	161.539	1%	328.899	2%
▲ 0112 Personeelsdienst en vorming	263.391	2%	211.860	2%	336.326	2%
▲ 0705 Gemeenschapscentrum	229.453	2%	186.657	1%	354.472	2%
▲ 0703 Openbare bibliotheken	220.990	1%	149.434	1%	231.068	1%
▲ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	199.314	1%	174.070	1%	213.610	1%
▲ 0710 Feesten en plechtigheden	149.571	1%	96.067	1%	154.578	1%
▲ 0741 Sportpromotie en -evenementen	146.048	1%	57.559	0%	177.613	1%
▼ 0951 Dienstencentra	143.038	1%	161.769	1%	227.931	1%
▼ **** Overige beleidsvelden	1.999.455	14%	2.258.228	17%	2.469.829	16%



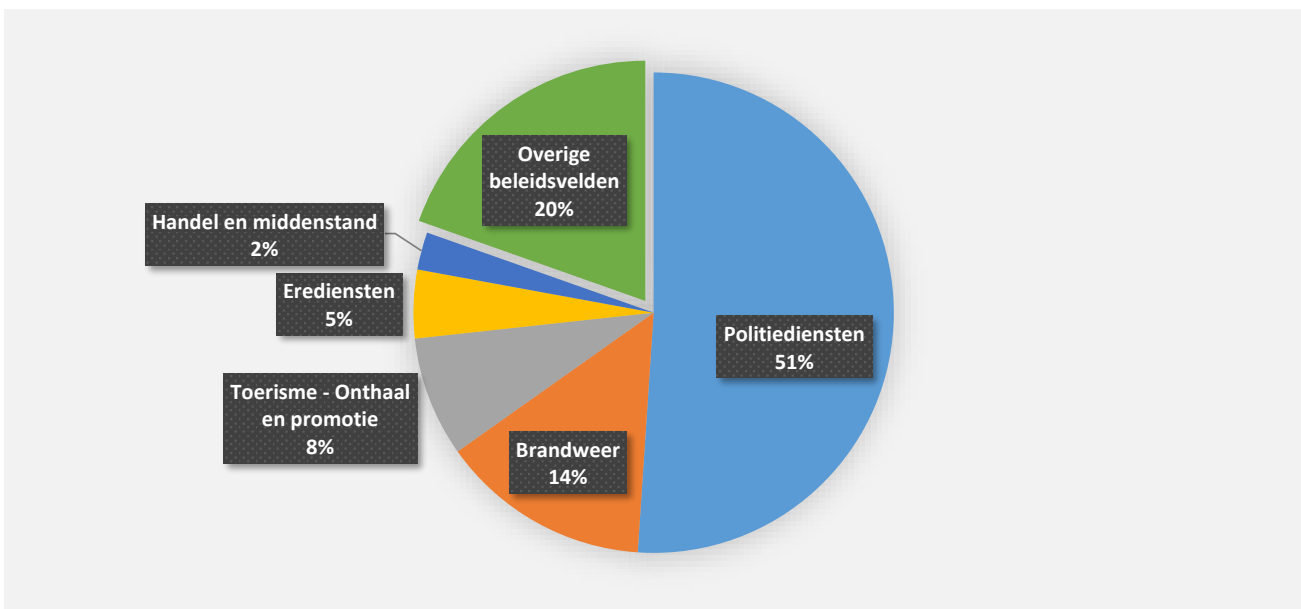
7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

		2021		2020		MJPLAN	
▲ stijging ▼ daling							
▲	Personeelskosten	23.886.790	100%	22.247.917	100%	24.439.669	100%
▲	0953 Woon- en zorgcentra	6.408.253	27%	6.286.863	28%	6.365.197	26%
▼	0119 Overige algemene diensten	2.317.156	10%	2.464.492	11%	2.376.394	10%
▲	0900 Sociale bijstand	1.365.377	6%	1.172.032	5%	1.345.844	6%
▲	0100 Politieke organen	1.017.465	4%	976.876	4%	1.045.094	4%
▼	0111 Fiscale en financiële diensten	900.372	4%	909.064	4%	901.441	4%
▼	0904 Activering van tewerkstelling	838.185	4%	862.572	4%	836.602	3%
▲	0110 Secretariaat	745.101	3%	625.155	3%	758.377	3%
▲	0190 Overig algemeen bestuur	701.712	3%	-235.729	-1%	701.712	3%
▲	0112 Personeelsdienst en vorming	669.448	3%	586.535	3%	764.506	3%
▲	0610 Gebiedsontwikkeling	581.980	2%	431.925	2%	581.388	2%
▲	0680 Groene ruimte	543.333	2%	464.756	2%	567.814	2%
▼	0703 Openbare bibliotheken	520.296	2%	554.648	2%	556.734	2%
▲	0520 Toerisme - Onthaal en promotie	486.489	2%	451.552	2%	490.631	2%
▼	0200 Wegen	481.513	2%	504.467	2%	524.390	2%
▼	0600 Ruimtelijke planning	468.976	2%	499.762	2%	476.296	2%
▼	0130 Administratieve dienstverlening	417.727	2%	423.147	2%	417.635	2%
▲	0945 Kinderopvang	383.215	2%	315.123	1%	410.327	2%
▼	0742 Sportinfrastructuur	299.386	1%	333.239	1%	359.779	1%
▲	0700 Musea	281.455	1%	277.683	1%	287.667	1%
▲	0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid	270.658	1%	222.866	1%	284.428	1%
▲	**** Overige beleidsvelden	4.188.690	18%	4.120.888	19%	4.387.412	18%



8. Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

	2021		2020		MJPLAN	
▲ stijging ▼ daling						
▼ Toegestane subsidies	6.360.051	100%	7.401.242	100%	6.720.351	100%
▼ 0400 Politiediensten	3.247.220	51%	3.381.286	46%	3.247.220	48%
▲ 0410 Brandweer	899.214	14%	868.427	12%	914.090	14%
► 0520 Toerisme - Onthaal en promotie	514.000	8%	514.000	7%	514.000	8%
▲ 0790 Erediensten	292.969	5%	279.925	4%	290.753	4%
▼ 0500 Handel en middenstand	160.587	3%	658.438	9%	161.415	2%
▼ 0190 Overig algemeen bestuur	160.000	3%	372.279	5%	160.000	2%
▼ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	145.000	2%	248.437	3%	155.000	2%
▼ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	108.035	2%	117.380	2%	123.600	2%
▼ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	103.851	2%	176.742	2%	98.500	1%
▼ 0943 Gezinshulp	83.514	1%	109.854	1%	103.800	2%
▲ 0290 Overige mobiliteit en verkeer	83.220	1%	20.115	0%	84.536	1%
▲ 0930 Sociale huisvesting	69.908	1%	65.292	1%	76.000	1%
▼ 0982 Ziekenhuizen	63.299	1%	73.735	1%	64.401	1%
▼ 0739 Overig kunst- en cultuurbeleid	61.809	1%	147.271	2%	70.500	1%
▲ 0600 Ruimtelijke planning	49.676	1%	7.335	0%	215.496	3%
► 0680 Groene ruimte	45.912	1%	45.912	1%	46.000	1%
▲ 0350 Klimaat en energie	41.847	1%	34.417	0%	64.000	1%
▲ 0900 Sociale bijstand	28.601	0%	27.414	0%	40.426	1%
▼ 0944 Preventieve gezinsondersteuning	25.119	0%	30.544	0%	24.850	0%
▼ 0530 Land-, tuin- & bosbouw	24.185	0%	36.639	0%	37.050	1%
▼ **** Overige beleidsvelden	152.083	2%	185.799	3%	228.714	3%



Toelichting exploitatie-uitgaven

De coronacrisis heeft nog een impact gehad op de uitgaven 2021. Hoe groot en in welke posten zich dit voornamelijk situeert, kan u in detail terugvinden in het document “Overzicht cijfermatige impact van de coronapandemie op de werking van Stad en OCMW Oudenaarde”.

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

Werkingskosten

De werkingskosten in 2021 vertonen een stijging ten opzichte van vorig jaar en liggen opnieuw in dezelfde lijn van 2019. In 2020 was er een terugval ten gevolge van de coronacrisis.

Zo vonden de kerstmarkt en ijspiste opnieuw plaats, gingen er opnieuw voorstellingen door in De Woeker en werden jeugd-, sport- en toeristische activiteiten opnieuw hervat.

In 2021 werden er onder andere specifieke kosten gemaakt voor aanwervingsprocedures van personeel, ontwikkeling van een nieuwe huisstijl, implementatie van digitale Oudenaardebonnen, organisatie tentoonstelling Johan Tahon en erelonen GRUP Linkeroever.

Personeelskosten

De werkingskosten in 2021 vertonen een stijging ten opzichte van vorig jaar en liggen opnieuw in dezelfde lijn van 2019. In 2020 was er een éénmalige daling van de personeelskosten op beleidsitem 0190-00 ten gevolge van een correctieboekings met betrekking tot de responsabiliseringsbijdrage (toepassing nieuwe boekingsfiche ABB).

Werkingsubsidies

De daling van de subsidies ten opzichte van 2020 is het gevolg van de in 2020 éénmalig uitgekeerde subsidies ten gevolge van de door het bestuur uitgewerkte coronasteunmaatregelen voor o.a. de beleidsvelden Handel en middenstand (0500), Sport (0740), Jeugd (0750) en Cultuur (0739).

Financiële uitgaven

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

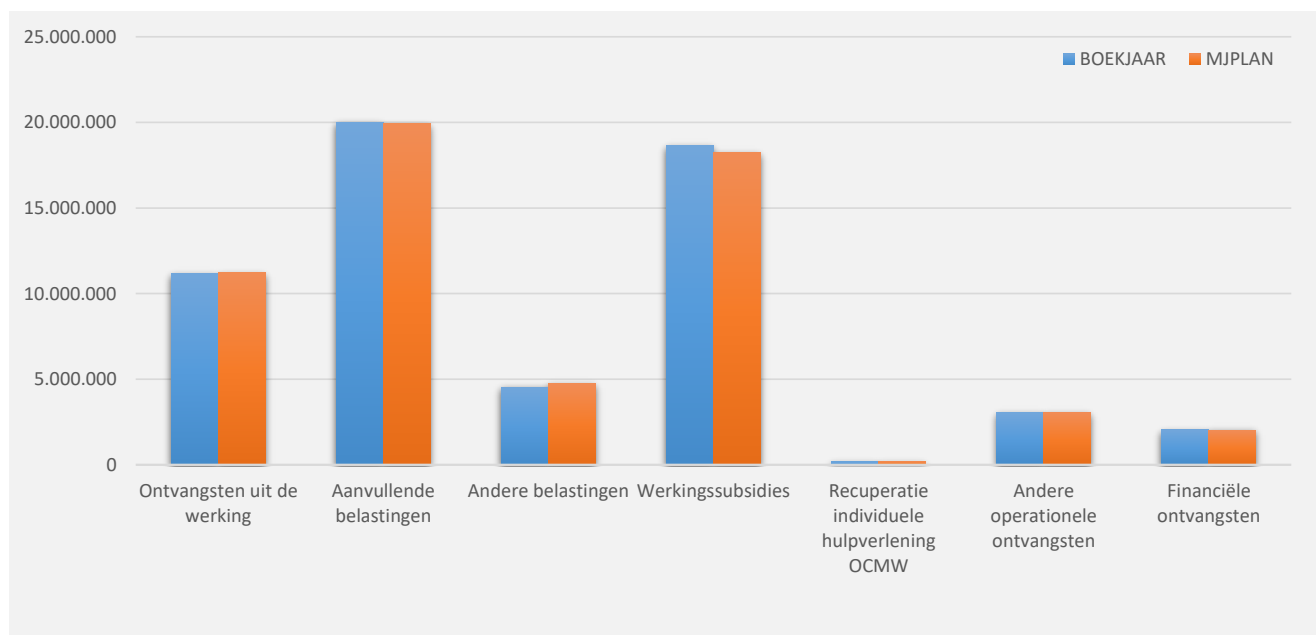
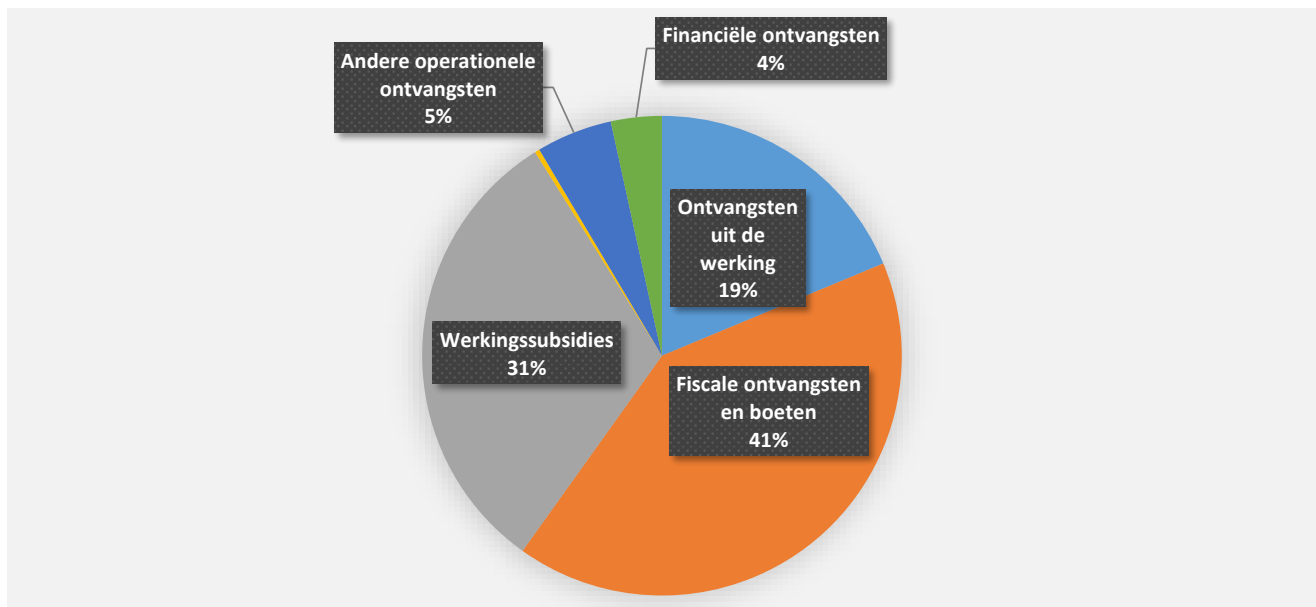
31/12/2021

31/12/2020

II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN	Code	59.630.082	57.679.591
A. Operationele ontvangsten	70/4	57.585.841	55.546.895
1. Ontvangsten uit de werking	70	11.160.905	10.184.151
0953 Woon- en zorgcentra		7.950.192	7.498.981
0220 Parkeren		598.968	520.389
0952 Assistentiewoningen		303.738	285.262
0945 Kinderopvang		270.901	225.598
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		239.748	208.617
0500 Handel en middenstand		214.920	226.441
0990 Begraafplaatsen		176.701	144.610
**** Overige beleidsvelden		1.405.738	1.074.253
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	24.542.952	24.573.650
a. Aanvullende belastingen		20.009.066	20.314.244
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	9.230.017	9.121.430
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	10.276.396	10.712.992
Andere aanvullende belastingen	7302/9	502.653	479.823
b. Andere belastingen en boetes	731/9	4.533.886	4.259.406
Algemene gemeentebelasting	7380	2.999.802	3.037.647
Diftar/ophaalronde	73322	1.205.544	1.022.952
Leegstaande woningen en gebouwen	7374	249.181	133.650
Parkeren	73611	35.977	34.709
Boetes	739	16.794	19.989
Overige belastingen	****	26.586	10.459
3. Werkingssubsidies		18.637.178	17.777.016
a. Algemene werkingssubsidies		13.546.620	13.250.974
Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotatie)	7400	11.174.740	10.776.585
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	2.371.880	2.474.389
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	5.090.558	4.526.042
0900 Sociale bijstand		2.094.025	2.042.781
0953 Woon- en zorgcentra		849.012	542.811
0904 Activering van tewerkstelling		516.177	539.056
0112 Personeelsdienst en vorming		269.465	122.913
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		210.311	224.328
0902 Integratie van personen met vreemde herkomst		173.417	168.772
0420 Dienst 100		116.110	133.945
**** Overige beleidsvelden		862.040	751.436
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	194.453	128.601
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	3.050.353	2.883.476
0310 Beheer van regen- en afvalwater		1.873.918	1.763.247
0630 Watervoorziening		395.355	305.347
0900 Sociale bijstand		287.575	269.198
**** Overige beleidsvelden		493.504	545.684
B. Financiële ontvangsten	75	2.044.241	2.132.696
0640 Elektriciteitsvoorziening		1.141.639	1.097.641
0650 Gasvoorziening		885.652	877.386
0030 Financiële aangelegenheden		16.855	12.802
0930 Sociale huisvesting		94	91
**** Overige beleidsvelden			144.776
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

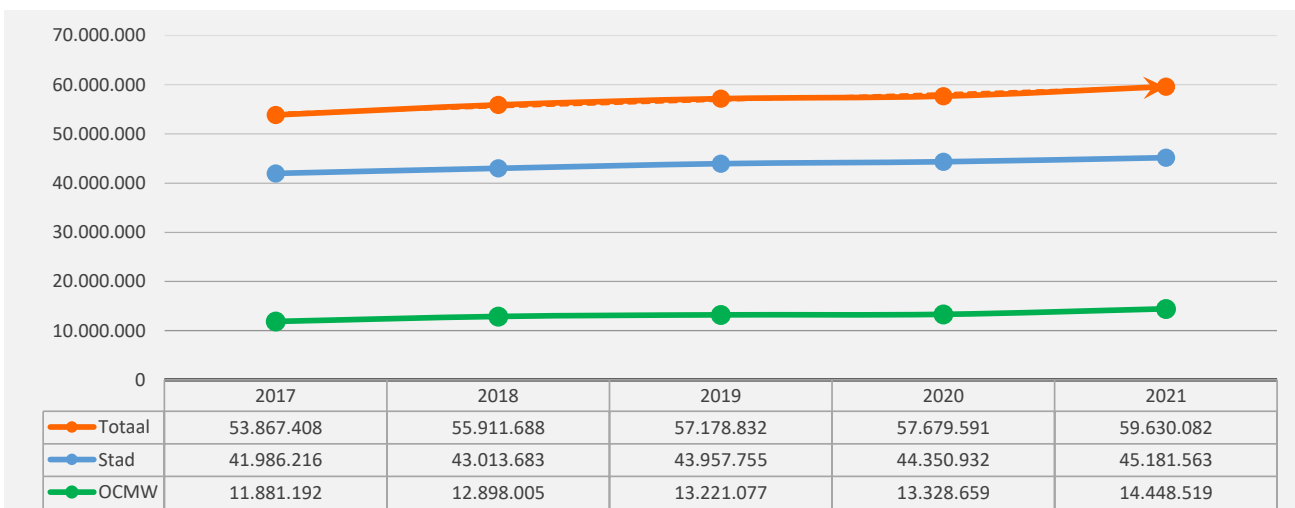
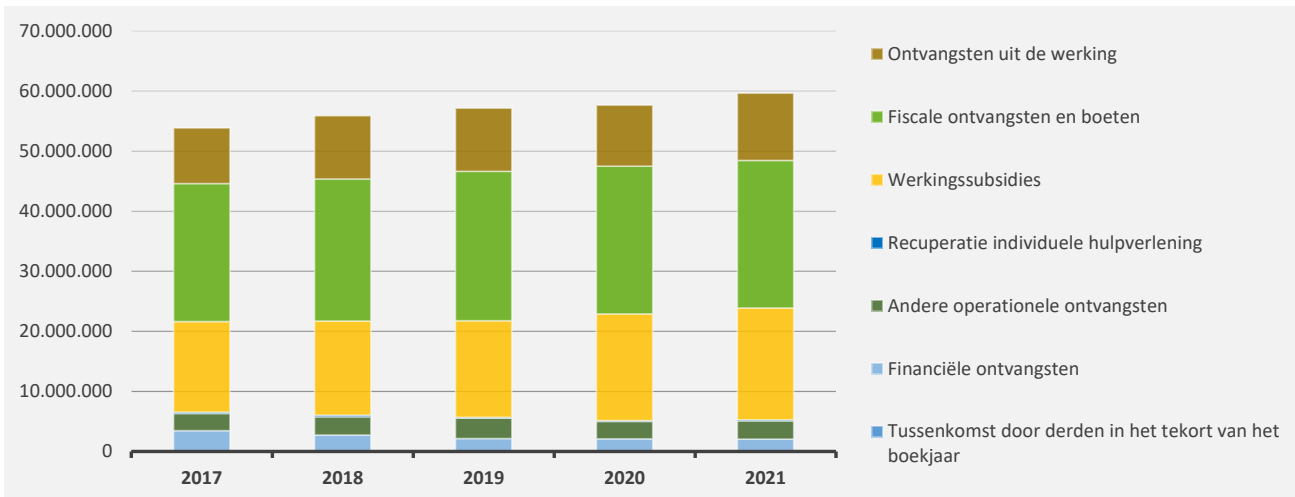
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieontvangsten	59.630.082	100%	59.425.184	100%	100%
Ontvangsten uit de werking	11.160.905	19%	11.229.438	19%	99%
Fiscale ontvangsten en boeten	24.542.952	41%	24.687.287	42%	99%
<i>Aanvullende belastingen</i>	<i>20.009.066</i>		<i>19.919.969</i>		<i>100%</i>
<i>Andere belastingen</i>	<i>4.533.886</i>		<i>4.767.318</i>		<i>95%</i>
Werkingsubsidies	18.637.178	31%	18.212.590	31%	102%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	194.453	0%	202.216	0%	96%
Andere operationele ontvangsten	3.050.353	5%	3.061.380	5%	100%
Financiële ontvangsten	2.044.241	3%	2.032.272	3%	101%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2021-2017

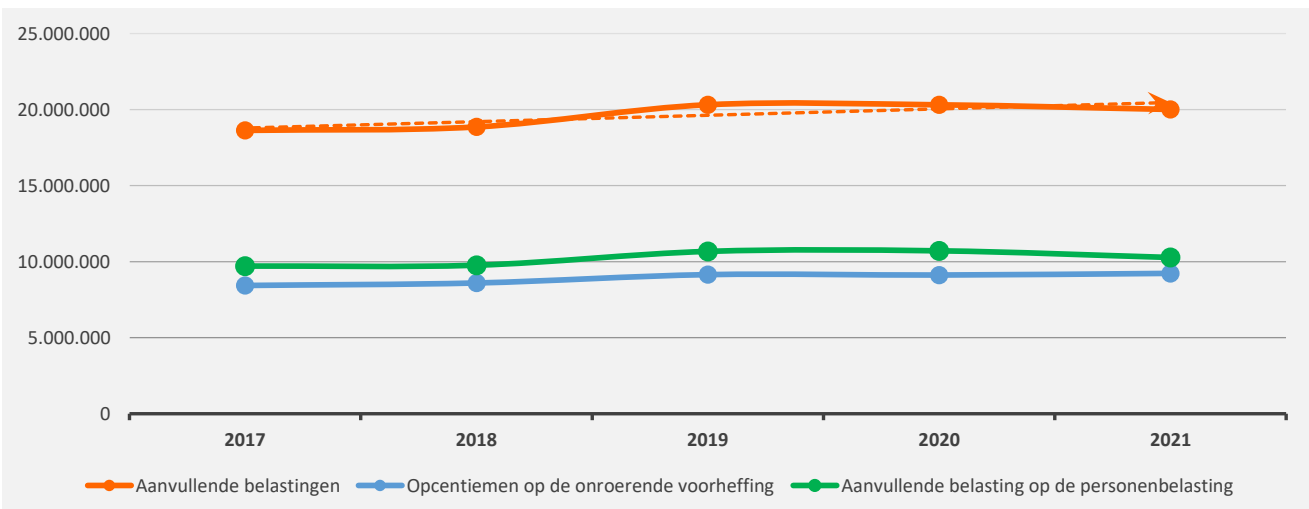
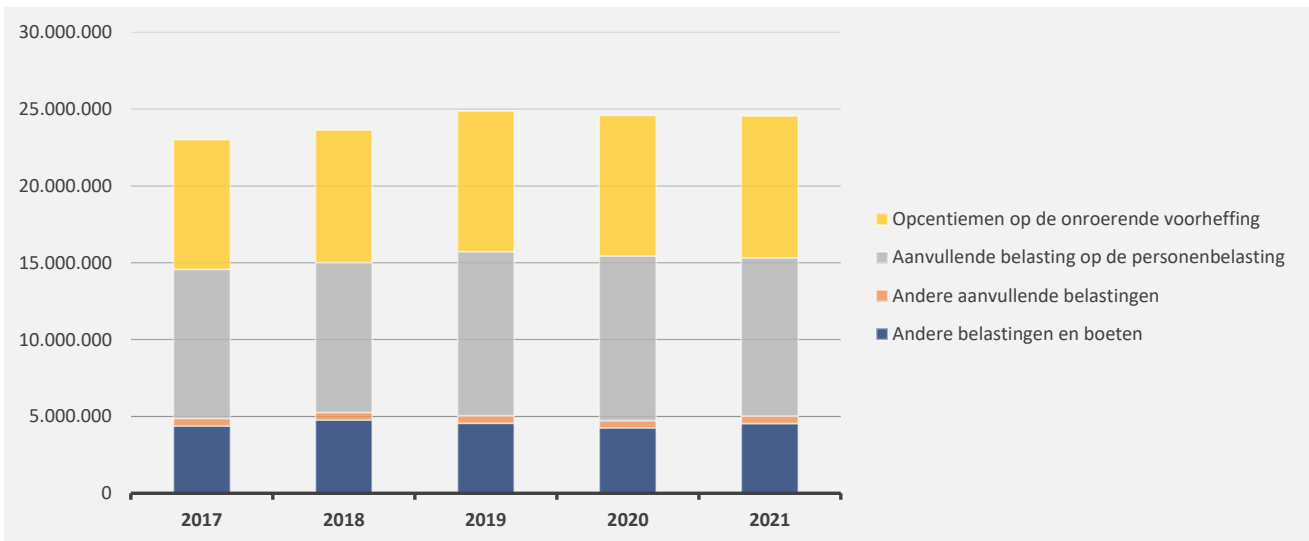
	2021		2020		2019	
▲ stijging ▼ daling						
▲ Exploitatie-ontvangsten	59.630.082	100%	57.679.591	100%	57.178.832	100%
▲ Ontvangsten uit de werking	11.160.905	19%	10.184.151	18%	10.550.834	18%
▼ Fiscale ontvangsten en boeten	24.542.952	41%	24.573.650	43%	24.869.161	43%
▼ Aanvullende belastingen	20.009.066		20.314.244		20.319.196	
▲ Andere belastingen en boeten	4.533.886		4.259.406		4.549.965	
▲ Werkingsubsidies *	18.637.178	31%	17.777.016	31%	16.059.255	28%
▲ Recuperatie individuele hulpverlening	194.453	0%	128.601	0%	161.314	0%
▲ Andere operationele ontvangsten	3.050.353	5%	2.883.476	5%	3.366.204	6%
▼ Financiële ontvangsten	2.044.241	3%	2.132.696	4%	2.172.064	4%
► Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						

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



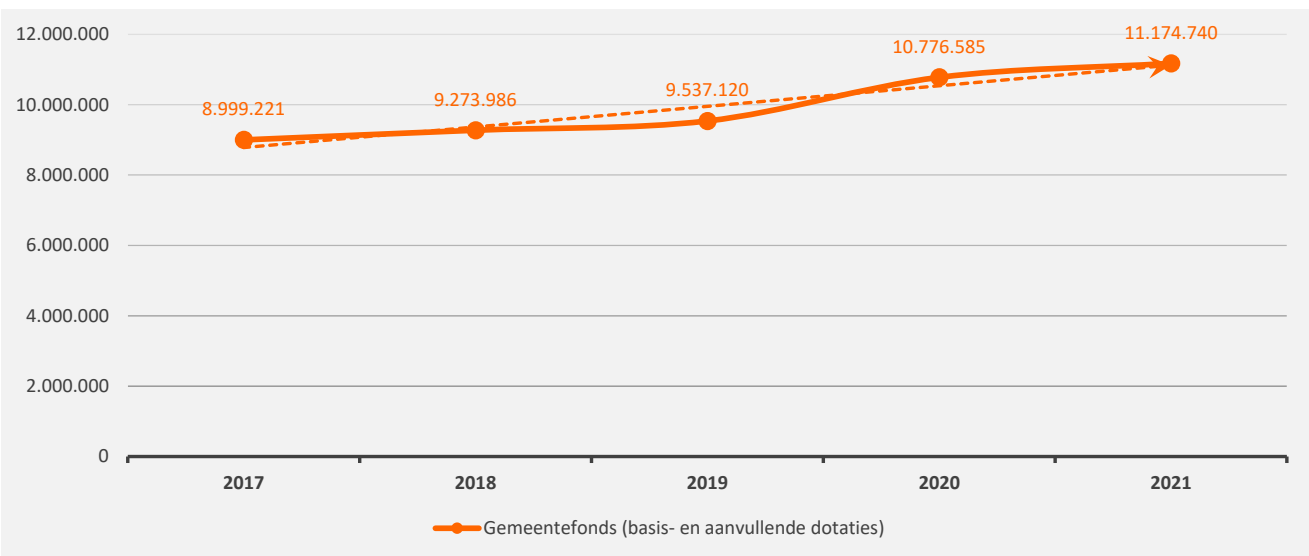
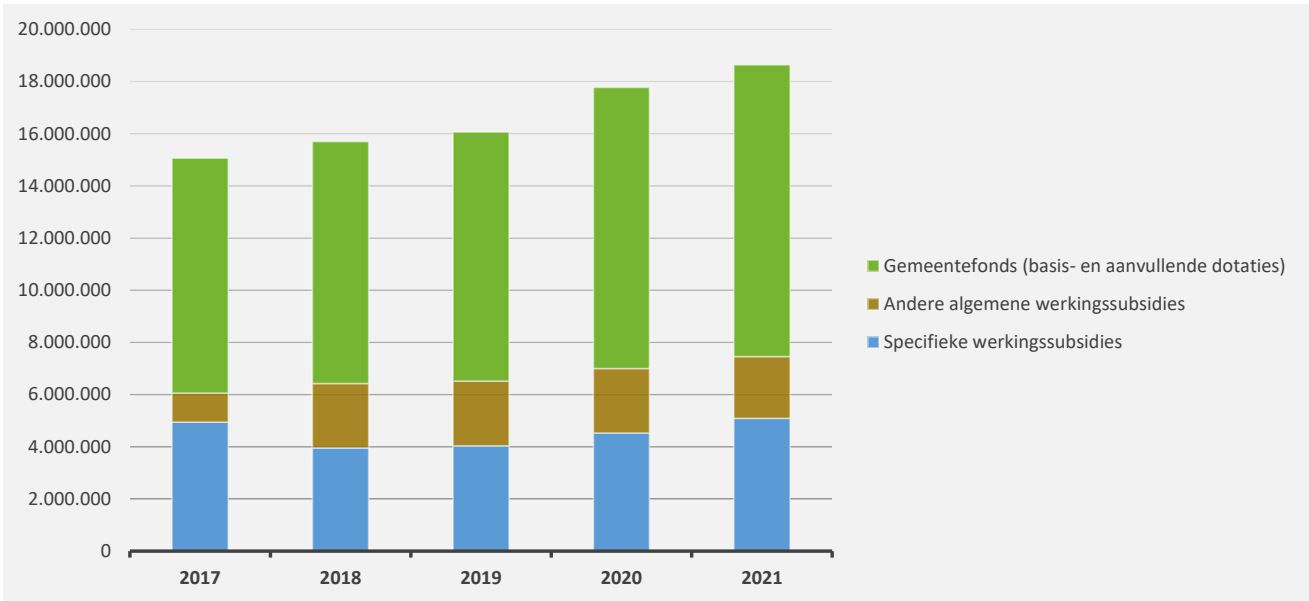
3. Evolutie van de fiscale ontvangsten en boeten 2021-2017

	2021		2020		2019
▲ stijging ▼ daling					
▼ Fiscale ontvangsten	24.542.952		24.573.650		24.869.161
▼ Aanvullende belastingen	20.009.066	100%	20.314.244	100%	20.319.196
▲ Opcentiemen op de onroerende voorheffing	9.230.017	46%	9.121.430	45%	9.147.515
▼ Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.276.396	51%	10.712.992	53%	10.675.662
▲ Andere aanvullende belastingen	502.653	3%	479.823	2%	496.019
▲ Andere belastingen en boeten	4.533.886	100%	4.259.406	100%	4.549.965
▼ Algemene gemeentebelasting	2.999.802	66%	3.037.647	71%	3.024.795
▲ Diftar/ophaalronde	1.205.544	27%	1.022.952	24%	1.011.267
▲ Leegstaande woningen en gebouwen	249.181	5%	133.650	3%	99.852
▲ Parkeren	35.977	1%	34.709	1%	34.222
▼ Boetes	16.794	0%	19.989	0%	17.327
▲ Ontgraving	9.502	0%	4.204	0%	4.340
▲ Taxidiensten	7.182	0%			9.584
▲ Verblijfsbelasting	4.734	0%	331	0%	4.709
▼ Nachtwinkels en phoneshops	4.033	0%	5.545	0%	9.073
▲ Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukke	1.329	0%	1.022	0%	4.700
▲ Overige belastingen	-193	0%	-643	0%	330.097



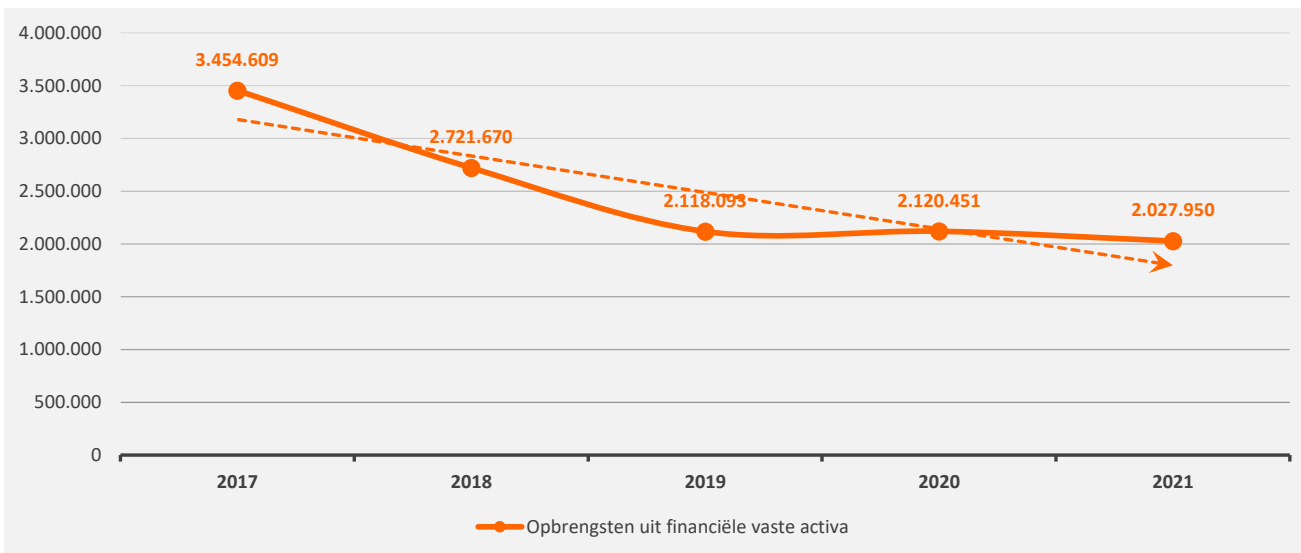
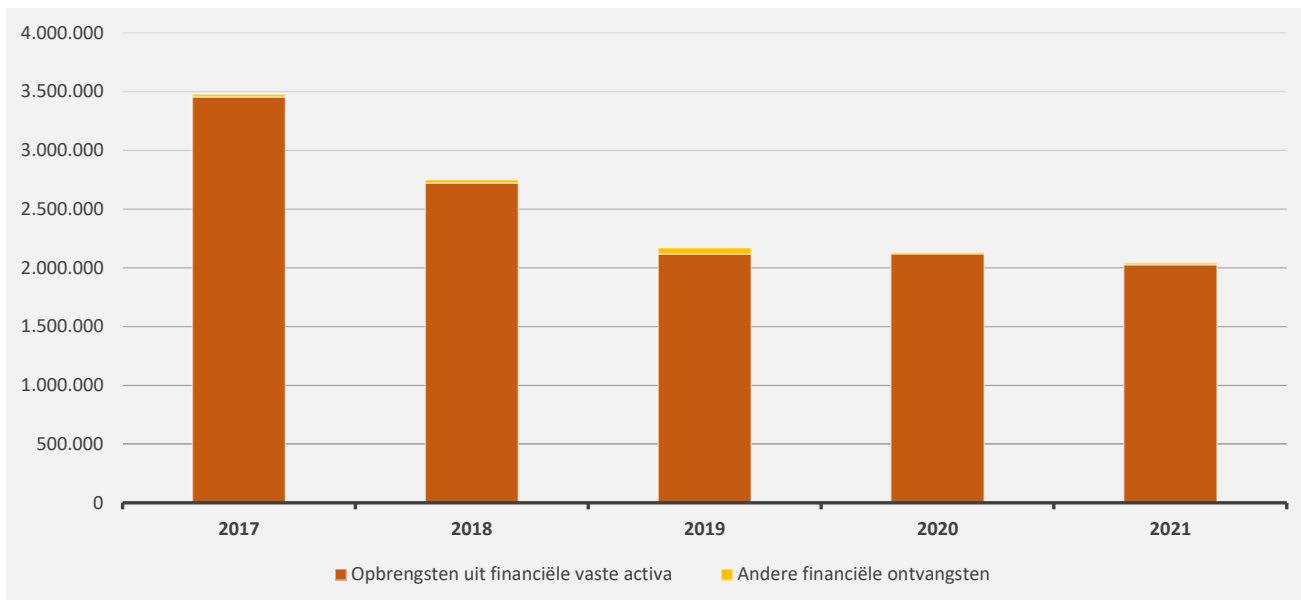
4. Evolutie van de werkingssubsidies 2021-2017

	2021		2020		2019	
▲ stijging ▼ daling						
▲ Werkingssubsidies	18.637.178	100%	17.777.016	100%	16.059.255	100%
▲ Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotaties)	11.174.740	60%	10.776.585	61%	9.537.120	59%
▼ Andere algemene werkingssubsidies *	2.371.880	13%	2.474.389	14%	2.484.226	15%
▲ Specifieke werkingssubsidies	5.090.558	27%	4.526.042	25%	4.037.909	25%



5. Evolutie van de financiële ontvangsten 2021-2017

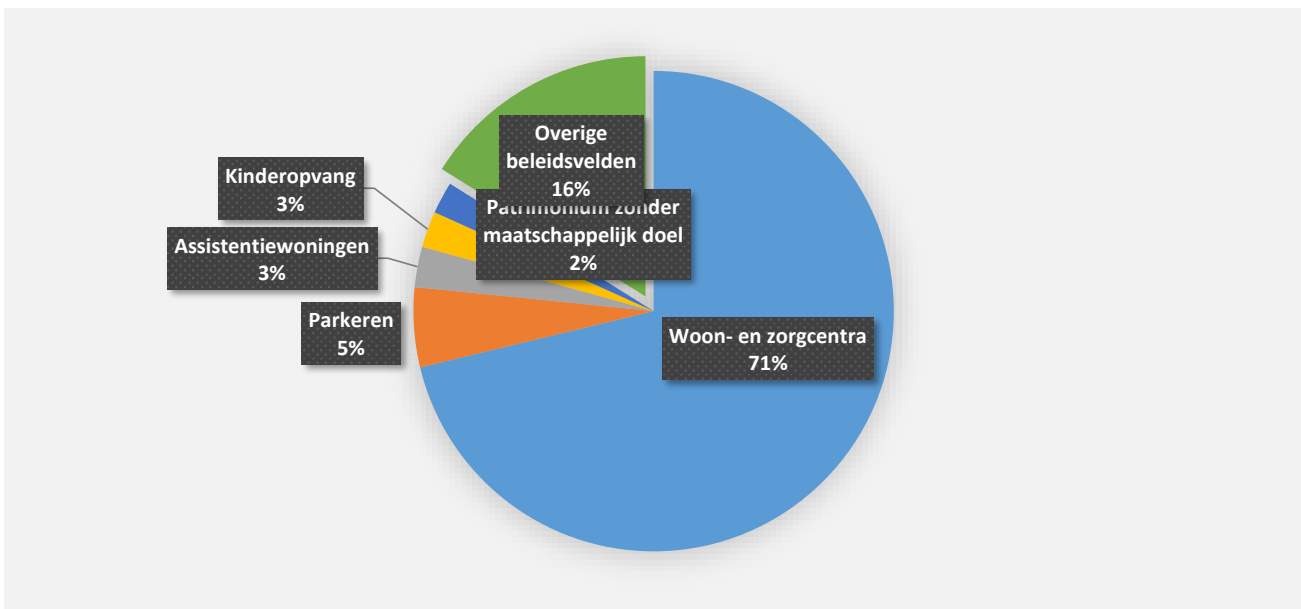
	2021		2020		2019	
▲ stijging ▼ daling						
▼ Financiële ontvangsten	2.044.241	100%	2.132.696	100%	2.172.064	100%
▼ Opbrengsten uit financiële vaste activa	2.027.950	99%	2.120.451	99%	2.118.093	98%
▲ Andere financiële ontvangsten	16.290	1%	12.245	1%	53.971	2%



6. Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

▲ stijging ▼ daling

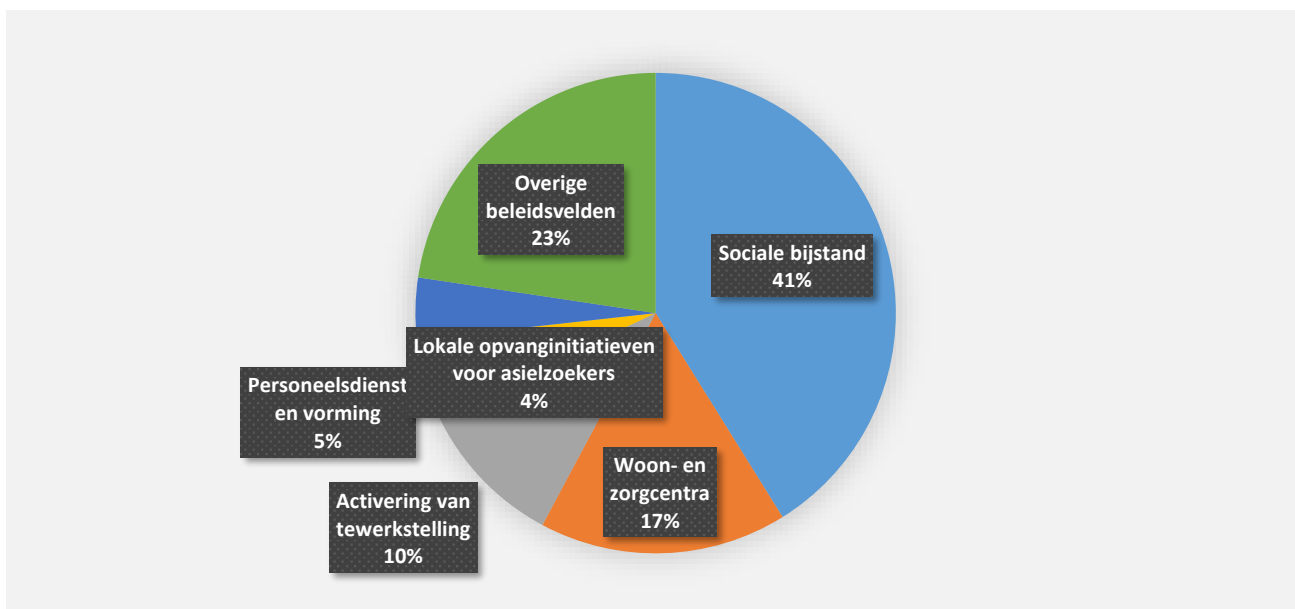
	2021		2020		MJPLAN	
▲ Ontvangsten uit de werking	11.160.905	100%	10.184.151	100%	11.229.438	100%
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	7.950.192	71%	7.498.981	74%	7.942.705	71%
▲ 0220 Parkeren	598.968	5%	520.389	5%	537.199	5%
▲ 0952 Assistentiewoningen	303.738	3%	285.262	3%	293.524	3%
▲ 0945 Kinderopvang	270.901	2%	225.598	2%	354.785	3%
▲ 0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	239.748	2%	208.617	2%	241.841	2%
▼ 0500 Handel en middenstand	214.920	2%	226.441	2%	201.373	2%
▲ 0990 Begraafplaatsen	176.701	2%	144.610	1%	145.840	1%
▼ 0951 Dienstencentra	133.431	1%	149.343	1%	172.465	2%
▲ 0600 Ruimtelijke planning	105.439	1%	95.115	1%	101.551	1%
▲ 0119 Overige algemene diensten	102.836	1%	92.434	1%	112.255	1%
▲ **** Overige beleidsvelden	1.064.032	10%	737.361	7%	1.125.901	10%



7. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

▲ stijging ▼ daling

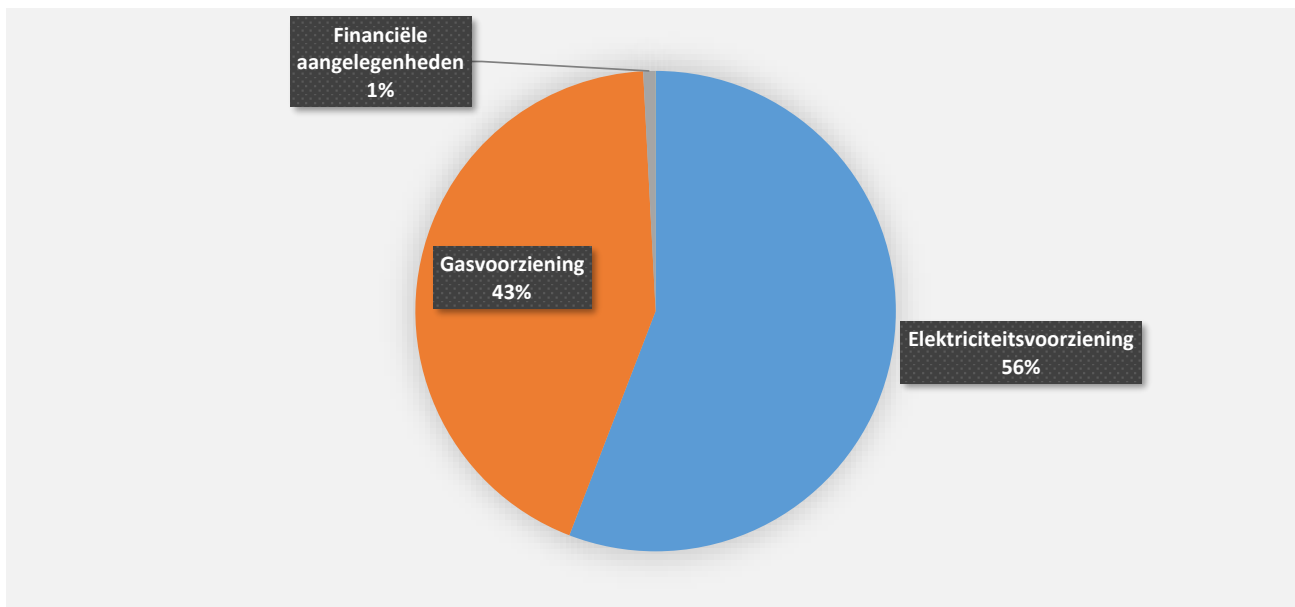
	2021		2020		MJPLAN	
▲ Specifieke werkingssubsidies	5.090.558	100%	4.526.042	100%	4.904.896	100%
▲ 0900 Sociale bijstand	2.094.025	41%	2.042.781	45%	2.217.357	45%
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	849.012	17%	542.811	12%	571.618	12%
▼ 0904 Activering van tewerkstelling	516.177	10%	539.056	12%	534.997	11%
▲ 0112 Personeelsdienst en vorming	269.465	5%	122.913	3%	8.500	0%
▼ 0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	210.311	4%	224.328	5%	274.112	6%
▲ 0902 Integratie van personen met vreemde herkomst	173.417	3%	168.772	4%	205.000	4%
▼ 0420 Dienst 100	116.110	2%	133.945	3%	130.000	3%
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	95.260	2%	79.368	2%	115.423	2%
▲ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	84.615	2%	62.049	1%	48.049	1%
▲ 0945 Kinderopvang	81.490	2%	29.563	1%	92.860	2%
▲ **** Overige beleidsvelden	600.675	12%	580.456	13%	706.980	14%



8. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

▲ stijging ▼ daling

	2021		2020		MJPLAN	
▼ Financiële ontvangsten	2.044.241	100%	2.132.696	100%	2.032.272	100%
▲ 0640 Elektriciteitsvoorziening	1.141.639	56%	1.097.641	51%	1.134.632	56%
▲ 0650 Gasvoorziening	885.652	43%	877.386	41%	885.652	44%
▲ 0030 Financiële aangelegenheden	16.855	1%	12.802	1%	11.749	1%
▲ 0930 Sociale huisvesting	94	0%	91	0%	95	0%
▼ **** Overige beleidsvelden			144.776	7%		



Toelichting exploitatie-ontvangsten

De coronacrisis heeft nog een impact gehad op de ontvangsten 2021. Hoe groot en in welke posten zich dit voornamelijk situeert, kan u in detail terugvinden in het document “Overzicht cijfermatige impact van de coronapandemie op de werking van Stad en OCMW Oudenaarde”.

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

Ontvangsten uit de werking

De werkingsopbrengsten in 2021 vertonen een stijging ten opzichte van vorig jaar en liggen opnieuw in dezelfde lijn van 2019. In 2020 was er een terugval ten gevolge van de coronacrisis.

Zo werden er opnieuw inkomsten verkregen uit activiteiten die opnieuw konden hervat worden (onder andere ijspiste, voorstellingen De Woeker, jeugd- en sportactiviteiten, organisatie markten en kermissen). Ook uit de tentoonstelling ‘Universus’ (Johan Tahon) in het MOU werden er inkomsten verkregen.

Daarnaast is er een stijging van de inkomsten uit het woonzorgcentrum. Dit is te wijten aan een gestegen dagforfait.

Fiscale ontvangsten en boeten

De ontvangsten afkomstig van de personenbelasting in 2021 zijn lager dan vorig jaar. Dit wordt gecompenseerd door meeropbrengsten uit de belasting Diftar (inzameling en verwijdering van restafval, grofvuil en snoeihout op afroep en op het gebruik van het recyclagepark), de belasting op leegstaande panden en de opcentiemen uit de onroerende voorheffing.

Werkingsubsidies

De stijging is voornamelijk het gevolg van een stijging van het gemeentefonds en een hogere subsidiëring van bovennorm-personeel (woonzorgcentra).

Financiële ontvangsten

Dit betreft dividenden uit deelnemingen in o.a. Gaselwest, Farys, Sociale Huisvestingsmaatschappij.



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

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

boekhoudkundige waarde - restwaarde

resterende gebruiksduur

HERWAARDERINGEN

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



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

Ouder dan 5 jaar

60%

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

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

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

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

VOORRADEN

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

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

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

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

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

NETTO-ACTIEF

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

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



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC 2020

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

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
<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 (afschrijfbare) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	10 jr.
<u>Gebouwen</u>	
Gebouwen	20 jr.
Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie (groot onderhoud en herstellingen)	10 jr.
Gebouwen in aanbouw	-
<u>Wegen</u>	
Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggenet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).	33 jr.
Het aanbrengen of vervangen van de <u>slijtlaag</u> wordt afgeschreven over een kortere termijn	5jr.
Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen	10jr.

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

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

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

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2021

RUBRIEK 0	BEC	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
					50.975.739,29
092	10	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			32.431.990,09
01390	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	Gewaarborgde lening	Sportoase	13.526.070,75
01390	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	Gewaarborgde lening	Zefier	15.964,53
0700	10	Terreinen en gebouwen	Gebruiksrecht Levietenstraat Begijnhof		203.000,00
094	10	Andere rechten en verplichtingen	Pensioenfonds Ethias mandatarissen	Stad	379.730,25
094	10	Andere rechten en verplichtingen	Pensioenfonds Ethias statutairen	Stad	4.076.540,00
092	11	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			-0,28
032	11	Ontvangen zekerheden	Wettelijke hypotheken		6.486,80
032	11	Ontvangen zekerheden	Borg Meerspoort		187.150,00
032	11	Ontvangen zekerheden	Borg Leupepeem		17.150,00
032	11	Ontvangen zekerheden	Huurwaarborg		6.105,00
021	11	Zakelijke zekerheden, gesteld voor eigen rekening	Erfpachtovereenkomst Politie		91.234,74
096	11	Andere rechten en verplichtingen	Canon Aurora		31.217,41
001	11	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit	Huurwaarborg - bankwaarborg		3.100,00

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 oktober 2011. Deze wet heeft voorzien dat de basispensioenbijdrage voor de lokale en provinciale besturen van de ex-pool1 kan worden vermindert door gebruik te maken van het reservefonds van DIBISS.

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

Daardoor konden de patronale pensioenbijdragen voor deze jaren op 38,50 % (met korting) gebudgetteerd worden. Ook voor 2022 genieten we nog de korting van 3% maar de bijdragebasisvoet ligt in 2022 hoger, nl op 43 %. Daardoor komt de pensioenbijdrage na korting neer op 40 %. Over de inzet van de reserves van ex-pool 1 na 2022 worden verder nog geen uitspraken gedaan.

Responsabiliseringsbijdrage

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

De Federale Pensioendienst heeft de gegevens van de responsabiliseringsbijdrage geactualiseerd op datum van 2 december 2021. Op basis van deze ramingen stijgt de responsabiliseringsbijdrage van de **Stad** van 553.033 euro in 2021 naar 1.397.394 euro in 2026. De bijdrage van het **OCMW** stijgt van 405.991 euro in 2021 naar 1.014.612 euro in 2026. Conform de boekhoudfiche van het Agentschap Binnenlands Bestuur worden de geraamde bedragen van een jaar gebudgetteerd in het volgende jaar,

namelijk het jaar van afrekening. De verschuldigde responsabiliseringsbijdrage (afrekening) voor het kalenderjaar 2020 bedroeg 423.275,64 euro voor de Stad en 278.436,56 euro voor het OCMW. Deze bedragen werden dus in boekjaar 2021 geboekt.

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

De prognosecijfers tonen vanaf 2022 een significante stijging, mede ook door de toepassing van een verhoogde responsabiliseringscoëfficiënt vanaf 2023. Deze stijgt in 2023 van 50% (2022) naar 71% en evolueert naar 80% in 2026.

Momenteel is dit risico volledig ingedekt in het voorliggende meerjarenplan, zodat in deze legislatuur nog geen beroep zal moeten gedaan worden op de pensioenverzekering van zowel de Stad als het OCMW. Voor de volgende jaren hebben zowel de Stad als het OCMW zich ingedekt voor dit toekomstig risico door de aanleg van deze pensioenverzekering. Het bedrag van deze pensioenverzekering bedraagt voor op 31/12/2021 4.076.540,00 euro voor de statutairen en 379.730,25 euro voor de mandatarissen. Voor de BE OCMW vond een storting plaats in 2019 voor een bedrag van 864.620,64 euro.

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

Daarnaast zijn er de responsabiliseringsbijdragen van de OCMW-vereniging **Auroraziekenhuis AV**, met OCMW Oudenaarde als enige deelgenoot. Deze zouden volgens de laatst gekende simulatie van de Federale pensioendienst ([2 december 2021](#)) stijgen van 1.789.006 euro in 2021 naar 3.950.310 euro in 2026. Ook voor Aurora wordt vanaf 2023 een verhoogde responsabiliseringscoëfficiënt toegepast (71%), die evolueert naar 80% in 2026. Voor de financiering van deze responsabiliseringsbijdragen wordt het Budget Financiële Middelen gebruikt (gesubsidieerd door de Federale Overheid) en komt de Vlaamse overheid, net als voor de Stad en het OCMW, tussen voor 50%. Aangezien het OCMW Oudenaarde de enige deelgenoot is in Aurora AV, dient zij overeenkomstig de statuten tussen te komen in de tekorten van Aurora AV, welke grotendeels te wijten zijn aan de responsabiliseringsbijdragen.

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

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

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

2.) Betwistingen en rechtszaken.

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

BE Stad

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

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

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

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

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

Met THV Wannijn/Vanden Buerie is er 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 **wiens werk momenteel ook onderwerp is van een zaak in kort geding. Ook het bodemgeschil is nog aanhangig.**

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

De kerkfabriek Sint-Walburga heeft in 2007 Pajo Plan aangesteld als ontwerper-architect voor restauratiewerken aan de Sint-Walburgakerk. Bij de berekening van de benodigde stellingen werd een fout gemaakt door Pajo Plan waardoor een aanzienlijk bedrag aan subsidies werd mislopen. Dit heeft ook financiële gevolgen voor de stad. Na een vonnis in eerste aanleg in oktober 2021, werd door Pajo Plan hoger beroep ingesteld. Rechtsdag hiervoor werd vastgesteld op 2 juni 2023.

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

BE OCMW

Er is momenteel een geschil met de hoofdaannemer **Everaert-Cooreman** m.b.t. de bouw van de **nieuwe woonzorgcentra** en de renovatie van een deel van het oude woonzorgcentrum. Door een slecht verloop (onvoldoende en/of slechte afwerking) van de werken, traden er ernstige termijnoverschrijdingen op. Beide partijen dienden claims in, respectievelijk Everaert-Cooreman voor nog te betalen vorderingsstaten en het OCMW voor vertragingsboetes en enkele minwaarden op de werken. Er loopt een procedure bij de rechtbank van eerste aanleg met tussenkomst van een gerechtsexpert. In rand vermelden we ook een claim die het architectenbureau AMV indient tegen de hoofdaannemer.

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

Op 20 mei 2021 heeft de gerechtsdeskundige een definitief verslag opgemaakt. Als gevolg en in navolging van dat verslag zijn momenteel onderhandelingen gestart met het doel om tot een minnelijke schikking te komen in dit dossier. Komt het niet tot een minnelijk schikking, dan zal het dossier verder voor de rechtbank afgehandeld worden. [De onderhandelingen zijn nog lopende.](#)

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 tal van overlegmomenten en onderhandelingen is uiteindelijk een compromisvoorstel tot stand gekomen, dat zowel door de raad van beheer van AZO als door het vast bureau van het OCMW werd goedgekeurd. Dit voorstel wordt momenteel verwerkt in een ontwerp van dadingsovereenkomst door de aangeduide notaris van AZO. Doordat de dossierbeheerder bij de notaris dit jaar het kantoor heeft verlaten, is het ontwerp aldaar op de achtergrond geraakt. Na telefonisch contact, is bevestigd dat dit nu bij voorrang zal worden behandeld. [Het voorstel van dadingsovereenkomst zal normaliter eind juni 2022 op de Raad voor Maatschappelijk Welzijn worden voorgelegd, op voorstel van een beslissing van het Vast Bureau.](#)

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 Aurora AV 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 rechtbank van eerste aanleg van Oost-Vlaanderen heeft op 21 april 2020 een vonnis uitgesproken in het nadeel van Aurora AV, maar waartegen Aurora AV beroep heeft aangetekend. Het Hof van Beroep te Gent heeft in haar arrest van 26 oktober 2021 geoordeeld ten gunste van Aurora AV en het OCMW/Stadsbestuur Ronse veroordeeld tot het betalen van de responsabiliseringsbijdragen. [Eind december 2021 heeft de stad Ronse de achterstallige responsabiliseringsbijdragen betaald.](#)

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.

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

[In het kader van bewustmaking van het fenomeen phishing en het eraan verbonden gevaar](#) onderneemt de dienst ICT organisatie-breed allerlei acties met o.a.:

- [geregeld mailverkeer waarin gewaarschuwd wordt voor phishing, aangevuld met een op dat moment actueel voorbeeld](#)
- [opleidingssessies m.b.t. phishing en verwante vormen](#)
- [regelmatige sensibilisering rond diverse internet dreigingen via lock-screen](#)

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

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

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 linken 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 gaf op 25 oktober 2021 toelichting aan 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 van 2020 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.

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

Hulpverleningszone

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

De voorzitter van BVLAR (hulpverleningszone Vlaamse Ardennen) gaf toelichting over de meerjarenplanning van de zone en dit op de informatievergadering voor de aangesloten gemeenten op 14 oktober 2021.

Het buitengewoon reservefonds dat er is en verder wordt opgebouwd, zal in de volgende jaren van deze planningsperiode aangesproken worden om te investeren in de instandhouding van de kazernes van de deelnemende gemeenten (vooral in de kazerne van St-Lievens-Houtem). Dit met uitzondering van de kazerne van Ronse, waarvoor in de volgende legislatuur een nieuwe kazerne wordt voorzien.

Het risico bestaat erin dat bijkomende grote investeringen in kazernes niet meer via het buitengewoon reservefonds zullen kunnen gefinancierd worden. In dat geval zal dat voor een verhoogde dotatie zorgen.

Erediensten

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

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

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

BE OCMW

Het OCMW Oudenaarde is de enige deelgenoot in de OCMW-vereniging Aurora AV en is in die hoedanigheid gehouden tot financiering van de tekorten van die vereniging. In het onderdeel risico's m.b.t. de 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.

FUSIE

Het stadsbestuur van Oudenaarde en de gemeentebesturen van Kruisem, Kluisbergen en Wortegem-Petegem hebben de intentie geuit om een verregaande samenwerking of een mogelijke fusie tussen hun stad en gemeenten te laten onderzoeken. In de meerjarenplanaanpassing 3 2020-2025 is in boekjaar 2022 het nodige krediet voorzien om deze studie naar bestuurskrachtvergroting uit te voeren. Ook in de andere gemeenten werd budget voorzien.

Een studie naar bestuurskrachtvergroting creëert de nodige transparantie om constructief te praten met de mogelijke fusiepartners. Twee pijlers zijn daarin belangrijk, om de nodige risicobeheersing te garanderen :

De inschatting van de huidige bestuurskracht. Naast de beschrijving van de feitelijke situatie kan ook de huidige bestuurskracht van de gemeenten en hun OCMW's ingeschat worden. Het leert ons of de gemeentelijke organisatie in staat is om de huidige ambities van het gemeentebestuur voldoende kwaliteitsvol in te vullen. Elke gemeente moet voor zichzelf kunnen aangeven welke de sterktes en zwaktes zijn.

De inschatting van de toekomstige bestuurskracht. Meer nog dan een analyse van de huidige situatie is het van belang dat lokale besturen de plaats van de eigen gemeente realistisch inschatten in de toekomstige maatschappelijk-bestuurlijke context. Blijft de bestuurskracht overeind ondanks de toegenomen taken en beleidsvrijheid die de Vlaamse overheid geeft aan de lokale besturen? Waar liggen de grootste kansen en waar de bedreigingen?

Dergelijke fusieoperatie, als die er zou komen, zal niet alleen operationele risico's maar ook financiële risico's met zich meebrengen, die nu nog niet ten volle kunnen worden ingeschat, maar waar de voormelde studie duidelijkheid zal in scheppen. Daarnaast zal van alle deelnemende gemeenten ook een grote administratieve inspanning worden gevraagd, die ook zijn kostprijs zal hebben.

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. Daarover is een compromisvoorstel tot stand gekomen, dat zowel door de raad van beheer van AZO als door het vast bureau van het OCMW werd goedgekeurd. Dit voorstel wordt momenteel verwerkt in een ontwerp van dadingsovereenkomst door de aangeduide notaris van AZO. Na goedkeuring van dit ontwerp door het Vast Bureau, zal dit aan de Raad voor Maatschappelijk Welzijn worden voorgelegd ter validatie.

7.) Schuldenlast beheren en onder controle houden

Renterisico leningen

De **BE Stad** heeft een uitstaande schuld van **14,8 mio euro op 1 januari 2022**. Het intrestrisico op deze nog af te lossen leningen is quasi volledig ingedeckt, 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 **28,8 mio euro op 1 januari 2022**. Het intrestrisico op deze nog af te lossen leningen is quasi volledig ingedeckt, 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 toepassing van de rente-indekkingstechnieken voor de zwaarste leningen van zowel BE Stad als BE OCMW heeft al heel wat besparingen opgeleverd. Niettemin moeten we rekening houden met een stijgende trend van de rentetarieven op de internationale markten. Dat vertaalt zich in een lichte stijging van de intrestlasten wanneer de rentevoet van de rente-indekkingstechniek elk kwartaal wordt herzien. Bij de eerstvolgende meerjarenplanaanpassing zal het nodige krediet voorzien worden om aan dit risico tegemoet te komen.

Renterisico thesaurie

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

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

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

8.) Beleid rond structureel onvermogen debiteuren

BE Stad

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

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

BE OCMW

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

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

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

Voor de BE Stad zijn de cijfers voor de aanvullende personenbelasting (APB) bijgestuurd conform de ontvangen herraamingen 2021.

Wat de BE OCMW betreft zal dit dan voornamelijk gevolgen hebben voor de exploitatie-uitgaven door een toename van steunaanvragen. Deze toename kan ook de volgende jaren nog groeien.

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

10.) Legislatuur-overschrijdende investeringen

De reeds geplande investeringen zoals de Woeker XL, sportstadion e.d. waarvan de uitvoering ook nog in de volgende bestuursperiode zal doorlopen, zijn financieel op te vangen door het overschot van 3,8 mio euro in beschikbaar budgettair resultaat en de ruimte op de gecorrigeerde autofinancieringsmarge van 2,4 mio euro in 2025 (saldi meerjarenplanaanpassing 3). Deze saldi worden bovendien gunstig beïnvloed door het resultaat van de jaarrekening 2021, waarvan het budgettaire resultaat ongeveer 4,5 mio euro gunstiger is dan voorzien en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge zo'n 2,4 mio gunstiger is.

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

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



Stad
Oudenaarde

Jaarrekening 2021

Stad en OCMW Oudenaarde
Tussenmuren 17
9700 Oudenaarde

Exploitatie.....	164
Investerings	167

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJARENPLAN 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0670	Straatverlichting	610	288.981		288.981	Jaarlijkse afrekening kosten vs. opbrengsten m.b.t. de openbare verlichting is nadeliger uitgevallen dan voorzien wegens een btw-regularisatie (geen recht op aftrek op openbare verlichting)
0119	Overige algemene diensten	614	853.106	1.068.382	-215.276	Minder uitgaven voor ICT dan geraamd
0600	Ruimtelijke planning	649	49.676	215.496	-165.820	Minder subsidies voor renovatie huurwoningen dan voorzien
0953	Woon- en zorgcentra	611	280.200	169.718	110.482	Integraal te wijten aan de stijging van de energiekosten
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	613	1.253.210	1.356.127	-102.916	Minder kosten voor afvalverwerking dan voorzien
0900	Sociale bijstand	648	2.421.081	2.498.404	-77.322	Minder uitgaven voor steunverlening dan voorzien
0680	Groene ruimte	610	359.224	417.326	-58.101	Minder kosten voor groenonderhoud dan voorzien
0119	Overige algemene diensten	615	122.875	180.880	-58.004	Minder kosten voor kantoor en IT dan voorzien
0310	Beheer van regen- en afvalwater	610	409.881	465.057	-55.176	Nog niet alle rioolaansluitingen van 2021 werden reeds gefactureerd
0951	Dienstencentra	600	91.829	140.860	-49.032	Minder aankopen voor de bar, sociaal restaurant en sociale kruidenier, als gevolg van corona
0112	Personeelsdienst en vorming	623	212.562	260.327	-47.765	Kosten arbeidsongevallenverzekering en arbeidsgeneeskundig dienst te ruim voorzien
0112	Personeelsdienst en vorming	613	43.194	90.220	-47.026	Minder uitgaven voor erelonen procedures en consultancy dan voorzien
0119	Overige algemene diensten	620	1.671.924	1.716.374	-44.450	Minder personeelsuitgaven dan voorzien
0705	Gemeenschapscentrum	613	87.671	131.756	-44.085	Minder uitgaven voor optredens als gevolg van de tijdelijke sluiting (corona)
0900	Sociale bijstand	613	18.006	62.010	-44.004	Minder uitgaven voor Project geïntegreerd breed onthaal (vertraging door corona)
0953	Woon- en zorgcentra	614	166.672	209.942	-43.270	Minder uitgaven op verschillende posten dan voorzien
0953	Woon- en zorgcentra	613	1.397.319	1.439.432	-42.113	Minder uitgaven voor externe keuken
0742	Sportinfrastructuur	610	1.437.896	1.475.409	-37.512	Vergoeding uitbating zwembad
0290	Overige mobiliteit en verkeer	620	59.407	95.128	-35.721	Een aantal maanden geen personeel in dienst (ontslag consulenten)
0310	Beheer van regen- en afvalwater	620	168.910	204.229	-35.319	Personeelslid voltijds voorzien, maar werkt deeltijds, functie tekenaar niet ingevuld in 2021
0742	Sportinfrastructuur	620	219.580	253.315	-33.735	Pensionering + zaalwachter deels ingevuld
0703	Openbare bibliotheken	620	371.655	405.287	-33.633	Pensionering en schorsing, slechts deels vervangen
0705	Gemeenschapscentrum	610	77.077	110.564	-33.487	Minder uitgaven voor onderhoud als gevolg van de tijdelijke sluiting (corona)
0112	Personeelsdienst en vorming	620	294.282	327.244	-32.962	Extra personeelslid gebudgetteerd, maar niet ingevuld
0200	Wegen	610	494.546	462.620	31.926	Kosten wegmarkeringen 2020 pas in 2021 afgerekend
0904	Activering van tewerkstelling	649		30.000	-30.000	Subsidie Jota-project werd niet opgevraagd
0200	Wegen	620	351.755	379.790	-28.035	Minder uitgaven wegens langdurig zieken
0350	Klimaat en energie	613	1.693	29.300	-27.607	Projectwerking klimaat; minder uitgevoerd in 2021 dan voorzien, project loopt door in 2022
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	613	48.471	75.730	-27.258	Lagere uitgaven voor erelonen ontwerp- en studieopdrachten
0119	Overige algemene diensten	611	185.541	159.598	25.942	Hogere uitgaven voor nutsvoorzieningen (elektriciteit en gas)

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

0742	Sportinfrastructuur	621	65.383	90.752	-25.369	Pensionering + zaalwachter deels ingevuld
0953	Woon- en zorgcentra	623	211.814	187.091	24.722	Te weinig budget voorzien voor de premie arbeidsongevallenverzekering en maaltijdcheques

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJARENPLAN 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0953	Woon- en zorgcentra	740	849.012	571.618	277.394	Subsidie eindeloopbaan en subsidie VIA EJT 2020 + 2021
0112	Personeelsdienst en vorming	740	269.465	8.500	260.965	Gedeelte subsidie sociale maribel en subsidie VIA5 2021
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	13.546.620	13.307.694	238.927	Meer ontvangsten van het gemeentefonds, subsidie compensatie oversijpelings-effect VIA6 (91.000 EUR) niet voorzien en gewijzigde subsidiebedragen tussenkomst responsabiliseringsbijdragen
0020	Fiscale aangelegenheden	738	2.999.802	3.211.800	-211.998	Inkomsten uit gemeentebelastingen
0900	Sociale bijstand	740	2.094.025	2.217.357	-123.332	Subsidies steunverlening
0020	Fiscale aangelegenheden	730	20.009.066	19.919.969	89.097	Hogere ontvangst opcentiemen onroerende voorheffing dan geraamd
0945	Kinderopvang	704	270.901	354.785	-83.884	Verminderde ontvangsten buitenschoolse opvang als gevolg van corona
0119	Overige algemene diensten	740	19.330	90.909	-71.579	Gedeelte subsidie sociale maribel opgenomen onder andere beleidsvelden
0670	Straatverlichting	747		69.485	-69.485	Jaarlijkse afrekening kosten vs. opbrengsten m.b.t. de openbare verlichting is nadeliger uitgevallen dan voorzien (= > uitgave) wegens een btw-regularisatie (geen recht op aftrek op openbare verlichting)
0220	Parkeren	701	332.128	268.244	63.885	Minder parkeerretributies ontvangen dan voorzien
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	740	210.311	274.112	-63.801	Verrekening overschot subsidie LOI 2021
0310	Beheer van regen- en afvalwater	747	1.867.790	1.804.410	63.380	Meer saneringsbijdrage ontvangen dan voorzien
0953	Woon- en zorgcentra	700	3.465.916	3.419.600	46.316	Meer ontvangsten verblijfsdagen WZC's dan voorzien
0984	Ontsmetting en openbare reiniging	740		40.000	-40.000	Subsidie project 'Mooimakers' niet ontvangen; wordt verwacht in 2022
0951	Dienstencentra	700	133.425	171.909	-38.484	Lagere inkomsten uit de bar LDC, sociaal restaurant en verminderde verkopen sociale kruidenier als gevolg van corona
0820	Deeltijds kunstonderwijs	740	84.615	48.049	36.566	Subsidie aankoop CO-2-meters en zelftesten (corona)
0953	Woon- en zorgcentra	702	4.377.240	4.413.000	-35.760	Lagere ontvangen dagforfaits WZC als gevolg van meer afwezigheden en leegstand
0742	Sportinfrastructuur	705	66.602	99.789	-33.187	Minder inkomsten uit zaalverhuur (ten gevolge van corona)
0902	Integratie van personen met vreemde herkomst	740	173.417	205.000	-31.583	Minder subsidie steunverlening asielzoekers (minder uitgaven dan voorzien)
0309	Overig afval- en materialenbeheer	740	29.463		29.463	Deel van de subsidie sociale maribel, oorspronkelijk voorzien op een ander beleidsveld
0705	Gemeenschapscentrum	701	40.229	69.688	-29.459	Verminderde inkomsten De Woeker als gevolg van de tijdelijke sluiting (corona)
0990	Begraafplaatsen	706	146.686	117.402	29.284	Meer opbrengsten uit grafconcessies
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	740	95.260	115.423	-20.163	Subsidie globaal plan 2021

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJARENPLAN 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0410	Brandweer	664	23.802	701.298	-677.496	Investeringsstoelage hulpverleningszone; saldo overgedragen naar 2022
0720	Monumentenzorg	270	82.213	282.643	-200.430	Restauratie Tissenhovemolen is lopende; saldo overgedragen naar 2022
0310	Beheer van regen- en afvalwater	227	3.186.540	3.373.580	-187.040	Diverse weg- en rioleringswerken (o.a. cluster Broeke, Mullem)
0119	Overige algemene diensten	240	227.433	386.840	-159.407	Uitbouw IT-infrastructuur; deel overgedragen naar 2022
0670	Straatverlichting	250	991.919	1.100.579	-108.660	Nieuwe investeringen openbare verlichting (door Fluvius)
0703	Openbare bibliotheken	240	30.786	129.907	-99.121	Nieuw meubilair bib is in uitvoering; saldo overgedragen naar 2022
0119	Overige algemene diensten	230	34.215	131.314	-97.099	Afrekening installatie zonnepanelen Sociaal Huis; saldo overgedragen naar 2022
0790	Erediensten	664	302.941	385.772	-82.831	Investeringsstoelagen kerkfabrieken
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	228		80.000	-80.000	Ondergronds brengen glasbolcontainer; uitgesteld en overgedragen naar 2022
0200	Wegen	224	2.355.370	2.429.164	-73.794	Diverse weg- en rioleringswerken (o.a. cluster Broeke, Mullem), aanleg en herstel voetpaden, onderhoud wegen
0400	Politiediensten	664	228.703	301.249	-72.545	Investeringsstoelage politiezone; saldo overgedragen naar 2022
0953	Woon- en zorgcentra	235	249.510	311.615	-62.105	Installatie zonnepanelen, aankoop matrassen; saldo overgedragen naar 2022
0705	Gemeenschapscentrum	221	670.290	725.124	-54.834	Realisatie OC Ename ; uitgesteld en overgedragen naar 2022
0640	Elektriciteitsvoorziening	228	7.000	57.300	-50.300	Aanleg nutsvoorzieningen
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	220		50.000	-50.000	Aankoop gronden i.f.v. natuurbehoud; overgedragen naar 2022
0953	Woon- en zorgcentra	229	112.733	156.900	-44.167	Afwerking gebouwen WZC's; saldo overgedragen naar 2022
0522	Toerisme - Infrastructuur	222		42.000	-42.000	Vernieuwen passantenhaven; uitgesteld en overgedragen naar 2022
0820	Deeltijds kunstonderwijs	240	17.762	55.700	-37.938	Aankoop ICT teken- en muziekacademie; saldo overgedragen naar 2022
0705	Gemeenschapscentrum	214	65.739	100.520	-34.781	Ereloon studie Woekersite; saldo overgedragen naar 2022
0319	Overig waterbeheer	226	149.370	181.500	-32.130	Aanleg brug Maarkebeek en verbreding koker N8 ; saldo overgedragen naar 2022
0310	Beheer van regen- en afvalwater	226	58.492	89.278	-30.786	Onderhoud onbevaarbare waterlopen; saldo overgedragen naar 2022
0705	Gemeenschapscentrum	230	11.923	37.000	-25.077	Technische uitrusting De Woeker; saldo overgedragen naar 2022
0720	Monumentenzorg	214	49.003	73.109	-24.106	Ereloon studie restauratie OLV-Hospitaal en Tissenhovemolen; saldo overgedragen naar 2022

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	MEERJARENPLAN 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0310	Beheer van regen- en afvalwater	150	2.245.000	2.892.750	-647.750	Voorschot subsidies rioleringswerken cluster Broeke en Mullem
0119	Overige algemene diensten	150	27.118	427.118	-400.000	Tussenkost AZO in financiering renovatie sociaal huis; krediet is overgedragen naar 2022
0930	Sociale huisvesting	150	362.338		362.338	Deel subsidie bouw noodwoningen werd in 2021 i.p.v. 2022 uitbetaald
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	263	333.589	53.589	280.000	Verkoop gronden Hoogbunder en Petegem aan de Leie
0703	Openbare bibliotheken	150		29.240	-29.240	Subsidie schilderwerken Vleeshuis; saldo overgedragen naar 2022
0820	Deeltijds kunstonderwijs	150	28.622		28.622	Subsidie voor aankoop IT-materiaal

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



Stad
Oudenaarde

Jaarrekening 2021

Stad en OCMW Oudenaarde
Tussenmuren 17
9700 Oudenaarde

Impact coronacrisis	170
Patrimonium en diverse - verkopen activa	175



De corona-pandemie had in 2020 een enorm zware impact op het maatschappelijke en sociale leven en een grote cijfermatige impact gehad op de werking van de Stad en haar OCMW. In de bundel van de jaarrekening 2020 werd een overzicht toegevoegd van de verschillende genomen maatregelen en gekoppelde subsidies, evenals een overzicht van de impact op de cijfers (zie 'Impact Covid-19', blz. 150 in de jaarrekening 2020).

De pandemie woedde verder in 2021, wat heeft geresulteerd in specifieke uitgaven en inkomsten gekoppeld aan de diverse acties inzake corona. Enerzijds omdat een aantal maatregelen werden verlengd, anderzijds omdat maatregelen en subsidies die in 2020 werden genomen en toegekend, ook nog van toepassing waren in 2021 en sommige zelfs pas zullen afgerekend worden in 2022.

Hieronder geven wij een overzicht weer van de uitgaven en ontvangsten die in 2021 in het kader van corona werden geregistreerd. Hou er rekening mee dat de uitgaven soms reeds in 2020 werden gedaan en de ontvangsten pas in 2021 binnenkwamen en vice versa. Ook zullen sommige subsidies pas in 2022 definitief worden afgerekend.

Overzicht uitgaven en ontvangsten corona-acties

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

	Uitgaven	Ontvangsten
Werkingskosten	24.999	
TOTAAL	24.999	0
<i>Informatief: 2020</i>	<i>607.406</i>	<i>0</i>
<i>Totaal: 2020-2021</i>	<i>632.405</i>	

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

	Uitgaven	Ontvangsten
Werkingskosten	45	
Personeelskosten	28.360	
Steun in speciën	144.213	
Steun in speciën tijdelijke federale premie	96.900	
Vrijetijdsparticipatie (ROS)	3.352	
Werkingsubsidies (Psychologische steun)	12.464	
Personeelssubsidies (100%)		12.464
Subsidie corona federaal		74.001
Subsidie psychologisch welzijn		12.464
Subsidie regionaal		975
Subsidie dienstencheques		907
Divers recuperatie		309
TOTAAL	285.334	101.120
<i>Informatief: 2020</i>	<i>101.242</i>	<i>219.754</i>
<i>Totaal: 2020-2021</i>	<i>386.576</i>	<i>320.874</i>

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

	Uitgaven	Ontvangsten
Werkingskosten	7.257	
Werkingssubsidies aan verenigingen	5.000	
Organisatie noodopvang / buitenschoolse opvang	33.490	
Subsidie extra kosten coronamaatregelen		13.879
Subsidie CO-2-meters + zelftesten		26.719
Subsidie noodopvang kinderen		30.960
Subsidie contact-tracing		39.515
Recuperatie kosten triagecentrum		14.303
TOTAAL	45.747	125.376
<i>Informatief: 2020</i>	<i>520.060</i>	<i>350.230</i>
<i>Totaal: 2020-2021</i>	<i>565.807</i>	<i>475.606</i>

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

	Uitgaven	Ontvangsten
Werkingskosten	33.995	
Steun in natura	580	
TOTAAL	34.576	
<i>Informatief: 2020</i>		<i>51.306</i>
<i>Totaal: 2020-2021</i>	<i>34.576</i>	<i>51.306</i>

Actie 86: Ouderenzorg: ondersteunende maatregelen Covid-19
--

	Uitgaven	Ontvangsten
Werkingskosten	43.697	
Corona - compensatie VIPA		16.110
Corona - compensatie leegstand WZC + CDV		53.262
Corona - bijkomende vergoeding CRA + vaccinatie		14.048
Corona - extra personeelsinzet		152.827
TOTAAL	43.697	236.247
<i>Informatief: 2020</i>	<i>118.765</i>	<i>258.007</i>
<i>Totaal: 2020-2021</i>	<i>162.462</i>	<i>494.254</i>

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 (GEB-OZORG).

Actie 87: Covid-19: consumptiebonnen kwetsbare doelgroep

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

Totaal alle corona-acties 82-87

	Uitgaven	Ontvangsten
TOTAAL	449.078	462.743
<i>Informatief: 2020</i>	1.389.366	928.037
<i>Totaal: 2020-2021</i>	1.838.444	1.390.780

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

	Uitgaven	Ontvangsten
TOTAAL acties	449.078	462.743
<i>Informatief: 2020 (acties)</i>	1.389.366	928.037
<i>Informatief: (2020) gelijkblijvend beleid Detail zie pagina 161 bundel jaarrekening 2020</i>	-735.068	-875.782
<i>Totaal: 2020-2021</i>	1.103.376	514.998

Uit de bovenstaande tabel blijkt de voor de bestrijding en de aanpak van de gevolgen van de corona-pandemie, de stad een netto financiële inspanning heeft geleverd van **€ 588.378**.

Voor 2021 had de corona-pandemie ook nog een beperktere impact op de uitgaven en ontvangsten in het gelijkblijvend beleid, dit als gevolg van de opeenvolgende versoepeling en verstrengingen van de maatregelen. Denk hierbij voornamelijk aan de inkomsten en uitgaven voor cultuur, jeugd, sport, LDC de Vesting.

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (PASSIVA)		Aanschafwaarde		Verrekening		Boekwaarde	
Omschrijving buitengebruikgesteld passief	BEC	AR 1...	122.141,56		122.141,56		0,00
	10	1500000	122.141,56		122.141,56		

Het buitengebruik gesteld actief heeft betrekking op activa die volledig afgeschreven en niet meer aanwezig zijn (o.a. plannen en studies, groot onderhoud gebouw meubilair, IT- en kantoomaterialen).
 Het buitengebruik gesteld passief heeft betrekking op de ontvangen investeringssubsidies die inmiddels volledig verrekend zijn en waarvan het patrimonium (actief) waarop ze betrekking hebben, niet meer aanwezig is (en ook uitgeboekt is).

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



Stad
Oudenaarde

Jaarrekening 2021

Stad en OCMW Oudenaarde
Tussenmuren 17
9700 Oudenaarde

UITTREKSEL UIT HET REGISTER VAN DE BERAADSLAGINGEN VAN HET
SCHEPENCOLLEGE

Zitting van maandag, 21 februari 2022

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

Verontschuldigd:

Afwezig:

Bestuur Financiële Zaken. FIN - Lijst met over te dragen gedeelten van kredieten van boekjaar 2021 voor investeringsuitgaven en bijbehorende financieringen - Vaststelling

Motivering

Bevoegdheid/rechtsgrond

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

Gelet op het BBC-besluit van 30 maart 2018;

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

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

De lijst in bijlage bevat de over te dragen gedeelten van de investeringskredieten 2021 (Stad en OCMW) en bijbehorende financieringen naar boekjaar 2022;

Link met het meerjarenplan

n.v.t.

Budgettaire weerslag

Er worden 2.082.531,39 euro kredieten voor investeringsuitgaven en 429.240,00 euro voor bijbehorende financieringen (investeringsontvangsten) overgedragen van boekjaar 2021 naar boekjaar 2022;

Communicatie

De lijst met over te dragen gedeelten van kredieten moet voor 1 maart 2022 door het College van Burgemeester en Schepenen worden vastgesteld en gerapporteerd aan de Vlaamse Overheid (Agentschap voor Binnenlands Bestuur). De rapportering gebeurt door de financiële dienst.

De door het College van Burgemeester en Schepenen vastgestelde lijst zal worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening 2021 ter rapportering aan de Raad;

Besluit

Met eenparigheid van stemmen


Artikel 1. De lijst in bijlage met over te dragen gedeelten van kredieten van boekjaar 2021 (Stad en OCMW) voor investeringsuitgaven ten bedrage van 2.082.531,39 euro en bijbehorende financieringen (investeringsontvangsten) ten bedrage van 429.240,00 euro wordt vastgesteld.

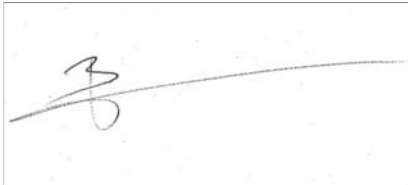
___Aldus gedaan in zitting, datum als hierboven.
Namens het college,


De algemeen directeur,
Bart Baele

De burgemeester,
Marnic De Meulemeester

Voor eensluidend uittreksel

 Elektronisch ondertekend op
22/02/2022 door Bart Baele,
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op
23/02/2022 door Marnic Luc De
Meulemeester, Burgemeester



**UITTREKSEL UIT HET REGISTER VAN DE BERAADSLAGINGEN VAN HET VAST
BUREAU**

Zitting van maandag, 21 februari 2022

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

Afwezig:

Verontschuldigd:

Bestuur Financiële Zaken - FIN - Lijst met over te dragen gedeelten van kredieten van boekjaar 2021 voor investeringsuitgaven en bijbehorende financieringen - Vaststelling**Motivering**

Bevoegdheid/rechtsgrond

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

Gelet op het BBC-besluit van 30 maart 2018;

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

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

De lijst in bijlage bevat de over te dragen gedeelten van de investeringskredieten 2021 (Stad en OCMW) en bijbehorende financieringen naar boekjaar 2022;

Link met het meerjarenplan

n.v.t.

Budgettaire weerslag

Er worden 2.082.531,39 euro kredieten voor investeringsuitgaven en 429.240,00 euro voor bijbehorende financieringen (investeringsontvangsten) overgedragen van boekjaar 2021 naar boekjaar 2022;

Communicatie

De lijst met over te dragen gedeelten van kredieten moet voor 1 maart 2022 door het Vast Bureau worden vastgesteld en gerapporteerd aan de Vlaamse Overheid (Agentschap voor Binnenlands Bestuur). De rapportering gebeurt door de financiële dienst.

De door het Vast Bureau vastgestelde lijst zal worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening 2021 ter rapportering aan de Raad;

Besluit

Met eenparigheid van stemmen

Artikel 1. De lijst in bijlage met over te dragen gedeelten van kredieten van boekjaar 2021 (Stad en OCMW) voor investeringsuitgaven ten bedrage van 2.082.531,39 euro en bijbehorende financieringen (investeringsontvangsten) ten bedrage van 429.240,00 euro wordt vastgesteld.


Aldus gedaan in zitting van maandag, 21 februari 2022.

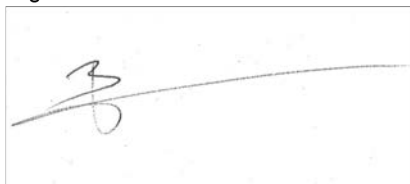
Namens het vast bureau


De algemeen directeur,
Bart Baele

De burgemeester,
Marnic De Meulemeester

Voor eensluidend uittreksel

 Elektronisch ondertekend op
22/02/2022 door Bart Baele,
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op
23/02/2022 door Marnic Luc De
Meulemeester, Voorzitter Vast Bureau



Boekjaar	Budgettaire entiteit	Budgetverantwoordelijke	Actie	Actie omschrijving	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Uitgavekrediet	Aanrekeningen	Beschikbaar	Over te dragen naar 2022
2021	Stad	INFR.-UIT.	ACT-20	Het uitbreiden van het bomenareaal.	0680-00	Groene ruimte	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 21.980,11	€ 21.980,11		€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	ACT-25	Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.	0200-00	Wegen	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 114.857,70	€ 104.311,87	€ 10.545,83	€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	ACT-25	Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.	0200-00	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	€ 958.302,63	€ 948.693,35	€ 9.609,28	€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	ACT-25	Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 11.350,62	€ 12.227,45	-€ 876,83	€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	ACT-25	Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2270007	Riolering - Activa in aanbouw	€ 46.089,75	€ 25.064,53	€ 21.025,22	€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	ACT-26	De trage wegen herwaarderen.	0200-00	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	€ 32.482,45	€ 3.841,75	€ 28.640,70	€ 28.640,70
2021	Stad	RUIMT.ORD.	ACT-27	Verkeersveilige schoolomgeving.	0290-00	Mobiliteit en verkeer	2289000	Overige onroerende infrastructuur	€ 49.022,00	€ 49.021,58	€ 0,42	€ 0,00
2021	Stad	MILIEU	ACT-29	De ondertekening van een nieuw burgemeestersconvenant en aanpassing van het klimaatplan.	0705-00	Cultuurcentrum De Woeker	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 350,36	€ 350,36		€ 0,00
2021	Stad	MILIEU	ACT-29	De ondertekening van een nieuw burgemeestersconvenant en aanpassing van het klimaatplan.	0752-00	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 391,42	€ 391,42		€ 0,00
2021	Stad	MILIEU	ACT-29	De ondertekening van een nieuw burgemeestersconvenant en aanpassing van het klimaatplan.	0820-01	Stedelijke Academie Muziek, Woord & Dans	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 261,46	€ 261,46		€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	ACT-34	Het verder verhogen van de zuiveringsgraad van het rioleringsnet.	0200-00	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	€ 14.520,00	€ 653,09	€ 13.866,91	€ 13.866,91
2021	Stad	INFR.-ADM.	ACT-34	Het verder verhogen van de zuiveringsgraad van het rioleringsnet.	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2270007	Riolering - Activa in aanbouw	€ 2.311.276,61	€ 2.287.410,05	€ 23.866,56	€ 0,00
2021	Stad	ACT-38	ACT-38	De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.	0703-00	Openbare bibliotheken	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 29.914,31	€ 28.448,92	€ 1.465,39	€ 1.465,39
2021	Stad	ACT-38	ACT-38	De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.	0703-00	Openbare bibliotheken	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 1.090.773,97	€ 1.088.050,56	€ 2.723,41	€ 2.723,41
2021	Stad	ACT-38	ACT-38	De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.	0703-00	Openbare bibliotheken	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 35.607,30		€ 35.607,30	€ 35.607,30

2021 Stad	ACT-38	ACT-38	De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.	0703-00	Openbare bibliotheken	2401000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 94.300,00	€ 30.786,03	€ 63.513,97	€ 63.513,97
2021 Stad	INFR.-ADM.	ACT-39	Site De Woeker uitbouwen tot een echte multifunctionele cultuursite.	0705-00	Cultuurcentrum De Woeker	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 58.024,25	€ 59.302,10	-€ 1.277,85	€ 0,00
2021 Stad	ACT-40	ACT-40	Omvormen van de St.-Jozefskerk tot een multifunctioneel gemeenschapscentrum.	0705-10	Ontmoetingscentra	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 26.000,00	€ 6.437,20	€ 19.562,80	€ 19.562,80
2021 Stad	ACT-40	ACT-40	Omvormen van de St.-Jozefskerk tot een multifunctioneel gemeenschapscentrum.	0705-10	Ontmoetingscentra	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 28.773,52		€ 28.773,52	€ 28.773,52
2021 Stad	ACT-40	ACT-40	Omvormen van de St.-Jozefskerk tot een multifunctioneel gemeenschapscentrum.	0705-10	Ontmoetingscentra	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 7.000,00		€ 7.000,00	€ 7.000,00
2021 Stad	ACT-40	ACT-40	Omvormen van de St.-Jozefskerk tot een multifunctioneel gemeenschapscentrum.	0705-10	Ontmoetingscentra	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 35.000,00	€ 19.245,49	€ 15.754,51	€ 15.754,51
2021 Stad	ACT-41	ACT-41	Renovatie van het Oud-Hospitaal voor polyvalent cultureel gebruik.	0720-00	Monumentenzorg	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 34.043,77	€ 34.043,77		€ 0,00
2021 Stad	ACT-41	ACT-41	Renovatie van het Oud-Hospitaal voor polyvalent cultureel gebruik.	0720-00	Monumentenzorg	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 776.022,37	€ 770.451,87	€ 5.570,50	€ 0,00
2021 Stad	ACT-41	ACT-41	Renovatie van het Oud-Hospitaal voor polyvalent cultureel gebruik.	0739-00	Kunst- en cultuurbeleid	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 10.000,00	€ 3.939,41	€ 6.060,59	€ 6.060,59
2021 Stad	ACT-41	ACT-41	Renovatie van het Oud-Hospitaal voor polyvalent cultureel gebruik.	0739-00	Kunst- en cultuurbeleid	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 30.000,00	€ 20.717,62	€ 9.282,38	€ 9.282,38
2021 Stad	INFR.-ADM.	ACT-47	Vernieuwen van de passantenhaven aan de oude Scheldearm.	0522-00	Jachthaven	2220007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 42.000,00		€ 42.000,00	€ 0,00
2021 Stad	INFR.-ADM.	ACT-48	De recreatiezone Donk verder ontwikkelen, inclusief verblijfstoerisme.	0200-00	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	€ 169.601,90	€ 163.720,67	€ 5.881,23	€ 0,00
2021 Stad	INFR.-ADM.	ACT-48	De recreatiezone Donk verder ontwikkelen, inclusief verblijfstoerisme.	0711-00	Openluchtrecreatie (Donk)	2220007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 10.966,71	€ 10.966,71		€ 0,00
2021 Stad	INFR.-ADM.	ACT-77	Vergroten van het groenareaal binnen het kleinstedelijk gebied.	0680-00	Groene ruimte	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 8.700,00		€ 8.700,00	€ 8.700,00
2021 Stad	MILIEU	ACT-79	Aankoop van gronden voor natuurontwikkeling.	0340-00	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 50.000,00		€ 50.000,00	€ 50.000,00
2021 Stad	ICT	ACT-8	Opvolgen en implementeren van digitalisering die dienstverlening verbetert.	0119-01	ICT	2401000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 32.002,75	€ 25.750,95	€ 6.251,80	€ 4.200,00

2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0200-00	Wegen	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	€ 184,88	€ 184,88		€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0200-00	Wegen	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 11.602,44	€ 2.632,49	€ 8.969,95	€ 8.969,95
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0200-00	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	€ 1.254.257,49	€ 1.238.461,13	€ 15.796,36	€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0220-00	Parkeren	2140000	Plannen en studies	€ 475,47	€ 475,47		€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2230000	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen	€ 732,00	€ 732,00		€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 41.000,93	€ 33.471,19	€ 7.529,74	€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2260007	Waterlopen en waterbekkens - Activa in aanbouw	€ 89.277,59	€ 58.491,55	€ 30.786,04	€ 30.786,04
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2270007	Riolering - Activa in aanbouw	€ 1.016.213,64	€ 874.065,58	€ 142.148,06	€ 142.148,06
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0319-00	Overig waterbeheer	2260007	Waterlopen en waterbekkens - Activa in aanbouw	€ 181.500,00	€ 149.370,28	€ 32.129,72	€ 32.129,72
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0610-00	Grondbeleid	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 10.626,00		€ 10.626,00	€ 10.626,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0640-00	Elektriciteitsvoorziening	2289007	Overige onroerende infrastructuur - Activa in aanbouw	€ 57.300,00	€ 7.000,00	€ 50.300,00	€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0705-10	Ontmoetingscentra	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 16.495,75		€ 16.495,75	€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0705-10	Ontmoetingscentra	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 696.000,00	€ 669.939,97	€ 26.060,03	€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0705-10	Ontmoetingscentra	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 60.000,00	€ 60.000,00		€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0720-00	Monumentenzorg	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 39.065,37	€ 14.959,28	€ 24.106,09	€ 24.106,09
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0720-00	Monumentenzorg	2700007	Onroerend erfgoed - Activa in aanbouw	€ 282.642,66	€ 82.213,11	€ 200.429,55	€ 200.429,55

2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 5.609,85	€ 5.609,85		€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0790-00	Erediensten	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 385.771,63	€ 302.940,69	€ 82.830,94	€ 82.830,94
2021	Stad	INFR.-UIT.	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0119-04	Technische dienst	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 11.685,85	€ 11.156,45	€ 529,40	€ 0,00
2021	Stad	INFR.-UIT.	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0119-04	Technische dienst	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 3.314,15	€ 3.314,15		€ 0,00
2021	Stad	INFR.-UIT.	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0200-00	Wegen	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 11.000,00	€ 7.311,46	€ 3.688,54	€ 0,00
2021	Stad	INFR.-UIT.	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0984-00	Ontsmetting en openbare reiniging	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 9.892,77	€ 9.892,77		€ 0,00
2021	Stad	INFR.-UIT.	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0990-00	Begraafplaatsen	2220007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 32.397,60	€ 32.397,60		€ 0,00
2021	Stad	CULTUUR	GBB-CULT	Gelijkblijvend beleid - Cultuur	0705-00	Cultuurcentrum De Woeker	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 30.000,00	€ 11.923,37	€ 18.076,63	€ 18.076,63
2021	Stad	CULTUUR	GBB-CULT	Gelijkblijvend beleid - Cultuur	0705-00	Cultuurcentrum De Woeker	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 30.000,00	€ 24.842,61	€ 5.157,39	€ 5.157,39
2021	Stad	FINANCIEN	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0210-00	Openbaar vervoer	2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	€ 40,27	€ 40,27		€ 0,00
2021	Stad	FINANCIEN	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0400-00	Politiediensten	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 301.248,83	€ 228.703,40	€ 72.545,43	€ 72.545,43
2021	Stad	FINANCIEN	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0410-00	Brandweer	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 701.297,86	€ 23.802,25	€ 677.495,61	€ 677.495,61
2021	Stad	FINANCIEN	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0670-00	Straatverlichting	2500000	Infrastructuur openbare verlichting in leasing - gemeenschapsgoederen	€ 1.100.579,34	€ 991.919,32	€ 108.660,02	€ 0,00
2021	Stad	ICT	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0119-01	ICT	2401000	Informatiematerieel - gemeenschapsgoederen	€ 354.837,25	€ 201.681,90	€ 153.155,35	€ 67.000,00
2021	Stad	ICT	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0820-01	Stedelijke Academie Muziek, Woord & Dans	2401000	Informatiematerieel - gemeenschapsgoederen	€ 10.000,00		€ 10.000,00	€ 0,00
2021	Stad	ICT	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0820-02	Koninklijke Academie Beeldende Kunst	2401000	Informatiematerieel - gemeenschapsgoederen	€ 36.000,00	€ 8.586,15	€ 27.413,85	€ 17.500,00

2021 Stad	JEUGD	GBB- JEUGD	Gelijkblijvend beleid - Jeugd	0750-00	Ondersteuning jeugdverenigingen	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 10.000,00		€ 10.000,00	€ 0,00
2021 Stad	JEUGD	GBB- JEUGD	Gelijkblijvend beleid - Jeugd	0752-00	Infrastructuur en faciliteiten ten behoef van kinderen en jongeren	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 8.000,00		€ 8.000,00	€ 0,00
2021 Stad	HANDEL	GBB- KMO	Gelijkblijvend beleid - KMO en handel	0500-00	Handel en middenstand	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 5.000,00	€ 4.880,00	€ 120,00	€ 0,00
2021 Stad	MILIEU	GBB- MILIEU	Gelijkblijvend beleid - Milieu	0300-00	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	2289000	Overige onroerende infrastructuur	€ 80.000,00		€ 80.000,00	€ 80.000,00
2021 Stad	MOU	GBB- MOU	Gelijkblijvend beleid - Museum MOU	0700-00	Musea	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 15.488,00	€ 15.488,00		€ 0,00
2021 Stad	MUZIEKAC.	GBB- MUZIEK	Gelijkblijvend beleid - Muziekacademie	0820-01	Stedelijke Academie Muziek, Woord & Dans	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 10.300,00	€ 8.700,00	€ 1.600,00	€ 0,00
2021 Stad	MUZIEKAC.	GBB- MUZIEK	Gelijkblijvend beleid - Muziekacademie	0820-01	Stedelijke Academie Muziek, Woord & Dans	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 4.700,00	€ 4.340,27	€ 359,73	€ 0,00
2021 Stad	SECRETAR.	GBB- SECR	Gelijkblijvend beleid - Secretariaat	0110-00	Secretariaat	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 10.000,00		€ 10.000,00	€ 10.000,00
2021 Stad	SPORT	GBB- SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0711-00	Openluchtrecreatie (Donk)	2289000	Overige onroerende infrastructuur	€ 3.120,46	€ 3.120,46		€ 0,00
2021 Stad	SPORT	GBB- SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0740-00	Ondersteuning sportverenigingen	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 41.113,68	€ 36.233,48	€ 4.880,20	€ 4.880,20
2021 Stad	SPORT	GBB- SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 3.562,72	€ 3.562,72		€ 0,00
2021 Stad	SPORT	GBB- SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 9.680,00	€ 9.680,00		€ 0,00
2021 Stad	TEKENAC.	GBB- TEKEN	Gelijkblijvend beleid - Tekenacademie	0820-02	Koninklijke Academie Beeldende Kunst	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 11.000,00	€ 10.952,32	€ 47,68	€ 0,00
2021 Stad	TEKENAC.	GBB- TEKEN	Gelijkblijvend beleid - Tekenacademie	0820-02	Koninklijke Academie Beeldende Kunst	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 5.000,00	€ 4.835,64	€ 164,36	€ 0,00
2021 OCMW	INFR.-ADM.	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen-en machinepark.	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 12.000,00		€ 12.000,00	€ 12.000,00
2021 OCMW	INFR.-ADM.	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen-en machinepark.	0119-00	Overige algemene diensten	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 85.000,00	€ 23.781,82	€ 61.218,18	€ 61.218,18

2021 OCMW	INFR.-ADM.	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen-en machinepark.	0903-01	LOI-01 Sint Walburgastraat	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 23.500,00	€ 7.990,64	€ 15.509,36	€ 15.509,36
2021 OCMW	INFR.-ADM.	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen-en machinepark.	0951-00	LDC de Vesting	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 3.000,00		€ 3.000,00	€ 3.000,00
2021 OCMW	INFR.-ADM.	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen-en machinepark.	0951-01	Sociale Kruidenier KABA	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 12.000,00		€ 12.000,00	€ 12.000,00
2021 OCMW	INFR.-ADM.	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen-en machinepark.	0952-01	Leupeheem	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 29.000,00	€ 20.106,84	€ 8.893,16	€ 8.893,16
2021 OCMW	INFR.-ADM.	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen-en machinepark.	0953-01	WZC de Meerspoort	2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Activa in aanbouw	€ 9.200,00		€ 9.200,00	€ 9.200,00
2021 OCMW	INFR.-ADM.	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen-en machinepark.	0953-01	WZC de Meerspoort	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 238.007,96	€ 196.383,13	€ 41.624,83	€ 41.624,83
2021 OCMW	INFR.-ADM.	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen-en machinepark.	0953-02	WZC Scheldekant	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 37.387,04	€ 30.650,21	€ 6.736,83	€ 6.736,83
2021 OCMW	OZORG	ACT-86	Ouderenzorg: ondersteunende maatregelen COVID-19	0953-01	WZC de Meerspoort	2351000	Medische Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 2.186,88		€ 2.186,88	€ 2.186,88
2021 OCMW	OZORG	ACT-86	Ouderenzorg: ondersteunende maatregelen COVID-19	0953-02	WZC Scheldekant	2351000	Medische Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 6.781,38		€ 6.781,38	€ 6.781,38
2021 OCMW	ICT	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0953-02	WZC Scheldekant	2451000	Informatiematerieel - bedrijfsmatige MVA	€ 30.000,00	€ 15.380,31	€ 14.619,69	€ 14.619,69
2021 OCMW	LDC	GBB-LDC	Gelijkblijvend beleid - LDC de Vesting	0951-01	Sociale Kruidenier KABA	2452000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	€ 31.812,20	€ 31.812,20	€ 0,00	€ 0,00
2021 OCMW	OZORG	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-01	WZC de Meerspoort	2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Activa in aanbouw	€ 125.000,00	€ 112.732,57	€ 12.267,43	€ 12.267,43
2021 OCMW	OZORG	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-01	WZC de Meerspoort	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 19.136,09	€ 16.136,09	€ 3.000,00	€ 3.000,00
2021 OCMW	OZORG	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-01	WZC de Meerspoort	2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	€ 9.819,15	€ 9.819,15	€ 0,00	€ 0,00
2021 OCMW	OZORG	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-02	WZC Scheldekant	2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	€ 5.000,00		€ 5.000,00	€ 5.000,00
2021 OCMW	OZORG	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-02	WZC Scheldekant	2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Activa in aanbouw	€ 17.700,00		€ 17.700,00	€ 17.700,00

2021 OCMW	OZORG	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-02	WZC Scheldekant	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 8.115,40	€ 6.340,40	€ 1.775,00	€ 1.775,00
2021 OCMW	OZORG	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-02	WZC Scheldekant	2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	€ 14.318,00	€ 14.317,02	€ 0,98	€ 0,00
2021 OCMW	PAT	GBB-PAT	Gelijkblijvend beleid - Patrimonium	0119-00	Overige algemene diensten	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 43.000,00	€ 7.119,30	€ 35.880,70	€ 35.880,70
2021 OCMW	PAT	GBB-PAT	Gelijkblijvend beleid - Patrimonium	0720-00	Monumentenzorg	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 15.000,00		€ 15.000,00	€ 15.000,00
2021 OCMW	SOCIALE	GBB-SOC	Gelijkblijvend beleid - Sociale dienst	0903-01	LOI-01 Sint Walburgastraat	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 20.000,00	€ 9.195,14	€ 10.804,86	€ 10.804,86
2021 OCMW	SOCIALE	GBB-SOC	Gelijkblijvend beleid - Sociale dienst	0903-02	LOI-02 Zegestraat	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 7.500,00		€ 7.500,00	€ 7.500,00
								€ 13.932.094,54	€ 11.375.745,20	€ 2.556.349,34	€ 2.082.531,39

Boekjaar	Budgettaire entiteit	Budgetverantw oordelijke	Actie	Actie omschrijving	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Ontvangstkrediet	Vorderingen	Resterend krediet	Over te dragen naar 2022
2021	Stad	RUIMT.ORD.	ACT-27	Verkeersveilige schoolomgeving.	0290-00	Mobiliteit en verkeer	1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 29.600,70	€ 29.600,70	€ 0,00	€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	ACT-34	Het verder verhogen van de zuiveringsgraad van het rioleringsnet.	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 2.828.750,00	€ 2.245.000,00	€ 583.750,00	€ 0,00
2021	Stad	ACT-38	ACT-38	De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.	0703-00	Openbare bibliotheken	1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 29.240,00		€ 29.240,00	€ 29.240,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0200-00	Wegen	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 0,00	€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 64.000,00		€ 64.000,00	€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0670-00	Straatverlichting	1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 11.614,50	€ 11.614,50	€ 0,00	€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0680-00	Groene ruimte	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 7.750,00	€ 7.750,00	€ 0,00	€ 0,00
2021	Stad	INFR.-ADM.	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 0,00	€ 0,00
2021	Stad	FINANCIEN	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0670-00	Straatverlichting	2810000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	€ 170.300,00	€ 170.299,32	€ 0,68	€ 0,00
2021	Stad	MILIEU	GBB-MILIEU	Gelijkblijvend beleid - Milieu	0119-04	Technische dienst	1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 0,00	€ 0,00
2021	Stad	MILIEU	GBB-MILIEU	Gelijkblijvend beleid - Milieu	0119-06	Administratief centrum Maagdendale	1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 18.118,31	€ 18.118,31	€ 0,00	€ 0,00
2021	Stad	MUZIEKAC.	GBB-MUZIEK	Gelijkblijvend beleid - Muziekacademie	0820-01	Stedelijke Academie Muziek, Woord & Dans	1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn		€ 18.399,96	-€ 18.399,96	€ 0,00
2021	Stad	TEKENAC.	GBB-TEKEN	Gelijkblijvend beleid - Tekenacademie	0820-02	Koninklijke Academie Beeldende Kunst	1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn		€ 10.222,20	-€ 10.222,20	€ 0,00
2021	Stad	BIU	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - BIU	0984-00	Ontsmetting en openbare reiniging	2410000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen		€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00
2021	OCMW	ACT-15	ACT-15	Wij stimuleren het aanbod van sociale woningen bij projectontwikkelingen.	0930-03	Project Doorgangswoningen	1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn		€ 362.337,85	-€ 362.337,85	€ 0,00
2021	OCMW	FINANCIEN	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0119-00	Overige algemene diensten	1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 400.000,00		€ 400.000,00	€ 400.000,00
2021	OCMW	FINANCIEN	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0953-01	WZC de Meerspoort	4952000	Vord. wegens prefinanciering inv.subs. die binnen het jaar vervallen	€ 614.217,06	€ 614.217,06	€ 0,00	€ 0,00

2021 OCMW	FINANCIEN	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0953-02	WZC Scheldekant	4952000	Vord. wegens prefinanciering inv.subs. die binnen het jaar vervallen	€ 338.101,14	€ 338.101,14	€ 0,00	€ 0,00
2021 OCMW	LDC	GBB-LDC	Gelijkblijvend beleid - LDC de Vesting	0951-01	Sociale Kruidenier KABA	1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00
2021 OCMW	PAT	GBB-PAT	Gelijkblijvend beleid - Patrimonium	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2630000	Gronden/gebouwen - overige materiële vaste activa	€ 53.589,41	€ 333.589,41	-€ 280.000,00	€ 0,00
								€ 4.619.781,12	€ 4.214.250,45	€ 406.030,67	€ 429.240,00

Waar kunnen raadsleden bijkomende documentatie vinden?



Stad
Oudenaarde

Jaarrekening 2021

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, 27 JUNI 2022**

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, Cindy Franssen,
Mathieu De Cock, Christine Vandriessche, Elisabeth Meuleman, Steven Bettens,
Eric Meirhaeghe, Pieter Feys, Kristof Meerschaut, Kathy De Rycke, Wim Dhont,
André Vansteenbrugge, Dagmar Beernaert, Vincent Thomaes: raadsleden;
Bart Baele: algemeen directeur

Verontschuldigd:

Afwezig: Maud Wybraeke: raadslid

2. FIN - Jaarrekening 2021-deel OCMW - Vaststelling

Motivering

Bevoegdheid/rechtsgrond

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

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

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

De jaarrekening 2021 heeft zowel betrekking op de Stad als op het OCMW en bestaat uit een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting;

De beleidsevaluatie geeft de uitvoering van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties weer. De financiële nota geeft de financiële vertaling hiervan weer en toont de geconsolideerde financiële toestand op 31/12/2021 aan;

De stad en het OCMW dienen een geïntegreerde jaarrekening op te maken, maar hebben elk hun eigen bevoegdheid voor de vaststelling ervan. Dit houdt in dat de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn eerst elk hun eigen deel van de jaarrekening vaststellen. Daarna keurt de gemeenteraad het deel van de jaarrekening goed, dat de raad voor maatschappelijk welzijn heeft vastgesteld, waardoor de jaarrekening definitief is vastgesteld;

Link met het meerjarenplan

Budgettaire weerslag

Het geconsolideerd beschikbaar budgettair resultaat is positief en bedraagt 32.927.362 euro.

De geconsolideerde autofinancieringsmarge bedraagt 7.470.741 euro.

Communicatie

De jaarrekening 2021 wordt door de financiële dienst aan de Vlaamse Regering en de toezichhoudende overheid overgemaakt, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur.

Besluit

Eenparig.

Artikel 1. De Raad voor Maatschappelijk Welzijn stelt het deel van de jaarrekening 2021 vast dat betrekking heeft op het OCMW.

Artikel 2. De jaarrekening 2021 wordt aan de Vlaamse Regering en de toezichhoudende overheid overgemaakt, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur.

ALDUS GEDAAN TER ZITTING, OP DATUM ALS HIERBOVEN

NAMENS DE RAAD


De algemeen directeur,

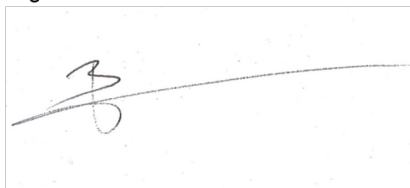
Bart Baele


De voorzitter,

Lieven Cnudde

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL,

 Elektronisch ondertekend op
29/06/2022 door Bart Baele,
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op
30/06/2022 door Lieven Paul Cnudde,
Voorzitter Raad



**UITTREKSEL UIT HET REGISTER DER BERAADSLAGINGEN VAN DE
GEMEENTERAAD
ZITTING VAN MAANDAG, 27 JUNI 2022**

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, Cindy Franssen,
Mathieu De Cock, Christine Vandriessche, Elisabeth Meuleman, Steven Bettens,
Maud Wybraeke, Eric Meirhaeghe, Pieter Feys, Kristof Meerschaut,
Kathy De Rycke, Wim Dhont, Dagmar Beernaert, André Vansteenbrugge,
Vincent Thomaes: raadsleden;
Bart Baele: algemeen directeur

Verontschuldigd:

Afwezig:

13. FIN - Jaarrekening 2021-deel Stad - Vaststelling

Motivering

Bevoegdheid/rechtsgrond

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

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

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

De jaarrekening 2021 heeft zowel betrekking op de Stad als op het OCMW en bestaat uit een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting;

De beleidsevaluatie geeft de uitvoering van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties weer. De financiële nota geeft de financiële vertaling hiervan weer en toont de geconsolideerde financiële toestand op 31/12/2021 aan;

De stad en het OCMW dienen een geïntegreerde jaarrekening op te maken, maar hebben elk hun eigen bevoegdheid voor de vaststelling ervan. Dit houdt in dat de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn eerst elk hun eigen deel van de jaarrekening vaststellen. Daarna keurt de gemeenteraad het deel van de jaarrekening goed, dat de raad voor maatschappelijk welzijn heeft vastgesteld, waardoor de jaarrekening definitief is vastgesteld;

Link met het meerjarenplan

Budgettaire weerslag

Het geconsolideerd beschikbaar budgettair resultaat is positief en bedraagt 32.927.362 euro.

De geconsolideerde autofinancieringsmarge bedraagt 7.470.741 euro.

Communicatie

De jaarrekening 2021 wordt door de financiële dienst aan de Vlaamse Regering en de toezichhoudende overheid overgemaakt, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur.

Besluit

Eenparig.

Artikel 1. De gemeenteraad stelt het deel van de jaarrekening 2021 vast dat betrekking heeft op de Stad.

Artikel 2. De jaarrekening 2021 wordt aan de Vlaamse Regering en de toezichhoudende overheid overgemaakt, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur.

ALDUS GEDAAN TER ZITTING, OP DATUM ALS HIERBOVEN

NAMENS DE RAAD


De algemeen directeur,

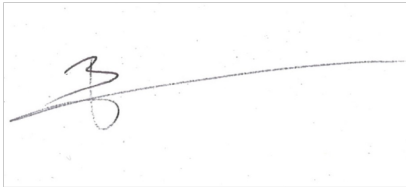
Bart Baele


De voorzitter,

Lieven Cnudde

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL,

 Elektronisch ondertekend op
29/06/2022 door Bart Baele,
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op
30/06/2022 door Lieven Paul Cnudde,
Voorzitter Raad



**UITTREKSEL UIT HET REGISTER DER BERAADSLAGINGEN VAN DE
GEMEENTERAAD
ZITTING VAN MAANDAG, 27 JUNI 2022**

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, Cindy Franssen,
Mathieu De Cock, Christine Vandriessche, Elisabeth Meuleman, Steven Bettens,
Maud Wybraeke, Eric Meirhaeghe, Pieter Feys, Kristof Meerschaut,
Kathy De Rycke, Wim Dhont, Dagmar Beernaert, André Vansteenbrugge,
Vincent Thomaes: raadsleden;
Bart Baele: algemeen directeur

Verontschuldigd:

Afwezig:

14. FIN - Jaarrekening 2021-deel OCMW - Goedkeuring

Motivering

Bevoegdheid/rechtsgrond

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

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

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

De jaarrekening 2021 heeft zowel betrekking op de Stad als op het OCMW en bestaat uit een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting;

De beleidsevaluatie geeft de uitvoering van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties weer. De financiële nota geeft de financiële vertaling hiervan weer en toont de geconsolideerde financiële toestand op 31/12/2021 aan;

De stad en het OCMW dienen een geïntegreerde jaarrekening op te maken, maar hebben elk hun eigen bevoegdheid voor de vaststelling ervan. Dit houdt in dat de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn eerst elk hun eigen deel van de jaarrekening vaststellen. Daarna keurt de gemeenteraad het deel van de jaarrekening goed, dat de raad voor maatschappelijk welzijn heeft vastgesteld, waardoor de jaarrekening definitief is vastgesteld;

Link met het meerjarenplan

Budgettaire weerslag

Het geconsolideerd beschikbaar budgettair resultaat is positief en bedraagt 32.927.362 euro.

De geconsolideerde autofinancieringsmarge bedraagt 7.470.741 euro.

Communicatie

De jaarrekening 2021 wordt door de financiële dienst aan de Vlaamse Regering en de toezichhoudende overheid overgemaakt, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur.

Besluit

Eenparig.

Artikel 1. De gemeenteraad keurt het deel van de jaarrekening 2021 goed dat betrekking heeft op het OCMW.

Artikel 2. De jaarrekening 2021 wordt aan de Vlaamse Regering en de toezichhoudende overheid overgemaakt, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur.

ALDUS GEDAAN TER ZITTING, OP DATUM ALS HIERBOVEN

NAMENS DE RAAD


De algemeen directeur,

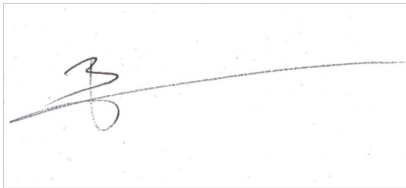
Bart Baele


De voorzitter,

Lieven Cnudde

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL,

 Elektronisch ondertekend op
29/06/2022 door Bart Baele,
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op
30/06/2022 door Lieven Paul Cnudde,
Voorzitter Raad

