



Stad
Oudenaarde

Jaarrekening 2023





Stad
Oudenaarde

Stad en OCMW Oudenaarde (NIS 45035)

Tussenmuren 17

9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Bart Baele

Financieel directeur: Saskia Van Cauwenberghe

Jaarrekening

2023

Inhoudsopgave

Beleidsvaluatie

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

Financiële nota

Doelstellingenrekening (J1)	56
Staat van het financieel evenwicht (J2)	60
Realisatie van de kredieten (J3)	62
Balans (J4)	63
Staat van opbrengsten en kosten (J5)	65

Toelichting

Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	67
Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	71
Investeringsprojecten (T3)	77
Evolutie financiële schulden (T4)	114
Toelichting bij de balans (T5)	118
Toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten	128
Waarderingsregels	150
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	161
Financiële risico's	162
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	173
Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat	179
Overzicht overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	181
Waar kunnen raadsleden bijkomende documentatie vinden?	193



Stad
Oudenaarde

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

Algemeen directeur: Bart Baele

Financieel directeur: Saskia Van Cauwenberghe

Jaarrekening 2023

Beleidsvaluatie

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

Beleidsevaluatie



Stad
Oudenaarde

Jaarrekening 2023

Journalnummers: JR Budg. 2057974 Alg. 103748 / IK Budg. 214646

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

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

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

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	196.114	208.660	120.202
Ontvangsten	9.505	51.581	0
Saldo	-186.609	-157.079	-120.202
Investerings			
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023:

- De rechtspositieregeling werd goedgekeurd door de gemeenteraad van januari. Infosessies werden gegeven aan de personeelsleden. In Q2 hopen we te landen met het arbeidsreglement.
- Het personeelsplan komt in een eindfase; de doelstelling is om nog te landen in juni.
- De selecties voor administratief medewerker frontoffice zijn afgerond. De selecties voor backoffice eindigen in Q2. Andere selecties zijn lopende en volgen de nieuwe rechtspositieregeling waardoor de selecties op aanzienlijk kortere termijn kunnen afgerond worden.
- Het onboardingstraject komt in een eindfase.
- De uitwerking van de vorming zit in een opstartfase.
- Interne re-integratie gesprekken (niet de langdurige afwezigen die door Securex worden behandeld) worden opgevolgd vanuit de personeelsdienst.

Q2 2023:

- Het leiderschapstraject werd opgestart. In juni werd het startschot gegeven aan de hand van een inspiratiesessie. De verdere vier modules zijn gepland van augustus tot en met oktober.
- Het vormingsbeleid werd verder uitgewerkt maar moet nog verder worden gefinaliseerd en voorgelegd worden aan het managementteam.

Q3 2023:

- Het onboardingstraject is afgerond. De nieuwe personeelsleden en starters in 2023 zullen in december al kunnen kennismaken met het nieuwe traject.

- Het personeelsplan wordt uitgewerkt; dit wordt in november voorgelegd aan de vakbondsorganisaties en de raad.
 - Het vormingsbeleid werd verder uitgewerkt maar moet nog verder worden gefinaliseerd en voorgelegd worden aan het managementteam.
 - Het arbeidsreglement wordt opnieuw voorgelegd aan de vakorganisaties in november.
- Q4 2023:
- Het personeelsplan is goedgekeurd door de gemeenteraad van november. Het vormingsbeleid is toegelicht aan de diensthoofden.
 - Het arbeidsreglement is voorgelegd.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	196.114	208.660	120.000
Ontvangsten	9.505	51.581	0
Saldo	-186.609	-157.079	-120.000
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023:
De bevraging van de welzijnswijzer is afgerond. De resultaten worden voorgelegd in Q2 na verwerking door Securex.

Q2 2023:
De resultaten van de welzijnswijzer worden gekoppeld aan de resultaten van het leiderschapstraject, waarvoor er een externe leverancier is aangesteld.

Q3 2023:
De laatste sessies binnen het leiderschapstraject lopen. Nadien gebeurt de koppeling tussen het leiderschapstraject en het welzijnstraject.

Q4 2023:
In samenwerking met de externe partner is een ontwerp van actieplan opgemaakt dat gebaseerd is op de bevindingen uit de welzijnswijzer en het leiderschapstraject. De aanwerving van een diensthoofd personeel is voorzien in Q1 2024. De organisatiewaarden zijn bepaald in het Goudenaardetraject.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	202
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-202
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.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	199.301	183.618	249.639
Ontvangsten	276	362	200
Saldo	-199.025	-183.256	-249.439
Investerings			
Uitgaven	74.314	127.993	82.460
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-74.314	-127.993	-82.460
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Er werden geen participatie-acties ondernomen in Q1. Het dossier van het participatieplatform werd vernieuwd voor de komende drie jaar.

Q2 2023: Het 'Gemeente zonder Gemeentehuis'-project met stad Gent en stad Genk, waarbij we samen onderzoek voerden naar digitale participatievormen bij jongeren, werd afgerond. De inzichten uit het onderzoek worden meegenomen in de participatieaanpak van de communicatiedienst. Verder werd een participatietraject opgestart om de noden rond beweeg- en ontspanningsruimtes op de sportsite in kaart te brengen. Dit participatietraject werd ondersteund vanuit de communicatiedienst, in samenwerking met een extern onderzoeks- en expertisecentrum dat werkt rond bewegen en sporten.

Q3 2023: Een aantal participatieprojecten werden voorbereid, waaronder een bevraging rond het werken op afspraak op het recyclagepark.

Q4 2023: De bevraging op het recyclagepark werd afgerond en de resultaten werden verwerkt. De publieksbevraging over communicatie werd voorbereid om te lanceren in Q1 2024.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	121.190	91.087	59.639
Ontvangsten	276	362	200
Saldo	-120.914	-90.725	-59.439
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023:

- In het kader van de nieuwe telefooncentrale en ter facilitatie van digitaal vergaderen werd geïnvesteerd in diverse headsets (mono, stereo en wireless).
- Om de veiligheid van een extra randevenement in de aankomstzone van de Ronde van Vlaanderen te garanderen werd een extra camera aangekocht.
- Om de kwaliteit en de veiligheid van het publieke internet in Oudenaarde te garanderen werd overgegaan tot de aankoop van een nieuwe firewall.
- In navolging van de uitrol van de telefooncentrale is er op bepaalde plaatsen geopteerd om een vast toestel te plaatsen: bij de burgemeester, in het containerpark, in de keuken van het stadhuis en bij de externe partners in het Sociaal Huis.
- Er werd een koppeling gerealiseerd tussen de personeelssoftware en de VDAB.

Q2 2023:

- Door de komst van een extra evenement aan de aankomst van de Ronde van Vlaanderen werd geopteerd om een bijkomende camera aan te kopen. Hierdoor beschikken we over vier mobiele camera's die multi-inzetbaar zijn voor tijdelijke opstelling in Oudenaarde. Deze uitbreiding vergt ook een nieuwe pc om deze beelden te bekijken.
- De digitale Oudenaardebon werd verlengd.
- Communicatiedienst - bevoegdheid burgemeester : de website van de stad (inclusief alle deelsites waaronder Toerisme en CC De Woeker) kreeg een grondige achterliggende update. Verder werd de gebruiksvriendelijkheid, de structuur en de zoekfunctie geoptimaliseerd. Alle infofiches op de website werden vernieuwd. Nieuwe websites voor het Sociaal Huis, het MOU, LDC De Vesting, Woonzorg en de Ronde in Oudenaarde werden opgestart. Dit project is lopende en wordt afgerond in Q4.

Q3 2023:

- Er werd een bijkomende straalverbinding voorzien voor de camerabewaking op de Adriaen Brouwer Bierfeesten.
- Implementatie van het VastgoedInformatiePlatform om de uitwisseling van gegevens over bouwvragen te faciliteren.
- Om het nieuwe organogram en de bijhorende functieweging te implementeren werd de nodige software aangekocht.

Q4 2023:

- De software ten behoeve van de fietslease werd aangekocht.
- De software ten behoeve van de opvolging van leegstaande gebouwen werd aangekocht.
- Er werd geïnvesteerd in omnidirectionele speakers in de gesprekslokalen om het communiceren met tolken te faciliteren.
- De licentie voor remote inbellen in de centrale werd aangekocht.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	66.898	80.703	40.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-66.898	-80.703	-40.000
Investerings			
Uitgaven	74.314	127.993	82.460
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-74.314	-127.993	-82.460
Financiering			

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

Een reglement uitwerken voor en het voorzien van een burgerbudget.

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Het reglement werd aangepast na de vorige editie (goedkeuring door het college van 9 januari en de gemeenteraad van 30 januari). De tweede editie van het burgerbudget werd opgestart. De winnende projecten van de eerste editie werden als ambassadeurs ingezet om de communicatie rond de tweede editie te versterken. De realisatie van de projecten van editie 1 worden voorbereid.

Q2 2023: Zeventien projecten werden ingediend voor de tweede editie van het burgerbudget. Na een inhoudelijke analyse, waarbij de voorstellen getoetst werden aan de vooropgestelde voorwaarden in het reglement, werden zes projecten weerhouden. De stemronde bij de inwoners werd opgestart en zal afgerond worden in Q3.

Q3 2023: Tijdens Q3 werd een stemmingsronde georganiseerd bij de inwoners van de stad rond de ingediende burgerbudgetprojecten. Hierbij ontvingen we 208 stemmen van de inwoners van de stad. Er werd ook een beoordeling door de interne jury voorzien.

Q4 2023: De selectie van de projecten in de tweede editie van het burgerbudget werd afgerond. De projecten van de eerste editie werden voorbereid, om in 2024 te kunnen lanceren.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.213	11.829	150.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.213	-11.829	-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.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	207.224	268.920	180.000
Ontvangsten	330.148	246.000	246.000
Saldo	122.924	-22.920	66.000
Investerings			
Uitgaven	77.806	87.235	297.536
Ontvangsten	-362.338	0	362.338
Saldo	-440.143	-87.235	64.802
Financiering			

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



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

Via handhaving en activering leegstand en verkrotting tegengaan.

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023:

- aantal opgenomen panden op 31/03/2023: 582
- aantal opnames tussen 01/01/2023 en 31/03/2023: 32
- aantal schrappingen tussen 01/01/2023 en 31/03/2023: 27

Q2 2023:

- aantal opgenomen panden op 30/06/2023: 573
- aantal opnames tussen 01/04/2023 en 30/06/2023: 47
- aantal schrappingen tussen 01/04/2023 en 30/06/2023: 56

Q3 2023:

- aantal opgenomen panden op 30/09/2023: 564
- aantal opnames tussen 01/07/2023 en 30/09/2023: 29
- aantal schrappingen tussen 01/07/2023 en 30/09/2023: 38
- Opstart van handhaving op het niet nakomen van conformiteitsattesten wordt voorzien.

Q4 2023:

- aantal opgenomen panden op 31/12/2023: 515
- aantal opnames tussen 01/10/2023 en 31/12/2023: 44
- aantal schrappingen tussen 01/10/2023 en 31/12/2023: 93

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	330.148	246.000	246.000
Saldo	330.148	246.000	246.000
Investerings			
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:
Q1 2023: Er werden zeven subsidies voor de renovatie van een (eigen) woning toegekend voor een bedrag van 13.968,74 euro.
Q2 2023: Er werden tien subsidies voor de renovatie van een (eigen) woning toegekend voor een bedrag van 30.000,00 euro.
Q3 2023: Er werden zestien subsidies voor de renovatie van een (eigen) woning toegekend voor een bedrag van 45.238,40 euro.
Q4 2023: Er werden zestien subsidies voor de renovatie van een (eigen) woning toegekend voor een bedrag van 55.196,69 euro.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	207.224	268.920	180.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-207.224	-268.920	-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: Evaluatie 2023:
Q1 2023: Er werden twee subsidies voor de renovatie van een huurwoning toegekend voor een totaal bedrag van 6.000,00 euro.
Q2 2023: Er werden twee subsidies voor de renovatie van een huurwoning toegekend voor een totaal bedrag van 6.000,00 euro.
Q3 2023: Er werd één subsidie toegekend voor de renovatie van een huurwoning voor een totaal bedrag van 2.478,00 euro.
Q4 2023: Er werden zes subsidies voor de renovatie van een huurwoning toegekend voor een totaal bedrag van 18.165,85 euro.

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Bij grote ontwikkelingen wordt steevast meegegeven dat een percentage (10%) sociaal woonaanbod moet voorzien worden. Dit is meegegeven aan de ontwikkelaars en ontwerpers van volgende grote projecten: Linkeroever (site Alvey en site Santens), Aldia en Watermolenstraat. Alle dossiers zitten nog in de voorbereidingsfase. Dit zal in totaal ± 90 nieuwe sociale woontypes opleveren.

Q2-Q3-Q4 2023: Voorgaande basisprincipes blijven meegegeven. De grote ontwikkelingen zijn dezelfde gebleven.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	77.806	87.235	297.536
Ontvangsten	-362.338	0	362.338
Saldo	-440.143	-87.235	64.802
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.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	103.289	70.000	185.000
Ontvangsten	10.790	0	0
Saldo	-92.499	-70.000	-185.000
Investerings			
Uitgaven	26.483	43.445	147.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-26.483	-43.445	-147.500
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: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Het verslag van de GECORO uit Q4 van 2022 werd ter kennisgeving op het college gebracht. Er kwamen geen opmerkingen. In tussentijd worden verkavelingsaanvragen met wegens volgens de krijtlijnen binnen de 'verdichtingsnota' verder behandeld (cfr. onder andere Scheldehof).

Q2-Q3-Q4 2023: De basisprincipes van de verdichtingsnota worden nog stevast aangehouden bij de behandeling van individuele omgevingsvergunningsaanvragen.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	30.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-30.000
Investerings			
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1-Q2 2023: De vergunning voor bebossing op gronden aan de Reytmeersen (in het kader van Bruwaan-Noord) werd afgeleverd door het college van 17 april. De beroepsperiode hiervoor loopt nog tot 25 mei 2023. Deze vergunning (inclusief boscompensatieformulier) is integraal onderdeel van de nog aan te vragen omgevingsvergunningsaanvraag voor een verkaveling met wegenis. We verwachten deze tegen de zomer. Intercommunale Solva is hiervan de trekker. De omgevingsvergunning Bruwaan-Noord voor een verkaveling met wegenis werd door Solva ingediend op 8 juni. Deze dient nu de geijkte procedures te doorlopen.

Q3 2023: Bruwaan-Noord: de procedure wordt doorlopen voor de aanvraag van een omgevingsvergunning voor een verkaveling met wegenis. Dit wordt voorgelegd aan de gemeenteraad van oktober.

Q4 2023: Bruwaan-Noord: de omgevingsvergunningsaanvraag voor een verkaveling met wegenis werd afgeleverd.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-20.000
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1-Q2-Q3-Q4 2023: Een nota aan het college (met onder andere verruiming scope en financiële implicaties) is in voorbereiding.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	10.000	30.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-10.000	-30.000
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Het ontwerp brownfieldconvenant voor de site Santens werd goedgekeurd door de gemeenteraad van februari. De eerste resultaten Plan-MER werden aangepast aan nieuwe immisiefactoren. De voorstelling hiervan wordt voorzien op het college in mei, net als de eerste concrete krijtlijnen/kaders van grafische plannen en stedenbouwkundige voorschriften voor de deelgebieden van het RUP. Op basis hiervan (en de resultaten van de bijhorende besprekingen) kan overgegaan worden naar de plenaire vergadering en de voorlopige vaststelling van het RUP na de zomer van 2023. Een stuurgroep (met politieke vertegenwoordiging) ter voorbereiding hiervan wordt voorzien tegen eind juni 2023.

Q2 2023: Een planteam voor het RUP Linkeroever kwam samen op 21 april. Daarin werden door de twee studie bureaus de (voorlopige) plan-MER en het eerste voorstel naar grafisch plan en voorschriften voorgesteld. Beide elementen werden ook voorgesteld aan het college in mei. Diverse overleggen (vooral omtrent site Santens) werden gehouden tussen de stad, eigenaar site Santens, onderhandelaar Solva en het departement Omgeving. Er werden nog geen beslissingen genomen omtrent de diverse discussiepunten (o.a. ontsluiting, concrete invulling,...). Om deze scherp te stellen werd eind mei een overleg met het college georganiseerd. Een verder traject tot concrete en wervende invulling wordt voorzien tijdens de zomer. De publieke raadpleging, horende bij de vaststelling van het ontwerp brownfieldconvenant, werd uitgesteld totdat er duidelijkheid komt over een aantal discussiepunten. Om diezelfde reden werd de stuurgroep van net voor de zomer ook verplaatst naar het najaar.

Q3 2023: Het traject rond concrete wervende invulling van de site Santens is opgestart, onder begeleiding van Murmuur en Solva. Er werd een aantal keer samengezeten met de ontwikkelaar, Murmuur, Solva en het college. Een stuurgroep werd samengeroepen op 13 september waar bovenliggende ontwikkelingen werden voorgelegd, net als het voorontwerp van het RUP en ontwerpplan-MER.

Q4 2023: Begin oktober werden de eerste concrete voorstellen administratief voorgesteld en teruggekoppeld met het college. De eigenaars van de site Alvey wachten niet meer op het RUP en ontwikkelen volgens de huidige planvoorschriften. In concreto zal men op korte termijn een aantal loten in verkoop aanbieden als KMO. Dit past binnen de contouren van het daar geldende brownfieldconvenant.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	62.993	15.000	65.000
Ontvangsten	10.790	0	0
Saldo	-52.204	-15.000	-65.000
Investerings			
Financiering			

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



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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: De aanplant van de bomen uit de inboet en de nieuwe projecten:

- totaal aantal hoogstambomen: 188 stuks.

- totaal aantal nieuw plantgoed (salix of wilg): 1750 stuks.

Q2 2023: Er vond verder onderhoud van het bomenareaal plaats met onder andere het geven van water en de verdere uitbouw met druppelzakken.

Q3 2023: Opmaak van het plan voor inboet en het plaatsen van bomen aan het vernieuwde skatepark.

Q4 2023: Uitwerken van het bomenplan voor het najaar. Dit zal ervoor zorgen dat er minder uitval is door watertekort in de droge zomers. Uitwerken van nieuwe aanplant voor het voorjaar 2024 (een twintigtal nieuwe bomen in nieuwe groenzones). Opmaak van een kapdossier voor het rooien van bomen in park Liedts. De kap is voorzien voor het voorjaar 2024, de aanplant in het najaar 2024.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	21.796	22.500	122.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.796	-22.500	-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: Evaluatie 2023:

Q1 2023:

Er werden vaste planten aangeplant op diverse locaties (hoofdzakelijk naar aanleiding van uitgevoerde wegenwerken): Neringstraat, Beverestraat, Verdurestraat, parking Pater Ruyffelaertstraat, parking Rode Los en de Minderbroederstraat. De boomspiegels in de Hoogstraat werden omgevormd naar bloemenzones (in totaal 7415 planten). De voorbereidende werken voor de aanplant binnen het onthardingsproject in de Schatakker werden uitgevoerd: 8 extra bomen en 250m² extra planten.

Q2 2023:

Er is onderhoud gebeurd op de locaties vermeld in Q1 plus het aanbrengen van een bodembedekker.

Q3 2023:

Er wordt werk gemaakt van een bomenbeheerplan, waarbij eerst een inventaris van bomen op het openbaar domein zal opgemaakt worden.

Q4 2023:

Opmaak van de planning van de groendienst voor de maanden februari en maart. Aanplant van de verschillende nieuwe groenplantvakken: Stationstraat, Beverestraat, Verdurestraat, Schatakker, Rekkemstraat en Opperije.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	40.295	45.000	40.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-40.295	-45.000	-40.000
Investerings			
Uitgaven	0	8.656	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-8.656	0
Financiering			

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

Minder maaien en inzaaien van bloemenweides.

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023:

De vergroening van het kerkhof te Eine met bloemrijk gras werd afgewerkt. Op diverse stroken op de begraafplaats Meulewal werd een groene aanleg gedaan. In de wijk Bloemenhof werden bloemenweides aangelegd (in totaal ca. 2500m²). Er werden afspraken gemaakt over de techniek van het sinusmaaien (maaibeheer volgens een organisch patroon, waarbij slechts een deel van de vegetatie wordt gemaaid en de rest blijft staan). Er werden voorbereidingen getroffen voor het inzaaien van de verschillende ronde punten met zonnebloemen. Er werden verschillende bloemenmengsels getest naar hun stevigheid en gebruik.

Q2 2023:

Bloemenweides: zaaien van extra bloemenweides in de Tuinwijk (5.000 m²). De verschillende bloemenlocaties over het volledige Oudenaards grondgebied werden herbekeken.

Q3 2023:

Gewoon onderhoud van de weides.

Q4 2023:

Opmaak voor het plan uitbreiding bloemenweides, Rekkemstraat, Opperije, Schatakker en diverse buiten-kerkhoven.

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Geen bijkomende verwervingen.

Q2 2023: Geen bijkomende verwervingen. Er zijn vooruitzichten voor een aankoop van terreinen in de Langemeersen via een samenwerkingsovereenkomst met vzw Natuurpunt en de Provincie Oost-Vlaanderen.

Q3 2023: Geen bijkomende verwervingen.

Q4 2023: Er gebeurde een financiële tussenkomst in de aankoop van percelen door vzw Natuurpunt in het kader van de samenwerkingsovereenkomst 'bijkomende natuur' met de Provincie Oost-Vlaanderen (3 percelen voor een totale oppervlakte van 1,4018 ha). Er werd een aanplant van 0,2 ha bos (geboortebosactie) in samenwerking met de Provincie Oost-Vlaanderen gerealiseerd. Dit gebeurde op hun perceel gelegen achter het PIVA/Richtpunt.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	4.686	12.288	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.686	-12.288	-25.000
Financiering			

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	104.861	103.161	63.564
Ontvangsten	398	400	251
Saldo	-104.463	-102.761	-63.313
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: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Er is een tweede gemeenschapswacht gestart binnen het team. Het project rond sensibilisering van zichtbare huisnummers en straatnaamborden voor interventies van hulpdiensten is verder uitgewerkt.

Q2 2023: Verderzetten van het project rond sensibilisering van zichtbare huisnummers. Samenwerking tussen gemeenschapswachten en lokale politie rond het recreatiedomein 'Donk' werd opgestart.

Q3 2023: Er is een samenwerking tussen de lokale politie, recreatiedomein 'Donk' en de hotspot 'stationsbuurt' na klachten van overlast. Het project rond zichtbare huisnummers is lopende.

Q4 2023: Het project rond de zichtbare huisnummers is afgerond. De werkgroep 'stationsbuurt' is samengekomen en heeft goede afspraken gemaakt.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	104.861	103.161	63.564
Ontvangsten	398	400	251
Saldo	-104.463	-102.761	-63.313
Investerings			
Financiering			

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	84.221	97.980	111.500
Ontvangsten	0	0	30.000
Saldo	-84.221	-97.980	-81.500
Investerings			
Uitgaven	131.479	347.895	2.038.808
Ontvangsten	17.585	48.585	34.000
Saldo	-113.894	-299.310	-2.004.808
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: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Er werd een krijtlijnennota opgemaakt. Deze werd met de belangrijkste stakeholders overlopen via een bilateraal overleg. Hun opmerkingen of aanpassingen werden opgenomen in een eindversie van de krijtlijnennota, die ter goedkeuring zal voorgelegd worden aan het college.

Q2 2023: De krijtlijnennota werd met verschillende diensten en het college besproken en alle opmerkingen werden overlopen. De krijtlijnennota wordt in Q3 opnieuw voorgelegd aan het college.

Q3 2023: Er werden bijkomende aanvullingen toegevoegd aan de krijtlijnennota. De nota wordt op 13 november ter goedkeuring voorgelegd aan het college.

Q4 2023: De krijtlijnennota werd goedgekeurd door college op 3 november. Deze krijtlijnennota dient als basis voor het actualiseren van de synthesesnota.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.534	0	0
Ontvangsten	0	0	30.000
Saldo	-6.534	0	30.000
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: Evaluatie 2023:

Q1-Q2 2023: Het project 'weesfietsen' werd uitgevoerd. De samenwerking met het Centrum voor Volwassenenonderwijs (CVO) werd structureel verankerd via een samenwerkingsovereenkomst en het voorzien van de nodige budgetten. De projectstuurgroep (PSG) 'Hoppinpunten Oudenaarde' kwam samen op basis van een terugkoppelingsnota, opgemaakt door de stadsdiensten naar aanleiding van de PSG die eind 2022 werd georganiseerd. Er werd consensus bereikt over het Hoppinpunt Eine, het aangepaste voorstel Smallendam en een bijkomend voorstel wat betreft de uitwerking van flexvervoer voor het Hoppinpunt station Oudenaarde.

Q3 2023:

- Er vond een overleg plaats over de inrichting van alle Hoppinpunten op gewestwegen.
- Er werd overlegd met Foxshare om bijkomende deelwagens te voorzien.
- De tweede jaargang van het project 'weesfietsen' in samenwerking met het CVO werd opgestart.

Q4 2023:

- Terugkoppeling in de PSG 'Hoppinpunten Oudenaarde' over de stand van zaken inzake de Hoppinpunten station Eine, Smallendam en station Oudenaarde.
- Invoering fietsstraat in de Meerspoort.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	38.036	40.480	51.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-38.036	-40.480	-51.000
Investerings			
Uitgaven	0	35.000	15.000
Ontvangsten	0	31.000	0
Saldo	0	-4.000	-15.000
Financiering			

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

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



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

Fietspaden:

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

Voetpaden:

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023:

Fietspaden:

- Missing links fietsring:

o Dijkstraat: in onderhoudsdossier wegmarkeringen: fase ontwerp

o Groenstraat: in dossier heraanleg Sint-Jozefsplein: fase gunning

o Eindrieskaai: in onderhoudsdossier wegmarkeringen: fase ontwerp

o Bergstraat: in onderhoudsdossier buurtwegen: fase voorontwerp

- Fietstunnel N8: de omgevingsvergunning werd opnieuw ingediend op 16 februari. Voor het tracé van de fietssnelweg F45 tussen de Ronseweg en de Vontstraat werd in een projectstuurgroep op 9 maart de startnota goedgekeurd en consensus bereikt over één van alternatieven.

- Fietspaden Sint-Jozefsplein en Terkerkenlaan: fase gunning

- Fietspaden Wortegemstraat - Beverestraat: deel Wortegemstraat richting Moregem: fase ontwerp op basis van goedgekeurde projectnota

- Fietspaden Bloemenhof: fase voorontwerp

- Fietspaden Galgestraat: fase voorontwerp

- Fietspaden Wortegemstraat - Beverestraat 2de deel: fase voorontwerp

- Fietspad Eindrieskaai: fase voorontwerp

- Verkeerstechnische aanpassing kruispunt Smallendam: fase ontwerp, proefopstelling uitgevoerd, definitieve uitwerking bij aanleg Hoppinpunt Smallendam.

- Fietshelling Smallendam: fase voorontwerp

Voetpaden:

- Voetpad Martijn Van Torhoutstraat: vernieuwd tussen KBO Ename en Sint-Salvatorstraat (45m).

Q2 2023:

Fietspaden:

- Missing links fietsring:

o Dijkstraat: in onderhoudsdossier wegmarkeringen: fase ontwerp

o Groenstraat: in dossier heraanleg Sint-Jozefsplein: uitvoering in fase 3 (januari-juni 2024)

o Eindrieskaai: in onderhoudsdossier wegmarkeringen: fase ontwerp

o Bergstraat: in onderhoudsdossier buurtwegen: fase voorontwerp

- Fietstunnel N8: fase omgevingsvergunning: omgevingsaanvraag is lopende

- Fietspaden Sint-Jozefsplein en Terkerkenlaan: start werken 8 augustus 2023

- Fietspaden Wortegemstraat - Beverestraat: deel Wortegemstraat richting Moregem: fase ontwerp (goedgekeurde projectnota)

- Fietspaden Bloemenhof: fase voorontwerp

- Fietspaden Galgestraat: fase voorontwerp

- Fietspaden Wortegemstraat - Beverestraat 2de deel: fase voorontwerp

- Fietspad Eindrieskaai: fase voorontwerp

- Verkeerstechnische aanpassing kruispunt Smallendam: fase ontwerp, proefopstelling uitgevoerd, definitieve uitwerking bij aanleg Hoppinpunt Smallendam.
- Fietshelling Smallendam: fase voorontwerp
- Fietspad Stationsstraat: opmaak ontwerp aanpassing oversteek, uitvoering juli-augustus 2023

Voetpaden: Geen.

Q3 2023:

Fietspaden:

- Missing links fietsring:

o Dijkstraat: in onderhoudsdossier wegmarkeringen: fase ontwerp

o Groenstraat: in dossier heraanleg Sint-Jozefsplein: uitvoering in fase 3 (januari-juni 2024)

o Eindrieskaai: in onderhoudsdossier wegmarkeringen: fase ontwerp

o Bergstraat: in onderhoudsdossier buurtwegen: fase voorontwerp

- Fietstunnel N8: fase omgevingsvergunning; De omgevingsaanvraag is lopende.

- Fietspaden Sint-Jozefsplein en Terkerkenlaan: start werken 8 augustus 2023

- Fietspaden Wortegemstraat - Beverestraat: deel Wortegemstraat richting Moregem: fase ontwerp (goedgekeurde projectnota)

- Fietspaden Bloemenhof: fase voorontwerp

- Fietspaden Galgestraat: fase voorontwerp

- Fietspaden Wortegemstraat - Beverestraat 2de deel : fase voorontwerp

- Fietspad Eindrieskaai: fase voorontwerp

- Verkeerstechnische aanpassing kruispunt Smallendam: fase ontwerp, proefopstelling uitgevoerd, definitieve uitwerking bij aanleg Hoppinpunt Smallendam.

- Fietshelling Smallendam: fase voorontwerp

- Fietspad Stationsstraat: uitgevoerd

Voetpaden: Geen.

Q4 2023:

Fietspaden:

Missing links fietsring:

- Fietspaden Sint-Jozefsplein en Terkerkenlaan : aanleg in uitvoering

Voetpaden: proefproject inventarisatie voetpaden opgestart.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.990	23.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-22.990	-23.000	0
Investerings			
Uitgaven	107.885	239.301	1.923.808
Ontvangsten	17.585	17.585	0
Saldo	-90.300	-221.716	-1.923.808
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 euro voorzien voor renovatie van voetwegen, met dit bedrag kunnen gemiddeld 3 voetwegen per jaar gerenoveerd worden.

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023:

De trage wegen-plannen werden omgezet in een opvolginstrument. De openstaande acties werden overlopen met de dienst Openbaar domein en met het Regionaal Landschap Vlaamse Ardennen. Een actieplan is in opmaak.

Q2 2023:

Uitvoering acties trage wegen-plannen: infrezen steenslag in trage weg aan de Geraardsbergenstraat en de Sterrestraat.

Q3-Q4 2023:

Geen bijkomende trage wegen gerenoveerd.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	6.000	6.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-6.000	-6.000
Investerings			
Uitgaven	23.594	73.594	100.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-23.594	-73.594	-100.000
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: Evaluatie 2023:

Q1 2023:

* GO De Wereldbrug (Aalststraat): aanpassen inrit parking. De plannen zijn reeds opgemaakt en de omgevingsvergunning is in aanvraag. De huidige situering van de inrit is gevaarlijk : de stroom van autoverkeer, fietsers en voetgangers is onoverzichtelijk. Door de stromen te scheiden worden minder conflicteuze situaties voor alle zachte weggebruikers gecreëerd.

* GO M.P.I. 't Craeneveld (Fietelstraat): omwille van de specifieke doelgroep van de school, namelijk kinderen met een beperking, wordt er beroep gedaan op diverse types bussen. Omdat het bestaande parkeeraanbod voor bussen ontoereikend is, werd er bijkomende parkeergelegenheid gezocht.

* KBO Ename (Martijn van Torhoutstraat): in samenwerking met het Agentschap Wegen en Verkeer Oost-Vlaanderen werd de onveilige oversteekplaats voor kinderen getransformeerd naar een gevleugeld zebraad.

Q2 2023:

* GO De Wereldbrug (Aalststraat): de heraanleg van de inrit is in uitvoering.

* KBO De Kameleon (Doorn): gelijktijdig met de wegenwerken in de Doorn, werden groene markeringen 'schoolzone' aangebracht.

Q3 2023:

- Naar aanleiding van de start van het nieuwe schooljaar werden snelheidsindicatieborden opgehangen ter hoogte van de belangrijkste schoolomgevingen.

- Er werd door de gemeenteraad van september een politiereglement goedgekeurd voor de organisatie van de verschillende verkeersstromen ter hoogte van KBO Eine en KBO De Cocon. Onder andere door middel van een parkeerverbod ter hoogte van de schoolpoort, een kiss&ride-strook en een verlenging van bestaande busstroken.

- De aanpassing van de uren van de schoolstraat KBO Nederename naar 8.00 - 8.30 uur werd goedgekeurd door de gemeenteraad van september.

Q4 2023:

- Er werd signalisatie geplaatst op het Sint-Jozefsplein voor het invoeren van de fietszone.

- Het charter 'werftransport' werd ondertekend.

- De opmaak van een interactieve schoolroutekaart werd heropgestart.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.662	28.500	54.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.662	-28.500	-54.500
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	34.000
Saldo	0	0	34.000
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.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	135.864	170.870	201.500
Ontvangsten	177.798	177.726	42.546
Saldo	41.934	6.856	-158.954
Investerings			
Uitgaven	3.352.274	3.870.178	8.113.691
Ontvangsten	0	728.744	1.492.052
Saldo	-3.352.274	-3.141.434	-6.621.639
Financiering			

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



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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Het mitigatieplan werd verder afgestemd en wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de gemeenteraad van april.

Q2 2023: Het mitigatieplan werd goedgekeurd door de gemeenteraad van 24 april.

Q3 2023: Geen specifieke acties werden ondernomen.

Q4 2023: Het mitigatieplan werd goedgekeurd en geaccepteerd door de Convenant of Mayors van de Europese Unie.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	86.538	108.277	130.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-86.538	-108.277	-130.000
Investerings			
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Via een interne werkgroep werd een reservatieplatform opgemaakt voor dienstvoertuigen. Via deze tool zal het gemakkelijker zijn om een wagen of fiets te reserveren, een defect te melden of opmerkingen door te geven.

Q2 2023: Aankoop van een busje voor personenvervoer dat wordt ingezet voor het woonzorgcentrum en de nachtzorg. Er is ook een bestelling geplaatst van een nieuwe elektrische personenwagen in functie van ouderenzorg.

Q3 2023: Aankoop inplannen van elektrische machines voor het onderhoud van de begraafplaatsen.

Q4 2023: Levering van nieuwe elektrische wagen voor het woonzorgcentrum en de nachtzorg.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	39.304	306.668	88.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-39.304	-306.668	-88.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Er is een bijkomende offerte opgevraagd voor zonnepanelen op het koetshuis Maagdendale. Er wordt gewerkt aan een zomerplan inzake het gebruik van airco's. Q2 2023: De offertes voor de zonnepanelen op het koetshuis Maagdendale overstijgen de 30.000 euro; er wordt in september een bestek geagendeerd op de gemeenteraad. Er is een voorstel in de maak om energiegemeenschappen op te richten.

Q3 2023: Het bestek voor zonnepanelen op het koetshuis werd goedgekeurd door de gemeenteraad van september. Het onderzoek naar energiegemeenschappen loopt verder.

Q4 2023: Het onderzoek "energiegemeenschappen" is lopende. Voor de zonnepanelen op het koetshuis Maagdendale werd één offerte ontvangen. De panelen kunnen pas geïnstalleerd worden na versteviging van het dak. "EPC NR 1e fase" is opgestart.

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: De tussentijdse rapportering over het Lokaal Energie- en Klimaatpact werd ter kennis voorgelegd aan de gemeenteraad van 27 februari. Er zijn vijf subsidiedossiers energiebesparende maatregelen, zes dossiers hemelwater en negen dossiers hernieuwbare energiebronnen afgehandeld.

Q2 2023: Er werd niet ingetekend op het Lokaal Energie- en Klimaatpact 2.1. Er zijn dertien subsidiedossiers energiebesparende maatregelen, vier dossiers hemelwater en zeven dossiers hernieuwbare energie afgehandeld.

Q3 2023: Er zijn negen subsidiedossiers energiebesparende maatregelen, drie dossiers hemelwater en dertien dossiers hernieuwbare energie afgehandeld. Er werden zestien laadpalen (telkens met twee laadpunten) voor elektrische wagens bijgeplaatst, verspreid over de verschillende deelgemeenten.

Q4 2023: Er zijn vijf subsidiedossiers energiebesparende maatregelen, twintig subsidiedossiers hernieuwbare energie en vier dossiers hemelwater afgehandeld. Er werden 486 gratis bomen verdeeld onder de inwoners van de verschillende deelgemeenten.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	49.326	62.593	71.500
Ontvangsten	159.876	159.876	39.546
Saldo	110.550	97.283	-31.954
Investerings			
Uitgaven	0	45.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-45.000	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-12: Afvalbeheer.



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

Deze sensibilisatie gebeurt in samenwerking met Ivla.

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Er werd een inzameling van plastic doppen (ten voordele van Heuvelheem) geïnitieerd op het recyclagepark. Aan de Eindrieskaai werd een OlioBox- inzamelpunt voorzien voor gebruikte frituurolie. Er werden extra vuilbakken geplaatst op de sportsite waarbij er kan gesorteerd worden tussen restafval en pmd-afval. Dit proefproject zal geëvalueerd worden om later eventueel uit te breiden naar andere zones.

Q2 2023: Inzameling plastic doppen en OlioBox-inzamelpunt loopt, maar kent geen groot succes. De vuilbakken voor de sportsite werden aangekocht, zijn geleverd en klaar om geplaatst te worden.

Q3 2023: Er wordt een nieuwe diftarronde voor GFT opgelegd. Er is een afwijking voor de invoering hiervan aangevraagd door IVLA tot 2025.

Q4 2023: Een afwijking voor de invoering van gescheiden GFT-inzameling vanaf 1 januari 2024 werd bekomen tot uiterlijk 1 januari 2026. De sensibilisering hieromtrent gebeurt via IVLA.

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

Het coachingstraject mooimakers opvolgen en uitvoeren.

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Geen bijkomende acties.

Q2 2023: Tijdens de Ronde van Vlaanderen werd extra ingezet op het verminderen van het afval door sensibilisatie en de inzet van ecoteams.

Q3 2023: De overeenkomst rond cameratoezicht bij glasbollen wordt verlengd voor drie jaar.

Q4 2023: Er zijn gescheiden afvalbakken geplaatst op de sportsite alsook gescheiden afvalcontainers op het winterdorp tijdens de kerstperiode.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	17.922	17.850	3.000
Saldo	17.922	17.850	3.000
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-13: Waterhuishouding.



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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1-Q2 2023: De uitrol van de acties uit het hemelwaterplan werd voorbereid. Er werden prioriteiten bepaald en bekeken hoe deze kunnen uitgevoerd worden. Onder andere de grachten langsheen Koppenberg werden ingemeten voor extra buffering, de parking langs de Eindrieskaai (tegenover het voetbalstadion) werd uitgetekend om te ontharden, voorziene ontharding in Abdijsteeg en Steenbakkersstraat werden uitgetekend en zullen mee uitgevoerd worden met voetpadendossier. De methodiek voor het periodiek reinigen van de grachten wordt herbekeken. In plaats van met 'geografische' gebieden te werken, wordt een methodiek volgens noodzaak uitgewerkt.

Q3 2023: Het ontwerp voor de ontharding van de parking langs de Eindrieskaai werd uitgetekend. De start van de uitvoering is voorzien in Q4.

Q4 2023:

- Ontharding parking Eindrieskaai: parkeervakken werden vervangen door waterdoorlatende materialen.
- Grachtenbeheerplan: opstart overleg met verschillende diensten voor beter beheer en onderhoud van riolering, grachten, waterlopen, constructies en bufferbekkens.
- Opmaak dossier ontharding parking Bekstraat.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	103.958	103.000	110.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-103.958	-103.000	-110.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023:

Volgende werken zijn lopende :

- *Weg- en rioleringswerken Mullem: uitgevoerd, fase oplevering*
- *Weg- en rioleringswerken cluster Broeke: uitgevoerd, fase oplevering*
- *Herinrichting Sint-Jozefsplein, Terkerkenlaan, Gelukstede, Groenstraat: fase gunning*
- *Weg- en rioleringswerken Materplein, Kerkgate, Tempelstraat: fase ontwerp, aanvraag omgevingsvergunning ingediend*
- *Weg- en rioleringswerken Nederename (Oudstrijdersstraat, Ohiostraat, Hemelrijkstraat, Robert De Preesterstraat (deel)): bevel van aanvang gegeven (start werken op 22 mei 2023)*
- *Weg- en rioleringswerken Weistraat en Heirweg: fase ontwerp, aanvraag omgevingsvergunning ingediend*

Q2 2023: wijzigingen t.o.v. Q1:

- *Herinrichting Sint-Jozefsplein, Terkerkenlaan, Gelukstede, Groenstraat: start werken op 8 augustus 2023*

- *Weg- en rioleringswerken Nederename: werken gestart op 22 mei 2023, fase Hemelrijkstraat en Garageweg in uitvoering*

Q3 2023: *Geen wijzigingen ten opzichte van Q2. De werken aan het Sint-Jozefsplein en in Nederename zijn in uitvoering.*

Q4 2023:

- *Weg- en rioleringswerken Mullem: uitgevoerd*
- *Weg- en rioleringswerken cluster Broeke: uitgevoerd*
- *Herinrichting Sint-Jozefsplein, Terkerkenlaan, Gelukstede, Groenstraat: in uitvoering*
- *Weg- en rioleringswerken Materplein, Kerkgate, Tempelstraat: in aanbestedingsfase*
- *Weg- en rioleringswerken Nederename (Oudstrijdersstraat, Ohiostraat, Hemelrijkstraat, Robert De Preesterstraat (deel)): in uitvoering*
- *Weg- en rioleringswerken Weistraat en Heirweg: fase ontwerp, aanvraag omgevingsvergunning ingediend*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	3.209.012	3.415.510	7.915.691
Ontvangsten	0	728.744	1.492.052
Saldo	-3.209.012	-2.686.766	-6.423.639
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.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	36.705	35.179	39.618
Ontvangsten	74.100	74.100	0
Saldo	37.395	38.921	-39.618
Investerings			
Uitgaven	1.428.384	1.715.507	1.270.500
Ontvangsten	37.500	78.954	78.954
Saldo	-1.390.884	-1.636.553	-1.191.546
Financiering			

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



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

Er wordt eveneens extra ingezet op de toeleiding.

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:
Q1 2023: Geen verdere acties gebeurd.
Q2 2023: De redactie van het jeugdmagazine 'Vrije Tijd-najaar 2023' werd afgerond op 30 juni.
Q3 2023: Het jeugdmagazine is bedeed.
Q4 2023: De redactie van het jeugdmagazine 'Vrije Tijd-voorjaar 2024' werd afgerond op 22 december.

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Het onderzoek naar de impact van het traject Uitpas Vlaamse Ardennen naar financiële impact en effect op de werklust, heeft aangetoond dat dit traject best verlaten wordt. Ook de bekommernis naar het niet verloren laten gaan van de huidige voordelen verbonden aan de Ok-pas speelde daarin een rol. Er is op 30 maart contact opgenomen met Publiq vzw om overleg en ondersteuning te vragen voor de heropstart van het lokale traject Uitpas Oudenaarde.

Q2 2023: Op 30 juni was er overleg met Publiq vzw, aangesteld door de Vlaamse Overheid, over de uitrol van het concept Uitpas in Vlaanderen. Het dossier betreffende Oudenaarde vergt actualisering en moet opnieuw ingediend worden tegen 21 augustus.

Q3 2023: Het aanvraagdossier Uitpas Oudenaarde werd ingediend op 21 augustus en mondeling verdedigd op 25 september.

Q4 2023: Op 12 oktober bevestigde Publiq vzw dat het dossier Uitpas Oudenaarde officieel werd goedgekeurd.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	3.091	10.318
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-3.091	-10.318
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Geen activiteiten. Q2 2023: Geen activiteiten.

Q3 2023: Geen activiteiten.

Q4 2023: Geen activiteiten.

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Gerealiseerd.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	36.172	45.880	9.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-36.172	-45.880	-9.000
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Het dossier wordt verder afgewerkt om de omgevingsaanvraag in te dienen in de loop van april. Op 19 april wordt een infomarkt voor het brede publiek georganiseerd. Een geactualiseerd budget werd goedgekeurd door de stuurgroep van 30 juni. Q2 2023: De omgevingsaanvraag werd ingediend op 13 april. Het openbaar onderzoek is gestart op 7 juni. Er is een dossier bij het stadsvernieuwingsfonds ingediend.

Q3 2023: De archeologiestudie op de site is gestart. Het dossier bij Stadsvernieuwing Vlaanderen is niet weerhouden en de feedback werd ontvangen. Sinds 22 augustus vinden er tweewekelijks themawerkgroepen plaats. Het college gaf op 4 september de principiële goedkeuring aan de samenwerking met kunstenaar Stijn Cole en het Oudenaards kunstbronsgieterij Art Casting voor de realisatie van de Kunstintegratie. De stuurgroep keurde op 29 september de naamgeving goed: 'De Woeker' voor de hele site, met enkel functionele aanduidingen van de zalen en lokalen.

Q4 2023: De omgevingsvergunning is definitief. De archeologiestudie op de site is afgerond en het resultaat hiervan wordt begin 2024 verwacht. Het betononderzoek van de Brandwoeker is afgerond: er is bijkomend onderzoek nodig van de stabiliteitsingenieur. Er zijn een aantal werkgroepen doorgegaan (look&feel, omgeving,(theater-) technieken) in het kader van de finalisatie van het bestek, alsook een overleg in het kader van cultuursubsidies.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.040	4.100	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.040	-4.100	0
Investerings			
Uitgaven	551.500	576.864	321.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-551.500	-576.864	-321.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Tijdens de periode van onbeschikbaarheid, wegens de afwezigheid van verwarming, werd de technische installatie uitgebreid met het aanbrengen van extra ophangrekken en bijhorende theaterdoeken, om op die manier de middenkerk te kunnen compartimenteren. Een ingreep die bovendien nuttig blijkt voor de akoestiek.

Q2 2023: Na de winter vonden er opnieuw enkele grotere events plaats, georganiseerd door lokale actoren. Bij de compartimentering van de middenkerk werd ook tapijt voorzien, nuttig voor de akoestiek. Op 22 juni organiseerden de collega's van BIO een infomarkt over de heraanleg van het Sint-Jozefsplein en de aanpalende straten.

Q3 2023: Er werd een verzwarende van het elektriciteitsnet gevraagd. De werken zijn in uitvoering. Bijgevolg konden er offertes gevraagd worden voor tijdelijke oplossingen voor verwarming in de winter.

Q4 2023: Geen verdere acties.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	14.637	20.043	40.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.637	-20.043	-40.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Op 1 maart zijn de werken aan de renovatie van de salons gestart. Q2 2023: De werken zijn in uitvoering. De aanbesteding van de vloeren werd voorlopig opgeleverd op 6 juli.

Q3 2023: De werken zijn bijna afgerond, op een paar kleine zaken na die pas kunnen afgewerkt worden nadat de wandtapijten zijn teruggehangen.

Q4 2023: De werken zijn voorlopig opgeleverd.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	21.518	20.713	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.518	-20.713	0
Investerings			
Uitgaven	322.989	325.128	220.500
Ontvangsten	37.500	78.954	78.954
Saldo	-285.489	-246.174	-141.546
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: De ontwerptekst 'Missie en Visie voor het toekomstig Beleid Beeldende Kunsten' is klaar.

Q2 2023: Het programma voor Open Monumentendag op 10 september is goedgekeurd door het college op 12 juni en staat volledig in het teken van Beeldende Kunst. Het advies van de Cultuuraad op de Missie- en Visietekst werd op 29 juni ontvangen om op 7 juli aan het college ter kennisgeving voor te leggen.

Q3 2023: De 'Missie- en Visietekst Beleid Beeldende Kunsten' werd op 7 juli aan het college voorgelegd en op 13 september met de raadscommissie Cultuur besproken.

Q4 2023: Geen verdere acties ondernomen.

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023:

Op 15 januari is het beleidsplan ingediend bij het Departement Jeugd en Cultuur. De visitatiecommissie bezoekt het museum op 8 februari. Het resultaat zal eind september bekend gemaakt worden door de Minister van Cultuur. Een scenograaf werd aangesteld: het voorontwerp is in opmaak.

Q2 2023:

- Op 30 mei berichtte het departement Jeugd en Cultuur dat de aanvraag van het MOU om erkend te worden als ingedeeld bovenlokaal museum, positief geadviseerd is en in juni overgemaakt wordt aan het kabinet van de minister van Cultuur. De minister van Cultuur zal eind september het resultaat bekendmaken.

- Klimatisatie van de benedenlakenhalle:

- Bestek voor de technieken werd gepubliceerd; prijzen binnen op 13 juli.

- Voorontwerp sas en lambriseringen goedgekeurd door het college op 3 juli.

Q3 2023:

Op 29 september maakte de minister van Cultuur bekend dat het MOU voortaan regionaal en maximaal bovenlokaal erkend is. Het museum zal in de bestuursperiode 2024-2028 een jaarlijkse subsidie ontvangen van 157.000 euro.

Q4 2023:

Gerealiseerd. De subsidieovereenkomst wordt ter ondertekening voorgelegd.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.274	1.400	29.300
Ontvangsten	74.100	74.100	0
Saldo	69.826	72.700	-29.300
Investerings			
Uitgaven	76.410	235.815	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-76.410	-235.815	0
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Samen met archief van Ronse en Geraardsbergen neemt Oudenaarde het initiatief om een Archiefbank Vlaamse Ardennen in te richten voor de ontsluiting van genealogische en historische bronnen. In combinatie met de nieuwe boekenscanner betekent dit een verdere stap in de ontsluiting van het archief.

Q2 2023: In overleg met de softwareleverancier worden alle bestanden klaargemaakt voor import op hun server. De lancering wordt voorzien tegen september 2023.

Q3 2023: Door de opname van het kunstproject "Helden van de Kunst van Bernardus Driesprong" op Open Monumentendag op 10 september, werd het regionaal project over Van Gogh in de Vlaamse Ardennen geïntegreerd.

Q4 2023: De Archiefbank Vlaamse Ardennen kreeg een subsidie (2.500 euro) van de Erfgoedcel Vlaamse Ardennen voor twee jaar. Begin 2024 wordt de databank opgezet door de softwareleverancier en verder aangevuld door de partners Oudenaarde, Ronse en Geraardsbergen.

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



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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023:

In de loop van maart zijn de werken voor de bouw van het nieuwe skatepark gestart. Op 22 maart ging de startvergadering door met het architectenbureau rond de bouw van de loods. Er werd verder gewerkt op het vlekkenplan van de sportsite. Op 11 februari ging een workshop van Tomorrowlab door, samen met de sportclubs. Er werd een voorstel uitgewerkt van investeringsprogramma per sporttak, planning van de werken en raming van de nodige budgetten. Er werd een overeenkomst gesloten met Vital Cities om via een participatietraject (vragenlijsten + workshop op de site) een brede vertegenwoordiging van de inwoners te consulteren rond de invulling van de beweegruimtes tussen de sportvelden.

Q2 2023:

Aan het college van 8 mei werd het plan van aanpak voor de Sportsite 2.0 voorgesteld. Het investeringsprogramma, -budget en de timing werden goedgekeurd. Nadien werd opnieuw een vergadering belegd met de betrokken sportclubs (KSVO, KASVO en The Frogs) om bovenstaande toe te lichten en de mogelijkheden van cofinanciering te bekijken. Simultaan met de sporttakspecifieke plannen werd ook een participatietraject gestart om de noden van de Oudenaardse inwoners rond overige beweeg- en ontspanningsruimtes op de sportsite in kaart te brengen. Op 23 mei werd tijdens het Beweeg- en Sportplatform een workshop georganiseerd door Vital Cities om deze noden te bevragen. Sinds 16 juni staat ook een digitale vragenlijst op het inspraakplatform van de stad. Ter voorbereiding van de opmaak van de projectdefinitie werd al contact opgenomen met de Belgische voetbalbond en werd een bezoek gebracht aan de nieuwe sportsite in Merelbeke.

Q3 2023:

De werken van het skatepark zijn voltooid. De opening is eind oktober voorzien. Het bestek voor het herstel van de toplaag van het kunstgrasveld werd goedgekeurd door de gemeenteraad van september. Het bestek 'nieuwe kunstgrasvelden Bevere en Nederename' is

in opmaak. Het resultaat van de online bevraging is ontvangen en wordt opgenomen in de projectdefinitie. Er werd geen reactie meer ontvangen van KSVO; een overleg is ingepland op 7 november.

Q4 2023:

- Er vond een overleg met KSVO plaats en een vervolvergadering is begin 2024 gepland. Er werd verder gewerkt aan de projectdefinitie.

- Het herstel van de toplaag van het kunstgrasveld Oudenaarde werd gegund.

- Het bestek voor kunstgrasvelden Bevere en Nederename werd goedgekeurd op de gemeenteraad van december.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.874	5.875	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-5.874	-5.875	0
Investerings			
Uitgaven	426.677	511.777	680.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-426.677	-511.777	-680.000
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:
Gerealiseerd in 2022.

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.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	220.020	219.850	140.500
Ontvangsten	83.200	83.200	0
Saldo	-136.820	-136.650	-140.500
Investerings			
Uitgaven	975.869	837.800	1.500.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-975.869	-837.800	-1.500.000
Financiering			

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



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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Er werd een omgevingsvergunning verkregen en het bevel van aanvang werd gegeven aan de aannemer om te starten met de werken op 1 augustus 2023. Q2 2023: De voorbereidende aanpassingswerken aan de nutsleidingen werden uitgevoerd en er ging een infomoment door voor de buurt op 29 juni, vóór aanvang van de werken. Q3 2023: De werken gingen van start op 1 augustus. Q4 2023: De werken zijn in uitvoering.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	959.083	821.000	1.500.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-959.083	-821.000	-1.500.000
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Roompot heeft rooiwerkzaamheden uitgevoerd voor de bouw van de nieuwe groepswoningen en centrumgebouwen. Ook gebeurden diverse sonderingen om de funderingen van de lodges vast te stellen.

Q2 2023: Roompot zet de administratieve voorbereidingen verder. Als financiële garantie zal een hypotheek worden gevestigd op het erfpachtrecht. De stad liet deze mogelijkheid verifiëren door een advocaat. De eerste schop in de grond is voorzien voor Q3. Ondertussen voerde Roompot onderhoudswerken uit op het terrein (klepelmaaien).

Q3 2023: Roompot werkte aan de ruingovereenkomst (nodig voor recuperatie btw door investeerders) en financiering. Alle aannemers zijn gekend. Op het terrein werden de locaties van de lodges opgehoogd en voorbelast (slechte toestand grond). De voorbereidende grondwerkzaamheden voor het centrumgebouw en de groepswoningen zijn gebeurd (aanleg vloerpeilen). De "Eerste schop in grond" is gepland in het voorjaar van 2024.

Q4 2023:

-De commissie keurde de ruingovereenkomst officieel goed. De bank werkt verder aan het financieringsvoorstel. Roompot ontving een vergunning om gebruik te kunnen maken van het (toekomstig) karrespoor ter ontsluiting van het park. Er werden afspraken gemaakt over het groenonderhoud op de terreinen van de later te ontwikkelen fases.

-Opmaak van een grondplan 'tweesporenpad' langs de Donkstraat.

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



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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: De nieuwe centrummanager levert sterk werk om handelaars te verbinden en acties professioneler aan te pakken. Vzw Oudenaarde Winkelstad ontving de 1ste schijf van de subsidie.

Q2 2023: De centrummanager heeft samen met vzw Oudenaarde Winkelstad acties uitgerold zoals de moederdagactie, vaderdagactie en een braderie.

Q3 2023: De werking van de centrummanager en vzw Oudenaarde Winkelstad blijft bestendig. Vzw Oudenaarde Winkelstad ontving de 2de schijf van de subsidie.

Q4 2023: Het 'Weekend van de klant' en 'Winterwarmte' werden uitgerold onder leiding van de centrummanager en in samenwerking met vzw Oudenaarde Winkelstad.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	136.820	136.650	140.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-136.820	-136.650	-140.500
Investerings			
Financiering			

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

Vanaf 01/01/2020

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Een extern onderzoek werd afgerond door Mondea, met een aantal voorkeursscenario's. Een beslissingsnota aan het college wordt voorbereid met de resultaten en eventueel bijhorende implicaties.

Q2 2023: Het college nam standpunt in omtrent de toekomst van de centrale buurtschuur van de Safferssite. Het traject van een bedrijvencentrum/incubator werd verlaten. Er werd opdracht gegeven aan de ontwikkelaar Revive om een voorstel te doen tot renovatie van de schuur met het oog op verwerven van het totale gebouw door de stad.

Q3 2023: Een voorstel om een modulaire glazen unit te recupereren werd niet weerhouden door het college. Een financieel voorstel voor de volledige overname van de buurtschuur door de stad, waarin een deel open collectieve ruimte en een gerenoveerd overdekt deel wordt voorzien, werd ontvangen en wordt bestudeerd door de administratie, om daarna voor te leggen aan het college.

Q4 2023: De onderhandelingen tussen stad en ontwikkelaar omtrent de concrete invulling en aanpak van de buurtschuur zijn lopend.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	16.786	16.800	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.786	-16.800	0
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.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	83.200	83.200	0
Ontvangsten	83.200	83.200	0
Saldo	0	0	0
Investeringen			
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.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.358.150	1.426.684	1.098.816
Ontvangsten	1.612.824	1.331.122	814.078
Saldo	254.674	-95.562	-284.738
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 geïntegreerd breed onthaal (GBO) 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: Meer details zijn terug te vinden via deze link:
<https://drive.google.com/drive/folders/1oGO5lCutlz554cnGclnD90YqHTFyTUpD?usp=sharing>
Het Samenwerkingsverband Geïntegreerd Breed Onthaal, bestaande uit lokale besturen van Oudenaarde, Ronse, Kruisem, Wortegem-Petegem, Gavere, Horebeke, Maarkedal, Kluisbergen, Zwalm; CAW Oost-Vlaanderen en diensten maatschappelijk werk van de ziekenfondsen werkt aan het bevorderen van de toegankelijkheid van de dienstverlening en het tegengaan van onderbescherming in het werkingsgebied van de 9 lokale besturen.

Evaluatie 2023:

Q1 2023:

- Een nieuwe coördinator startte begin januari.
- De stuurgroep GBO kwam bijeen.
- Kennismaking met de kernactoren in de regio en verdieping in de uitgeschreven proeftuinen van het GBO.

Q2 2023:

- Opstart Dagelijks Bestuur GBO.
- De werkgroep 'Gegevensdeling' maakte afspraken over het delen van gegevens van de cliënten en het vlot doorverwijzen onder partners.
- Kennismaking met aanvullende actoren zoals de woonmaatschappij Vlaamse Ardennen, RTJ De Tafels, PAKT, CLB, Agentschap Inburgering en activering,
- Verdere uitwerking, concretisering en bijsturing waar nodig van de proeftuinen: opmaak actieplan in Kruisem, verleggen van de doelstelling in Ronse om ontwikkelingsachterstand tegen te gaan.
- Ondersteuning van plaatselijke initiatieven: vorming over kansarmoede in Gavere en Kruisem, één euro-maaltijden in Kluisbergen, traject warme transitie van kinderopvang naar kleuterschool in Oudenaarde, inspiratie- en netwerkdag over kinderarmoede in Oudenaarde.
- Ondersteuning bij de projectaanvraag naar aanleiding van een projectoproep kinderarmoede 'Opgroeien' en het MIRIAM-project.
- Stimuleren van netwerken tussen de partners: opstart Teamsomgeving, Schakelnamiddag op 8 juni, eerste maatschappelijk werkers-overleg op 19 juni.

Q3 2023:

- Maarkedal sluit opnieuw aan bij het samenwerkingsverband. De coördinator loopt mee bij de verschillende partners om hun werking te leren kennen en afstemming in de toekomst mogelijk te maken.

- Ondersteuning bij een projectoproep 'lokale bondgenotenennetwerk' om kinderarmoede te bestrijden in Ronse en Oudenaarde.

Q4 2023:

- Drie overlegmomenten tussen maatschappelijk werkers, gecombineerd met anoniem casusoverleg.

- Driedaagse vorming over 'Outreaching Werken' binnen het GBO, in samenwerking met SAM vzw.

- Schakelnamiddag op 30 november waarbij de partners spelgewijs het aanbod van de verschillende partners leerden kennen.

- Ondersteuning OCMW Gavere bij de uitwerking van de projectaanvraag KBS 'Kinderarmoede bestrijden via huisvesting' en bij het vormingstraject over armoede in samenwerking met vzw De Link.

- Opmaak van een nota over de uitdagingen inzake toegankelijke kinderopvang in de regio en voorstelling van de nota op het overleg van de Huizen van het Kind op 5 december.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	37.711	73.243	60.000
Ontvangsten	50.118	51.000	51.000
Saldo	12.407	-22.243	-9.000
Investerings			
Financiering			

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

Cluster lokale overheden en welzijn.

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: De werkgroep 'maatschappelijk werkers en Oekraïne' werd verder gecoördineerd door de eerstelijnszone. Het jaarverslag van 2022 werd voorgesteld op de Zorgraad en er werd een speeddate georganiseerd tussen verschillende organisaties die werken in 'welzijn en gezondheid'.

Q2 2023: Het project 'gele dozen' werd gelanceerd op 8 mei in de Vlaamse Ardennen. In Oudenaarde werden er 139 gele dozen verkocht aan twee euro per doos (aan het onthaal van het Sociaal Huis).

Q3 2023: Er werden intussen 162 gele dozen verkocht (400 dozen aangekocht). Na een eerste evaluatie werd de campagne opnieuw onder de aandacht gebracht via sociale media. Er volgt een overleg met de apotheken om verdere verspreiding via hen te bekijken.

Q4 2023: In 2023 werden in totaal 181 gele dozen verkocht. Gezien de beperkte oplage en de kostprijs was de verdere verspreiding via de apotheken niet mogelijk. De campagne werd extra onder de aandacht gebracht via de nieuwsbrief van Stad Oudenaarde, het Lokaal Dienstencentrum en de Seniorenraad.

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:
Gerealiseerd.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	46.156	46.453	46.951
Ontvangsten	217	0	0
Saldo	-45.939	-46.453	-46.951
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: ACT-93: Oudenaarde helpt Oekraïne

Vanaf 14/03/2022

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:
Q1 2023: Blijvende inzet op een maximale doorstroom van de vluchtelingen naar de private huurmarkt. De subsidies voor huisvesting en het equivalent leefloon voor de doelgroep Oekraïne worden met één jaar verlengd (tot maart 2024). Momenteel worden 191 mensen opgevangen.
Q2 2023: De publieke opvangplaats Vandemoortele wordt afgebouwd tegen 30 juni. Extra woonbegeleiding wordt voorzien voor de verdere afbouw van de gecreëerde publieke opvangplaatsen. Extra subsidies equivalent leefloon (110% ipv 125%-135%) voor de doelgroep Oekraïne lopen tot 1 oktober. Momenteel worden 182 mensen opgevangen.
Q3 2023: De publieke opvangplaatsen worden verder afgebouwd tegen 31 december. We blijven op zoek gaan naar een extra woonbegeleider die de Oekraïense vluchtelingen kan ondersteunen in hun zoektocht naar woningen (niet ingevulde vacature).
Q4 2023: De publieke opvangplaatsen konden nog niet allemaal afgebouwd worden. Momenteel worden nog op vier locaties mensen opgevangen. De afbouw is voorzien tegen 31 maart 2024.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.209.559	1.218.722	855.770
Ontvangsten	1.490.277	1.217.017	712.750
Saldo	280.719	-1.705	-143.020
Investerings			
Financiering			



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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023:

Diverse projecten zijn lopende:

- TRY-werking op twee locaties: KBO Eine en KBO Sleutelbos (huiswerkbegeleiding en vrijetijdsinitiatieven in samenwerking met Rhinos Rugby, Creafant en de Parel).
- BabelAnders evolueerde naar Café Congé (ontmoetingsmoment tijdens schoolvakanties: stad leren kennen, isolement tegengaan en Nederlands oefenen).
- Doorheen het hele jaar: kinderen & jongeren die nieuw zijn in België (of Oudenaarde) toeleiden naar de vrije tijd in de stad.
- Jotiefun: in de krokusvakantie ééndaagse activiteiten voor lagere schoolkinderen in een kwetsbare situatie.

Q2 2023:

- Organisatie van inspiratie- en netwerkdag over armoede bij kinderen (Sociaal Huis, Onderwijspartners en Rotary Oudenaarde) op 21 april. Hieruit schreven we adviesnota's voor het lokaal en bovenlokaal beleid. Deze beleidsnota's worden meegenomen in de omgevingsanalyse bij het meerjarenplan 2026-2031.
- Andere lopende projecten: Try-werking op twee locaties, Café Congé tijdens de paasvakantie en toeleiding naar vrije tijd (infomoment over het zomeraanbod).

Q3 2023:

- Evaluatie van het TRY-project schooljaar 2022-2023. Het concept voor volgend schooljaar wordt aangepast, waarbij we inspelen op nieuwe noden: huiswerk en vrije tijd opsplitsen, meer diversiteit en keuzevrijheid in vrijetijdsactiviteiten, aansturing van de school heeft een grote impact op de deelname van de kinderen, nood aan activiteiten die inspelen op de groepsdynamiek (bijv. weerbaarheid) en extra aandacht voor duurzaamheid (toeleiden naar bestaande aanbod).
- Café Congé tijdens zomervakantie.
- Twee weken 'Taalkriebels' tijdens de zomervakantie. Dit werd voor de eerste keer georganiseerd in samenwerking met de 'Zomerscholen'. Er werd extra ingezet op de pedagogische kwaliteit door samenwerking met vrijwilligers met een lerarenopleiding. Het aanbod in de namiddag werd, naast de speelpleinwerking, uitgebreid met andere sportactiviteiten.
- Er werd deelgenomen aan de projectoproep 'kinderarmoede'. Het project 'Toeleider Junior' werd niet geselecteerd (negende plaats).

Q4 2023:

- TRY-project schooljaar 2023-2024: het TRY-project werd opgestart op twee nieuwe locaties. De kinderen van KBO St. Walburga (maximum 20 kinderen) kregen op woensdagnamiddag assertiviteitstraining (Rots en Water) en maakten kennis met een uitgebreid vrijetijdsaanbod (sport, cultuur, ...). In KBO St. Jozef (maximum 15 kinderen) lag de focus op huiswerkbegeleiding. De vrijwilligers van het TRY-project kregen een vorming vanuit vzw Uit De Marge rond maatschappelijke kwetsbaarheid: 'hoe is het om op te groeien in een kwetsbaar gezin?'
- Café Congé met een halloween griezeltocht tijdens de herfstvakantie en winterwonderland tijdens de kerstvakantie.
- Evaluatie Taalkriebels: goede samenwerking met het KBO-net in het kader van zomerscholen, inzet op vrijwilligers met pedagogische achtergrond brengt meer kwaliteit en

extra terugkoppeling naar scholen. Voor de volgende editie (paasvakantie 2024) wordt de mogelijkheid bekeken om zwemlessen aan te bieden.

-

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	6.193	20.250	49.689
Ontvangsten	22.291	22.291	0
Saldo	16.097	2.041	-49.689
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.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	4.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-4.000
Investerings			
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023:

Vanuit het Lokaal Onderwijs Platform Basisonderwijs wordt het initiatief genomen om een werkgroep hierrond op te starten.

Q2 2023:

- De sociale dienst organiseerde de cursus 'Ik tel mee', in samenwerking met Ligo, voor het stimuleren van financiële zelfredzaamheid.

- De werkgroep 'warme transitie' kwam een eerste keer samen op 1 juni met partners uit het onderwijs, kinderopvang, Huis van het Kind, Kind en Gezin, ...

Prioriteiten die gesteld werden:

(1) ontwikkelen communicatieinstrument ouders, kinderopvang en onderwijs

(2) onthaalgesprek met kinderopvang bij opstart op school

(3) gezamenlijke activiteiten kinderopvang en kleuteronderwijs.

Q3 2023:

De volgende werkgroep 'warme transitie' vindt plaats op 7 november.

Q4 2023:

- Op 7 november kwam de werkgroep 'warme transitie' opnieuw samen met de partners uit de kinderopvang, het onderwijs, GBO, Opgroeien en Huis van het Kind. Er is nood aan informatiedoorstroming van de kinderopvang naar het onderwijs (aan de hand van bestaande volginstrumenten), waarbij vertrouwen en informed consent van ouders cruciaal zijn. Verder willen we gezinnen beter ondersteunen bij het onthaal op school. In een kleinere werkgroep zal een leidraad ontwikkeld worden: 'wie kan wat doen in welke situatie?' De volgende bijeenkomst is gepland op 1 februari 2024.

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1-Q2 2023: Deelname van de sociale dienst in een stuurgroep van jeugdwelzijnsoverleg om het aanbod vrije tijd en hulpverlening beter bekend te maken aan jongeren. De Toeleider neemt actief deel aan de projecten georganiseerd in de sociale dienst, het onderwijs,... (bijv. Café Congé, buurtsport, enz.)

Q3-Q4 2023: De sociale dienst en de hulpverlening wordt vooral bekend gemaakt tijdens de Taalkriebels, buurtwerking en Café Congé (georganiseerd tijdens de zomervakantie).

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1-Q2 2023: Op 3 mei organiseerden we een infosessie met de VDAB om de activering van de Oekraïense vluchtelingen te bevorderen. Op 9 mei organiseerden we daarnaast de wandeljobdate in samenwerking met Travi en de interimsector.

Q3 2023: Overleg tussen de sociale kruidenier en het team activering om kandidaten voor sociale tewerkstelling te zoeken, die beschikken over een rijbewijs, zodat ze kunnen ingezet worden bij de sociale kruidenier.

Q4 2023: Het afdelingshoofd Mens van het lokaal bestuur Oudenaarde is penhouder in het project 'Capacity Building' voor de referentieregio Vlaamse Ardennen. In Q4 werd het regionaal subsidiedossier voor dit project ingediend door de penhouder in de Europa WSE Platos applicatie. Het diensthoofd van de sociale dienst zat in de jury voor de keuze van de lokale partners in het samenwerkingsverband.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	13.204	24.553	29.553
Ontvangsten	8.897	0	0
Saldo	-4.307	-24.553	-29.553
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Omwille van de langdurige afwezigheid van de betrokken medewerker en de focus op de vluchtelingencrisis, kon dit nog niet opgenomen worden.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	2.525
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-2.525
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.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	152.456	247.477	233.233
Ontvangsten	108.092	98.249	113.502
Saldo	-44.364	-149.228	-119.732
Investerings			
Uitgaven	151.755	306.310	253.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-151.755	-306.310	-253.000
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Er is verder overleg geweest met het woonzorgcentrum Heilig Hart om in de toekomst samen te werken in de regio.

Q2 2023: Op 14 juni gingen de medewerkers van LDC de Vesting en het WZC Heilig Hart op bezoek in het pas opgestarte dagverzorgingscentrum in functie van mogelijke toekomstige samenwerkingsvormen en toeleiding van en naar de verschillende zorginitiatieven.

Q3 2023: Er werd een vaccinatiecampagne griep en corona opgestart in samenwerking met de eerstelijnszone Vlaamse Ardennen.

Q4 2023: Het voltallig managementteam bezocht het directieteam van het ziekenhuis om kennis te maken met de nieuwe directeur en de gemeenschappelijke acties en doelstellingen op elkaar af te stemmen in functie van toekomstige samenwerkingen.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	36.122
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-36.122
Investerings			
Financiering			

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

Prioritaire actie: ACT-67: Opstart dagverzorgingscentrum.

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Het centrum voor dagverzorging (CDV) is in gebruik genomen en officieel geopend.

Q2 2023: De tweede fase voor de inrichting van de woningen voor interne nachtzorg is opgestart. De structuur van de verschillende woningen is geïnstalleerd.

Q3-Q4 2023: In de tweede fase worden momenteel alle technieken in functie van de nachtzorg geïnstalleerd (HVAC, sanitair, elektriciteit).

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	152.456	247.477	197.111
Ontvangsten	108.457	98.249	113.502
Saldo	-43.999	-149.228	-83.610
Investerings			
Uitgaven	151.755	306.310	253.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-151.755	-306.310	-253.000
Financiering			

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

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	-365	0	0
Saldo	-365	0	0
Investerings			
Financiering			

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	408.613	435.710	310.418
Ontvangsten	249.934	247.441	212.245
Saldo	-158.679	-188.269	-98.173
Investerings			
Financiering			

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



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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:
Onderzoek uitgesteld.

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:
Q1 2023: Voorbereiding van de uitrol van het project 'gele doos' en heropstart van de werkgroep 'gezondheid' om organisatiebreed rond dit thema te werken (Huis van het Kind, lokaal dienstencentrum, woonzorgcentrum, sportdienst, infoloket welzijn en senioren en jeugddienst).
Q2 2023: We legden op organisatieniveau enkele basisprincipes vast om per dienst gericht te kunnen handelen bij een hittegolf. Tijdens de hittegolf van Q2 sensibiliseerde LDC de Vesting haar deelnemers en gebruikers om meer te drinken en zorg te dragen voor elkaar.
Q3 2023: We organiseerden een infoavond over toegankelijke huisartsgeneeskunde in samenwerking met de eerstelijnszone Vlaamse Ardennen.
Q4 2023: We bereidden een vaccinatie-infocampagne voor, gericht naar de Oekraïense vluchtelingen in Oudenaarde, in samenwerking met het mobiel vaccinatieteam (agentschap Zorg en Gezondheid).

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	815	2.401	5.101
Ontvangsten	362	4.000	0
Saldo	-453	1.599	-5.101
Investerings			
Financiering			

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023: Het contact met Logo Gezond plus is hernieuwd om de lopende projecten te evalueren en hen per kwartaal op te nemen in de interne werkgroep 'Gezondheid' (credits opnemen).

Q2 2023: Een samenwerking met het woonzorgcentrum opstarten om personen met dementie te laten samenwerken in de moestuin aan het Sociaal Huis. De deelnemers kregen een opleiding.

Q3 2023: De eerstelijnszone Vlaamse Ardennen maakte zijn nieuwe doelstellingen op rond gezondheid en welzijn voor 2024-2026. Dit wordt meegenomen in de omgevingsanalyse van het bestuur in het kader van het nieuwe meerjarenplan.

Q4 2023: We organiseerden een overleg rond gezonde voeding in samenwerking met Logo Gezond Plus, de sociale dienst en de sociale kruidenier, waarbij methodieken werden aangereikt om met kwetsbare groepen rond dit thema aan de slag te gaan.

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

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023:

- Aanstelling nieuwe coördinator 'Huis van het Kind'
- Verder inzetten op de bekendmaking bij gezinnen én partners
- Organiseren van vormingen (babymassage en sociale media bij jongeren), maandelijkse infomomenten pleegzorg, Knabbels en Babbels (praatgroep laaggeschoolde moeders), Opstart pamberbank, Café Congé (ontmoetingsmoment tijdens schoolvakanties)

Q2 2023:

- Wijziging team: coördinator 'Huis van het Kind' en 'Regie Kinderopvang' door één persoon.
- Verder inzetten op de bekendmaking bij gezinnen én partners. Verschillende scholen kwamen langs voor een rondleiding.
- Organiseren vormingen, lezingen en activiteiten (samengesteld gezin, vroegdetectie psychische problemen, etikettes bij kinderen, levensreddend handelen en babymassage), maandelijks infomomenten pleegzorg, Knabbels en Babbels (praatgroep laaggeschoolde moeders), proefproject 'Nederlands oefenen met je kind', verdere uitbreiding pamberbank (bibliotheek), Café Congé (ontmoetingsmoment tijdens schoolvakanties), samenwerking met de coördinator van buitenschoolse activiteiten om het zomeraanbod in Oudenaarde bekend te maken en deelname aan het MEGA-project.

Q3 2023:

- De functie 'coördinator Huis van het Kind' wordt opnieuw open verklaard. Hierdoor werd de werking tot een minimum herleid.
- Organiseren van vormingen, lezingen en activiteiten (peuters in actie en babymassage), infomoment pleegzorg, pamberbank en Café Congé.

Q4 2023:

- Aanstelling van een nieuwe consulent 'Leren en Opgroeien' (nieuwe benaming voor 'coördinator Huis van het Kind'). De opstart is ten vroegste maart 2024 voorzien.
- Door de afwezigheid van een consulent werd de dienstverlening tot een minimum beperkt: pamberbank, Café Congé, infomoment pleegzorg, babymassage, vorming 'oog voor autisme' en 'EHBO bij kinderen' en geboortebos (in samenwerking met de gezinsraad).

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	98.388	108.684	59.785
Ontvangsten	33.195	19.903	16.846
Saldo	-65.193	-88.781	-42.939
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023: Gerealiseerd.

Q1 2023: Na een negatief antwoord na de uitbreidingsronde van 2022 wordt de werking van de kinderopvangwijzer geëvalueerd (knelpunten, alternatieve programma's, afspraken via het Lokaal Overlegplatform Kinderopvang). Na de sluiting van 't Bengeltje en de negatieve berichtgeving in de media, wordt meer ingezet op ondersteuning van kinderopvanginitiatieven. Noden werden bevraagd tijdens een focusgroep.

Q2 2023: Opmaak van een actieplan om de regisseursrol inzake kinderopvang te versterken : onder andere evaluatie kinderopvangwijzer, voorstel om een premie toe te kennen om onthaalouders financieel te ondersteunen en opvang van kwetsbare gezinnen te stimuleren. In Q2 was er reeds een uitgebreid aanbod aan vormen: evacuatie en kleine blusmiddelen, wondzorg en vertrouwen in de kinderopvang.

Q3 2023: De analyse 'toekomst kinderopvang in Oudenaarde' werd voorgelegd aan het managementteam. In een verdere fase volgt ook het college en de gemeenteraad. Opbouw analyse: regie- versus actorrol lokaal bestuur, noden in Oudenaarde en statuut Dienst Onthaalouders.

Q4 2023:

- Vorming: levensreddend handelen.

- Ontmoetingsmoment: bedankingreceptie tijdens 'de week van de kinderopvang'.

- De analyse 'toekomst kinderopvang in Oudenaarde' staat on hold. Deze wordt opnieuw op de agenda geplaatst na de aanstelling van de nieuwe bestuursploeg.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	436	4.453	5.353
Ontvangsten	0	5.000	5.000
Saldo	-436	547	-353
Investerings			
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023:

Samenwerking met de Arteveldehogeschool:

- in kaart brengen van de huidige situatie vanuit een multi-actorperspectief aan de hand van geografische analyse
- quickscan van documenten
- kind- en ouderbevraging
- locatiebezoeken
- interviews met kindbegeleiders en diverse sleutelfiguren (inmiddels afgerond).

Q2 2023:

Het onderzoek van de Arteveldehogeschool zit in de laatste fase. De resultaten van de SWOT-analyse (sterktes, zwaktes, kansen, bedreigingen en inspiraties) werden in juni reeds voorgesteld aan de kerngroep en in juli aan de stuurgroep.

Prioritaire actie: opstellen van een visie voor BOA in Oudenaarde. Er werden offertes opgevraagd bij verschillende partners om het visietraject te begeleiden.

Q3 2023:

De resultaten van het onderzoek van de Arteveldehogeschool werden voorgelegd aan het managementteam en het college. De eerste klijntlijnen van de visie en missie werden vastgelegd met de stuurgroep. In het najaar volgt een visietraject begeleid door Coaster Consulting. De stuurgroep werd uitgebreid met vrijetijdsaanbieders die actief zijn in Oudenaarde.

Na de evaluatie van schooljaar 2022-2023 wordt het concept van TRY aangepast. Er wordt in het najaar gestart op twee nieuwe locaties: KBO Sint Walburga en KBO Sint Jozef.

Q4 2023:

Onder begeleiding van Coaster Consulting én gebaseerd op de resultaten van het Arteveldehogeschool-onderzoek en de expertise van alle betrokken partners, werd een visie ontwikkeld omtrent de buitenschoolse opvang en activiteiten in Oudenaarde. Deze visie wordt begin 2024 gefinaliseerd en in februari 2024 voorgelegd aan het managementteam.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	288.584	299.781	240.179
Ontvangsten	195.987	198.147	190.399
Saldo	-92.597	-101.634	-49.780
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1 2023:

Verder blijven inzetten op de kwaliteit van opvang in aanloop naar het kwaliteitslabel:

- *traject ervaringsbewijs voor aantal kindbegeleiders is nog lopende*
- *coachinggesprekken kindbegeleiders*
- *pedagogische vormingen*
- *gesprekken met de schooldirecties met betrekking tot de evaluatie van de werking en om de knelpunten in de ochtendopvang in samenwerking met de scholen weg te werken.*

Q2 2023:

- *De buitenschoolse opvang stond de voorbije maanden voor verschillende uitdagingen: - personeelstekort door ziekte en verlof*
- *de partner voor het behalen ervaringsbewijs zette de werking stop*
- *langdurige afwezigheid van de coördinator en de daaraan gekoppelde hoge werkdruk binnen het team.*

Er is nood aan een duidelijke visie en toekomstperspectief.

- *Opstart vormingstraject kwaliteitslabel via de VVSG.*

Q3 2023:

- *Door de sterke daling van het aantal vrijwilligers werden een aantal locaties (voor- en naschoolse opvang) bedreigd met sluiting. Om de huidige dienstverlening te kunnen verzekeren, werd beslist om zes extra kindbegeleiders aan te werven. Hiermee wil het bestuur extra inzetten op professionalisering van de buitenschoolse opvang.*
- *Campagne om extra vrijwilligers te rekruteren.*
- *De vacature 'coördinator BKO' is tijdelijk ingevuld. De selectieprocedure voor een contract van onbepaalde duur wordt opgestart.*
- *Vormingstraject kwaliteitslabel via de VVSG.*

Q4 2023:

- *Door het vele verlof binnen het team wordt de zoektocht naar nieuwe kindbegeleiders verdergezet.*
- *Zoektocht naar een nieuwe partner voor ondersteuning van de kindbegeleiders bij het behalen van een ervaringsbewijs.*
- *Aanstelling van de nieuwe coördinator buitenschoolse opvang.*
- *Vervolg vormingstraject kwaliteitslabel via de VVSG.*
- *Nu het team terug voltallig is, werd verder ingezet op de kwaliteit van de buitenschoolse opvang: tevredenheidsenquêtes ouders, coachinggesprekken kindbegeleiders, overleg met de schooldirecties, pedagogische visie vakantiewerking, uitbreiding spel materiaal, enz.*

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



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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

De twee regenboogzebrapaden zijn aangelegd. De samenwerking met Casa Rosa Gent is verder verrijkt.

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

Toelichting evaluatie: Evaluatie 2023:

Q1-Q2 2023:

In een startvergadering met Inter Vlaanderen werden afspraken gemaakt voor een inventaris van de voetpaden, oversteekplaatsen en bushaltes (in eerste instantie) in het centrum. Via deze inventaris wordt nadien, in samenwerking met de adviesraad, een actielijst opgemaakt voor de heraanleg van de voetpaden waar nodig. Er werden aanpassingswerken uitgevoerd aan de toegangspoort van het ontmoetingscentrum De Zilverdraad om dit gebouw rolstoeltoegankelijk te maken: vernieuwen deur, plaatsen helling, aanpassen voetpad.

Q3 2023:

Aan PARCOUR werd een helling geplaatst voor rolstoelgebruikers. In de KABK zijn op de eerste verdieping twee toegangsdeuren en een helling geplaatst zodat rolstoelgebruikers zich gemakkelijker kunnen verplaatsen. Ook werd onderzocht hoe de toegankelijkheid van de beeldhouwklas kan vergroot worden én de prijszetting hiervan. In de Voorburg werd de blindegeleiding aangepast.

Q4 2023:

- Er werd een oproep gelanceerd om de adviesraad voor personen met een beperking terug samen te brengen (initiatief vanuit speel-o-theek). Hierover wordt een beslissing genomen begin 2024.

- Er werd een knelpuntenwandeling georganiseerd met een doelgroep voor het traject Stationsstraat-Markt in samenwerking met Inter.

- De knelpunten op het openbaar domein werden opgelijst en zullen, waar een snelle oplossing mogelijk is, aangepast worden in 2024.

- Aanpassing blindengeleiding Voorburg in samenspraak met Inter.

De beleidsevaluatie 2023 werd besproken door het College van Burgemeester en Schepenen / Vast Bureau op 19 februari 2024.

In de beleids- en beheerscyclus dient er een onderscheid gemaakt te worden tussen prioritaire en niet-prioritaire doelstellingen, actieplannen en acties. Een moeilijke opgave, gezien de vele acties die voortvloeien uit een ambitieus bestuursakkoord. Over prioritaire acties wordt, zoals de decreetgever het voorziet, meer expliciet gerapporteerd aan de raad. Daarom werd geopteerd om alle acties als prioritair te aanzien.

Alle gelijkblijvend beleid is becijferd in de verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen.

(Zie schema M1: Financieel doelstellingenplan)

Het overzicht van doelstellingen, actieplannen en acties is terug te vinden in de bundel 'Documentatie Jaarrekening 2023'.

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2020: Budg. 214646

MJP eindkrediet:

MJP_VOORLOPIG_2020 2020:



Stad
Oudenaarde

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

Algemeen directeur: Bart Baele
Financieel directeur: Saskia Van Cauwenberghe

Jaarrekening 2023

Financiële nota

Doelstellingenrekening (J1)	56
Staat van het financieel evenwicht (J2)	60
Realisatie van de kredieten (J3)	62
Balans (J4)	63
Staat van opbrengsten en kosten (J5)	65

J1: Doelstellingenrekening



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 2057974 Alg. 103748 / EK Budg. 231445

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

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

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	196.114	208.660
Ontvangst	9.505	51.581
Saldo	-186.609	-157.079
Investering		
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	199.301	183.618
Ontvangst	276	362
Saldo	-199.025	-183.256
Investering		
Uitgave	74.314	127.993
Ontvangst	0	0
Saldo	-74.314	-127.993
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	207.224	268.920
Ontvangst	330.148	246.000
Saldo	122.924	-22.920
Investering		
Uitgave	77.806	87.235
Ontvangst	-362.338	0
Saldo	-440.143	-87.235
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	103.289	70.000
Ontvangst	10.790	0
Saldo	-92.499	-70.000
Investering		
Uitgave	26.483	43.445
Ontvangst	0	0
Saldo	-26.483	-43.445
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	104.861	103.161
Ontvangst	398	400
Saldo	-104.463	-102.761
Investering		
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	84.221	97.980
Ontvangst	0	0
Saldo	-84.221	-97.980
Investering		
Uitgave	131.479	347.895
Ontvangst	17.585	48.585
Saldo	-113.894	-299.310
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	135.864	170.870
Ontvangst	177.798	177.726
Saldo	41.934	6.856
Investering		
Uitgave	3.352.274	3.870.178
Ontvangst	0	728.744
Saldo	-3.352.274	-3.141.434
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	36.705	35.179
Ontvangst	74.100	74.100
Saldo	37.395	38.921
Investering		
Uitgave	1.428.384	1.715.507
Ontvangst	37.500	78.954
Saldo	-1.390.884	-1.636.553
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	220.020	219.850
Ontvangst	83.200	83.200
Saldo	-136.820	-136.650
Investering		
Uitgave	975.869	837.800
Ontvangst	0	0
Saldo	-975.869	-837.800
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.358.150	1.426.684
Ontvangst	1.612.824	1.331.122
Saldo	254.674	-95.562
Investering		
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	152.456	247.477
Ontvangst	108.092	98.249
Saldo	-44.364	-149.228
Investering		
Uitgave	151.755	306.310
Ontvangst	0	0
Saldo	-151.755	-306.310
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	408.613	435.710
Ontvangst	249.934	247.441
Saldo	-158.679	-188.269
Investering		
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	57.892.677	61.359.976
Ontvangst	71.706.446	70.846.512
Saldo	13.813.770	9.486.536
Investering		
Uitgave	7.479.534	10.623.372
Ontvangst	1.621.128	2.504.883
Saldo	-5.858.407	-8.118.489
Financiering		
Uitgave	3.949.044	3.944.586
Ontvangst	342.941	212.667
Saldo	-3.606.103	-3.731.919

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	61.099.495	64.828.086
Ontvangst	74.363.512	73.156.692
Saldo	13.264.016	8.328.606
Investering		
Uitgave	13.697.898	17.959.734
Ontvangst	1.313.875	3.361.166
Saldo	-12.384.023	-14.598.569
Financiering		
Uitgave	3.949.044	3.944.586
Ontvangst	342.941	212.667
Saldo	-3.606.103	-3.731.919

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 231445

J2: Staat van het financieel evenwicht



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 2057974 Alg. 103748 / EK Budg. 231445

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

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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	13.264.016	8.328.606
a. Ontvangsten	74.363.512	73.156.692
b. Uitgaven	61.099.495	64.828.086
II. Investeringsaldo	-12.384.023	-14.598.569
a. Ontvangsten	1.313.875	3.361.166
b. Uitgaven	13.697.898	17.959.734
III. Saldo exploitatie en investeringen	879.994	-6.269.962
IV. Financieringsaldo	-3.606.103	-3.731.919
a. Ontvangsten	342.941	212.667
b. Uitgaven	3.949.044	3.944.586
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.726.110	-10.001.881
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	29.643.716	29.643.716
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	26.917.606	19.641.834
VIII. Onbeschikbare gelden	11.920	11.875
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	26.905.687	19.629.959

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	13.264.016	8.328.606
II. Netto periodieke aflossingen	2.896.726	2.892.267
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.849.044	3.844.586
b. Periodieke terugvordering leningen	952.318	952.318
III. Autofinancieringsmarge	10.367.291	5.436.339

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	10.367.291	5.436.339
II. Correctie op de periodieke aflossingen	652.376	647.918
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.849.044	3.844.586
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	3.196.668	3.196.668
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	11.019.667	6.084.257

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	26.905.687	19.629.959
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	26.905.687	19.629.959
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	10.367.291	5.436.339
Totale Autofinancieringsmarge	10.367.291	5.436.339
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	11.019.667	6.084.257
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	11.019.667	6.084.257

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 231445
Voorgaande JR dossiers: JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1854843 Alg. 101927
MJP dossiers van andere entiteiten: /
Dossiers van andere entiteiten: /

J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journaalvolnummers: JR Budg. 2057974 Alg. 103748 / EK Budg. 231445 IK Budg. 214646

Stad (0308.252.043)

OCMW (0212.207.789)

Tussenmuren 17, 9700 Oudenaarde

Meerspoort 30, 9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Baele Bart

Financieel directeur: Van Cauwenberghe Saskia

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	36.911.871	55.034.362	38.956.822	54.436.907	39.172.268	52.496.616
Investerings	13.338.259	723.894	17.287.034	2.158.847	21.165.380	3.431.706
Financiering	1.860.434	342.941	1.855.976	212.667	1.808.160	161.280
Leningen en leasings	1.760.434	196.416	1.755.976	66.142	1.808.160	14.756
Toegestane leningen en betalingsuitstel	100.000	146.524	100.000	146.524	0	146.524
- OCMW						
Exploitatie	24.187.624	19.329.149	25.871.263	18.719.785	26.696.086	18.023.692
Investerings	359.639	589.980	672.701	1.202.318	980.886	1.864.656
Financiering	2.088.610	0	2.088.610	0	2.088.610	0
Leningen en leasings	2.088.610	0	2.088.610	0	2.088.610	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 214646

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 231445

J4: Balans



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2057974 Alg. 103748 / JR-1 Budg. 1854843 Alg. 101927

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

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

	2023	2022
ACTIVA	275.899.006	274.999.971
I. Vlottende activa	36.932.503	37.196.517
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	19.236.855	28.556.494
B. Vorderingen op korte termijn	16.573.010	7.529.974
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.596.705	2.077.752
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	13.976.305	5.452.222
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	13.795	11.207
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	1.108.843	1.098.843
II. Vaste activa	238.966.502	237.803.454
A. Vorderingen op lange termijn	9.173.790	10.182.632
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.555.244	1.611.769
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	7.618.546	8.570.864
B. Financiële vaste activa	34.395.185	34.648.060
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	34.232.768	34.487.186
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	162.418	160.874
C. Materiële vaste activa	192.058.732	190.683.629
1. Gemeenschapsgoederen	155.151.552	152.821.820
a. Terreinen en gebouwen	66.161.379	65.996.946
b. Wegen en andere infrastructuur	62.507.907	60.026.615
c. Installaties, machines en uitrusting	817.716	888.090
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	808.745	971.832
e. Leasing en soortgelijke rechten	4.171.186	4.376.133
f. Erfgoed	20.684.619	20.562.203
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	23.940.497	25.700.972
a. Terreinen en gebouwen	23.472.994	25.153.336
b. Installaties, machines en uitrusting	231.691	295.033
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	235.812	252.603
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	12.966.684	12.160.837
a. Terreinen en gebouwen	12.966.684	12.160.837
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	3.338.795	2.289.133

	2023	2022
PASSIVA	275.899.006	274.999.971
I. Schulden	67.393.592	66.507.877
A. Schulden op korte termijn	16.688.882	13.376.955
1. Schulden uit ruiltransacties	11.350.221	8.352.134
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.427.120	2.596.807
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	7.923.101	5.755.327
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.480.173	1.183.661
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.858.488	3.841.161
B. Schulden op lange termijn	50.704.710	53.130.922
1. Schulden uit ruiltransacties	50.704.710	53.130.922
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	18.255.496	17.011.754
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	18.255.496	17.011.754
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	32.447.232	36.117.186
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.982	1.982
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	208.505.414	208.492.094
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	47.343.304	49.092.586
B. Gecumuleerd overschot of tekort	8.251.229	6.404.482
C. Herwaarderingsreserves	13.719.500	13.803.644
D. Overig nettoactief	139.191.382	139.191.382

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1854843 Alg. 101927

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2057974 Alg. 103748 / JR-1 Budg. 1854843 Alg. 101927

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

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

	2023	2022
I. Kosten	74.455.988	67.621.029
A. Operationele kosten	73.108.839	66.260.356
1. Goederen en diensten	16.674.337	16.877.886
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	30.475.899	27.428.064
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	11.302.570	10.736.858
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	4.503.854	3.477.022
5. Toegestane werkingssubsidies	7.607.681	6.591.673
6. Toegestane investeringsubsidies	2.056.511	793.904
8. Andere operationele kosten	487.987	354.948
B. Financiële kosten	1.347.149	1.360.673
II. Opbrengsten	76.302.735	66.057.221
A. Operationele opbrengsten	72.634.180	62.611.651
1. Opbrengsten uit de werking	13.698.129	12.477.957
2. Fiscale opbrengsten en boetes	31.178.404	25.046.274
3. Werkingssubsidies	23.966.393	21.139.760
a. Algemene werkingssubsidies	16.127.476	14.572.241
b. Specifieke werkingssubsidies	7.838.917	6.567.519
4. Recuperatie individuele hulpverlening	562.513	239.478
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	15.321	545.074
6. Andere operationele opbrengsten	3.213.420	3.163.109
B. Financiële opbrengsten	3.668.554	3.445.570
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.846.746	-1.563.808
A. Operationeel overschot of tekort	-474.659	-3.648.705
B. Financieel overschot of tekort	2.321.406	2.084.896
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.846.746	-1.563.808
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.846.746	-1.563.808

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1854843 Alg. 101927

Jaarrekening 2023

Toelichting

Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	67
Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	71
Investeringsprojecten (T3)	77
Evolutie financiële schulden (T4)	114
Toelichting bij de balans (T5)	118
Toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten	128
Waarderingsregels	150
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	161
Financiële risico's	162
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	173
Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat	179
Overzicht overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	181
Waar kunnen raadsleden bijkomende documentatie vinden?	193

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2057974 Alg. 103748 / EK Budg. 231445

Stad (0308.252.043)

Tussenmuren 17, 9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Baele Bart

OCMW (0212.207.789)

Meerspoort 30, 9700 Oudenaarde

Financieel directeur: Van Cauwenberghe Saskia

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.910.894	1.606.767	1.632.933	1.715.348	1.876.305	1.551.450	1.439.644
Ontvangsten	38.052.704	38.357.106	39.903.016	47.696.304	47.156.291	46.147.974	48.085.736
Saldo	36.141.810	36.750.340	38.270.083	45.980.956	45.279.986	44.596.524	46.646.092
Investerings							
Uitgaven	308.185	0	480.000	834.552	851.552	505.000	0
Ontvangsten	1.411.615	333.589	842.660	3.637	499.900	0	0
Saldo	1.103.430	333.589	362.660	-830.915	-351.652	-505.000	0
Financiering							
Uitgaven	3.841.088	3.830.527	3.809.453	3.849.044	3.844.586	3.853.625	3.875.123
Ontvangsten	4.375.345	991.919	67.230	196.416	66.142	57.932	12.550.711
Saldo	534.257	-2.838.607	-3.742.223	-3.652.627	-3.778.443	-3.795.694	8.675.588
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	8.726.578	9.806.861	10.766.684	12.071.893	12.772.925	14.472.199	14.584.366
Ontvangsten	654.611	778.829	643.461	879.757	879.220	1.040.611	1.021.502
Saldo	-8.071.966	-9.028.032	-10.123.224	-11.192.135	-11.893.705	-13.431.589	-13.562.864
Investerings							
Uitgaven	439.383	575.745	729.183	1.160.987	1.289.019	1.747.000	946.700
Ontvangsten	6.334	27.118	1.250.000	0	0	0	0
Saldo	-433.049	-548.627	520.817	-1.160.987	-1.289.019	-1.747.000	-946.700
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	4.932.820	5.871.870	5.825.180	5.961.331	7.275.948
Ontvangsten	217.663	256.793	506.497	227.311	229.596	206.844	207.607

JAARREKENING ORIGINIEEL 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Stad en OCMW (0308.252.043 / 0212.207.789)

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-4.913.825	-4.651.729	-4.426.324	-5.644.559	-5.595.584	-5.754.487	-7.068.342
Investerings							
Uitgaven	364.986	252.506	273.948	1.193.488	1.965.809	976.052	621.313
Ontvangsten	2.930.489	0	0	0	36.417	0	0
Saldo	2.565.502	-252.506	-273.948	-1.193.488	-1.929.393	-976.052	-621.313
Financiering							
Uitgaven	2.930.489	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	879.147	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
Saldo	-2.051.342	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524	146.524
Ruimte en leefomgeving							
Exploitatie							
Uitgaven	4.379.550	4.768.959	5.733.320	5.554.456	6.197.437	6.843.545	6.783.300
Ontvangsten	2.970.899	3.004.121	2.542.965	2.488.154	2.487.319	2.452.612	2.462.654
Saldo	-1.408.651	-1.764.838	-3.190.355	-3.066.302	-3.710.118	-4.390.933	-4.320.646
Investerings							
Uitgaven	9.152.024	4.434.669	2.683.532	2.738.649	5.009.669	7.566.472	7.987.691
Ontvangsten	3.002.236	197.664	251.964	674.346	1.036.265	1.370.299	4.796.104
Saldo	-6.149.788	-4.237.005	-2.431.568	-2.064.304	-3.973.404	-6.196.172	-3.191.586
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	488.826	636.482	624.988	713.136	702.349
Ontvangsten	538.559	616.990	639.685	843.109	899.290	904.528	943.354
Saldo	168.571	147.051	150.859	206.628	274.302	191.391	241.005
Investerings							
Uitgaven	138.006	49.537	50.134	5.044	70.044	401.546	50.048
Ontvangsten	51.062	29.601	0	7.322	38.322	79.000	8.500
Saldo	-86.944	-19.937	-50.134	2.278	-31.722	-322.546	-41.548
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	2.096.585	2.103.697	2.184.503	2.318.871	2.272.034
Ontvangsten	248.400	308.495	312.009	380.835	353.090	265.481	263.567

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-2.063.101	-1.724.947	-1.784.576	-1.722.862	-1.831.413	-2.053.390	-2.008.467
Investerings							
Uitgaven	165.478	4.880	5.637	980.272	842.013	1.025.000	1.000.000
Ontvangsten	50.485	0	0	9.514	10.000	0	0
Saldo	-114.993	-4.880	-5.637	-970.758	-832.013	-1.025.000	-1.000.000
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
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	5.771.855	5.812.139	6.989.296	6.970.686	7.684.728	9.315.211	7.981.036
Ontvangsten	435.687	603.866	751.971	880.922	904.144	1.997.402	991.410
Saldo	-5.336.168	-5.208.273	-6.237.326	-6.089.764	-6.780.584	-7.317.809	-6.989.626
Investerings							
Uitgaven	1.328.591	2.146.712	1.859.323	1.659.824	2.252.192	5.400.230	6.578.000
Ontvangsten	74.544	41.622	0	20.000	59.200	604.800	0
Saldo	-1.254.047	-2.105.090	-1.859.323	-1.639.824	-2.192.992	-4.795.430	-6.578.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	100.000	100.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	10.000	10.000
Saldo	0	0	0	-100.000	-100.000	10.000	10.000
Sociaal Beleid							
Exploitatie							
Uitgaven	6.612.054	7.210.040	8.994.688	10.640.186	11.352.811	12.761.746	16.666.469
Ontvangsten	4.149.645	4.341.749	5.866.922	7.347.466	7.245.063	8.516.249	12.336.179
Saldo	-2.462.409	-2.868.291	-3.127.766	-3.292.721	-4.107.749	-4.245.497	-4.330.290
Investerings							
Uitgaven	0	48.998	43.945	95.457	143.386	990.805	865.000
Ontvangsten	0	387.338	332.500	-362.338	0	0	332.500
Saldo	0	338.340	288.555	-457.795	-143.386	-990.805	-532.500
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
Natuur en milieu							
Exploitatie							
Uitgaven	3.193.133	3.347.923	3.562.446	3.868.241	3.903.286	4.213.768	4.205.130
Ontvangsten	1.901.092	1.989.115	2.088.883	2.195.876	2.134.891	2.068.749	2.065.605

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-1.292.041	-1.358.809	-1.473.562	-1.672.365	-1.768.394	-2.145.019	-2.139.525
Investerings							
Uitgaven	2.261.790	3.440.833	4.486.518	4.794.400	5.063.984	5.696.770	3.915.007
Ontvangsten	81.000	2.245.000	23.572	9.075	728.744	5.504.049	1.149.928
Saldo	-2.180.790	-1.195.833	-4.462.946	-4.785.325	-4.335.240	-192.721	-2.765.079
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	10.899.229	11.666.638	12.405.922	12.838.384	12.955.884
Ontvangsten	8.510.330	9.373.016	10.409.348	11.423.779	10.867.789	10.839.097	10.937.089
Saldo	-333.686	56.477	-489.880	-242.859	-1.538.134	-1.999.287	-2.018.795
Investerings							
Uitgaven	46.655	421.866	296.671	235.224	472.067	402.600	160.600
Ontvangsten	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318	952.318
Saldo	905.663	530.452	655.647	717.094	480.251	549.718	791.718
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_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 231445
- Meerjarenplan:
- MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 231445
- Jaarrekeningen:
- JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253
 - JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1663740 Alg. 99660
 - JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1854843 Alg. 101927
 - JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 2057974 Alg. 103748

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2057974 Alg. 103748 / EK Budg. 231445

Stad (0308.252.043)

Tussenmuren 17, 9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Baele Bart

OCMW (0212.207.789)

Meerspoort 30, 9700 Oudenaarde

Financieel directeur: Van Cauwenberghe Saskia

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	45.814.739	48.001.592	54.736.154	59.752.347	63.489.907	69.774.791	73.791.635
1. Goederen en diensten	13.632.625	14.742.377	16.884.446	16.676.926	19.153.711	20.987.533	19.132.228
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	22.247.917	23.886.790	27.428.064	30.475.899	31.234.371	34.917.996	35.516.184
a. Politiek personeel	794.654	830.417	923.887	955.889	951.724	998.088	816.170
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.745.168	7.574.673	7.794.954	8.232.355	8.270.359	9.566.408	10.168.355
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	13.642.763	14.343.162	17.491.853	19.926.818	20.457.665	22.992.526	23.157.179
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	97.329	92.191	89.167	91.471	104.561	96.850	97.819
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	780.005	854.639	933.106	1.069.427	1.251.857	1.080.389	1.091.090
g. Pensioenen	187.999	191.708	195.098	199.940	198.206	183.734	185.571
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.300.828	2.701.753	3.477.022	4.503.854	4.682.142	4.850.907	4.919.914
4. Toegestane werkingssubsidies	7.401.242	6.360.051	6.591.673	7.607.681	7.811.237	8.546.809	13.881.763
- 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	292.269	437.979	437.979	25.704	21.850
- aan de politiezone	3.381.286	3.247.220	3.170.625	3.972.003	3.972.003	3.946.411	5.284.605
- aan de hulpverleningszone	821.688	852.090	883.617	932.216	932.216	1.034.760	1.086.498
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	26.357	58.599	45.598	18.290	46.431	48.250	48.250
- aan besturen van de eredienst	274.564	290.753	294.913	304.312	308.731	295.600	295.600
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	2.451.624	1.688.362	1.904.651	1.942.880	2.113.878	3.196.085	7.144.960
5. Andere operationele uitgaven	232.127	310.621	354.948	487.987	608.445	471.546	341.546
B. Financiële uitgaven	1.436.317	1.279.540	1.360.673	1.347.149	1.338.179	1.214.850	1.074.525
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.431.685	1.274.607	1.352.627	1.330.755	1.329.871	1.208.591	1.068.268
- aan financiële instellingen	1.400.375	1.255.100	1.336.843	1.314.843	1.315.114	1.195.109	1.054.796
- aan andere entiteiten	31.311	19.508	15.784	15.912	14.757	13.482	13.473
2. Andere financiële uitgaven	4.631	4.933	8.046	16.393	8.308	6.259	6.257

JAARREKENING ORIGINEEL 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Stad en OCMW (0308.252.043 / 0212.207.789)

2023

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	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	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	55.546.895	57.585.841	62.063.577	72.618.859	71.513.692	72.829.194	77.704.350
1. Ontvangsten uit de werking	10.184.151	11.160.905	12.474.957	13.698.129	13.526.550	14.753.716	14.247.282
2. Fiscale ontvangsten en boetes	24.573.650	24.542.952	25.046.274	31.178.404	30.969.550	29.428.332	30.740.135
a. Aanvullende belastingen	20.314.244	20.009.066	20.328.080	26.425.443	26.082.158	24.473.285	25.737.027
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	9.121.430	9.230.017	9.374.784	10.456.400	10.634.841	11.210.731	11.788.084
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.712.992	10.276.396	10.457.606	15.434.999	14.913.979	12.705.353	13.374.193
- Andere aanvullende belastingen	479.823	502.653	495.691	534.044	533.338	557.201	574.750
b. Andere belastingen en boetes	4.259.406	4.533.886	4.718.194	4.752.961	4.887.392	4.955.047	5.003.108
3. Werkingssubsidies	17.777.016	18.637.178	21.139.760	23.966.393	23.201.471	24.237.914	24.430.658
a. Algemene werkingssubsidies	13.250.974	13.546.620	14.572.241	16.127.476	15.738.696	16.421.668	17.056.810
- Gemeentefonds	10.776.585	11.174.740	11.603.610	12.237.595	11.976.041	12.361.495	12.760.863
- Andere algemene werkingssubsidies	2.474.389	2.371.880	2.968.631	3.889.880	3.762.655	4.060.173	4.295.946
- van de federale overheid	15.158	19.278	15.490	15.876	15.500	15.500	15.500
- van de Vlaamse overheid	2.459.055	2.352.603	2.944.080	3.866.455	3.747.155	4.044.673	4.280.446
- 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	9.061	7.549	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	4.526.042	5.090.558	6.567.519	7.838.917	7.462.776	7.816.246	7.373.848
- van de federale overheid	3.005.058	3.429.528	4.353.433	5.242.313	5.516.419	5.530.281	5.471.398
- van de Vlaamse overheid	1.119.254	1.623.612	1.918.900	2.584.833	1.883.754	1.493.786	1.325.971
- van de provincie	22.141	13.716	48.100	0	44.159	779.179	563.479
- van de gemeente	4.789	7.422	225.034	5.441	5.859	4.000	4.000
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	374.801	16.281	22.052	6.330	12.584	9.000	9.000
4. Recuperatie individuele hulpverlening	128.601	194.453	239.478	562.513	548.029	485.109	494.273
5. Andere operationele ontvangsten	2.883.476	3.050.353	3.163.109	3.213.420	3.268.091	3.924.123	7.792.003
B. Financiële ontvangsten	2.132.696	2.044.241	1.601.179	1.744.653	1.643.000	1.610.351	1.610.351
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	10.428.536	10.348.950	7.567.929	13.264.016	8.328.606	3.449.904	4.448.542

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	2.043.639	40	42	1.569	1.544	46	48
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	2.043.600	0	0	25	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	39	40	42	1.544	1.544	46	48
B. Investeringsen in materiële vaste activa	10.634.049	10.417.226	8.847.556	10.344.269	13.466.466	21.235.157	19.653.807
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.358.482	10.417.226	8.367.556	9.509.716	12.614.914	20.730.157	19.653.807
a. Terreinen en gebouwen	1.406.089	2.725.862	1.072.769	2.446.664	3.482.286	7.379.805	9.707.000
b. Wegen en andere infrastructuur	4.079.430	5.838.206	6.370.794	6.025.184	7.618.386	10.500.001	8.417.507
c. Roerende goederen	497.618	779.026	590.030	657.458	1.265.138	2.214.420	423.590
d. Leasing en soortgelijke rechten	4.375.345	991.919	67.230	196.416	66.142	57.932	50.711
e. Erfgoed	0	82.213	266.733	183.994	182.961	578.000	1.055.000
2. Andere materiële vaste activa	275.566	0	480.000	834.552	851.552	505.000	0
a. Onroerende goederen	275.566	0	480.000	834.552	851.552	505.000	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	458.987	301.920	1.267.388	1.295.549	1.557.355	1.666.309	983.480
D. Toegestane investeringssubsidies	1.068.425	656.560	793.904	2.056.511	2.934.370	1.809.962	1.487.023
- 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	236.137	322.854	638.677	366.656	170.802
- aan de hulpverleningszone	136.780	0	0	835.393	1.291.890	579.503	422.419
- 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	512.788	799.800	800.000	750.000	750.000
- aan andere begunstigden	642.051	124.916	44.979	98.465	203.802	113.802	143.802
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	170.299	170.299	170.299	170.299	170.299	170.299	170.299
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	170.299	170.299	170.299	170.299	170.299	170.299	170.299
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	842.660	16.637	263.000	800.000	200.000

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.718.228	28.750	0	13.000	13.000	800.000	200.000
a. Terreinen en gebouwen	2.930.489	28.250	0	13.000	13.000	800.000	200.000
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	842.660	3.637	250.000	0	0
a. Onroerende goederen	1.411.615	333.589	842.660	3.637	250.000	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	2.640.054	1.126.938	2.927.866	7.540.167	6.869.051
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.242.154	3.656.612	1.376.277	1.109.354	2.873.865	7.540.167	6.869.051
- van de provincie	0	0	0	17.585	17.585	0	0
- van de gemeente	0	0	13.777	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	17.787	25.000	1.250.000	0	36.417	0	0
III. Investeringsaldo	-5.645.016	-7.161.495	-7.255.877	-12.384.023	-14.598.569	-16.201.008	-14.885.008

Saldo exploitatie en investeringen	4.783.520	3.187.455	312.052	879.994	-6.269.962	-12.751.103	-10.436.466
------------------------------------	-----------	-----------	---------	---------	------------	-------------	-------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	3.841.088	3.830.527	3.809.453	3.849.044	3.844.586	3.853.625	3.875.123
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	3.841.088	3.830.527	3.809.453	3.849.044	3.844.586	3.853.625	3.875.123
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	100.000	100.000	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	100.000	100.000	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	0	0	0	0	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- 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	100.000	100.000	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	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	4.375.345	991.919	67.230	196.416	66.142	57.932	12.550.711
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	12.500.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	4.375.345	991.919	67.230	196.416	66.142	57.932	50.711
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	156.524	156.524
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	10.000	10.000
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	10.000	10.000
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	-1.517.085	-2.692.083	-3.595.698	-3.606.103	-3.731.919	-3.639.169	8.832.112
Budgettair resultaat van het boekjaar	3.266.435	495.372	-3.283.646	-2.726.110	-10.001.881	-16.390.272	-1.604.354

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 231445

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 231445

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1663740 Alg. 99660

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1854843 Alg. 101927

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 2057974 Alg. 103748

PRIO ACT-10: actie 10 - burgerparticipatie

ACT-10: De stad zet in op burgerparticipatie.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	30.000	0	30.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	30.000	0	30.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	30.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	30.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	30.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	30.000	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	323.643	0	482.364	0	806.006
B. Investerings in materiële vaste activa	0	323.038	0	482.364	0	805.401
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	323.038	0	477.364	0	800.401
c. Roerende goederen	0	323.038	0	477.364	0	800.401
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	5.000	0	5.000
a. Onroerende goederen	0	0	0	5.000	0	5.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	605	0	0	0	605

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	605	278.913	4.821	39.304	482.364	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	278.913	4.821	39.304	482.364	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	278.913	4.821	39.304	477.364	0
c. Roerende goederen	0	278.913	4.821	39.304	477.364	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	5.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	5.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	605	0	0	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	330.540	0	191.555	0	522.095
B. Investerings in materiële vaste activa	0	330.540	0	191.555	0	522.095
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	330.540	0	191.555	0	522.095
a. Terreinen en gebouwen	0	251.824	0	184.555	0	436.379
c. Roerende goederen	0	78.716	0	7.000	0	85.716

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	763	0	178.022	151.755	191.555	0
B. Investerings in materiële vaste activa	763	0	178.022	151.755	191.555	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	763	0	178.022	151.755	191.555	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	148.415	103.409	184.555	0
c. Roerende goederen	763	0	29.607	48.346	7.000	0

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

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
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	100.558	0	1.760.429	0	1.860.988
B. Investerings in materiële vaste activa	0	100.558	0	1.702.929	0	1.803.488
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	100.558	0	1.702.929	0	1.803.488
a. Terreinen en gebouwen	0	100.558	0	1.657.929	0	1.758.488
c. Roerende goederen	0	0	0	45.000	0	45.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	57.500	0	57.500
II. ONTVANGSTEN	0	332.500	0	332.500	0	665.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	332.500	0	332.500	0	665.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	22.753	77.806	895.429	865.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	22.753	77.806	857.929	845.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	22.753	77.806	857.929	845.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	22.753	77.806	857.929	800.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	45.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	37.500	20.000
II. ONTVANGSTEN	0	362.338	332.500	-362.338	0	332.500
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	362.338	332.500	-362.338	0	332.500

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	131.372	0	210.000	0	341.372
B. Investerings in materiële vaste activa	0	103.958	0	200.000	0	303.958
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	103.958	0	200.000	0	303.958
b. Wegen en andere infrastructuur	0	103.958	0	200.000	0	303.958
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	27.415	0	10.000	0	37.415

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	27.415	103.958	110.000	100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	103.958	100.000	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	103.958	100.000	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	103.958	100.000	100.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	27.415	0	10.000	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	96.646	0	132.602	0	229.248
B. Investerings in materiële vaste activa	0	91.959	0	132.602	0	224.561
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	91.959	0	132.602	0	224.561
a. Terreinen en gebouwen	0	91.959	0	132.602	0	224.561
D. Toegestane investeringssubsidies	0	4.686	0	0	0	4.686

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	74.248	0	17.712	4.686	57.602	75.000
B. Investerings in materiële vaste activa	74.248	0	17.712	0	57.602	75.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	74.248	0	17.712	0	57.602	75.000
a. Terreinen en gebouwen	74.248	0	17.712	0	57.602	75.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	4.686	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	134.524	0	67.728	0	202.252
B. Investerings in materiële vaste activa	0	134.524	0	67.728	0	202.252
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	134.524	0	67.728	0	202.252
c. Roerende goederen	0	134.524	0	67.728	0	202.252

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	4.840	25.751	29.619	74.314	67.728	0
B. Investerings in materiële vaste activa	4.840	25.751	29.619	74.314	67.728	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.840	25.751	29.619	74.314	67.728	0
c. Roerende goederen	4.840	25.751	29.619	74.314	67.728	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	76.299	0	145.000	0	221.299
B. Investerings in materiële vaste activa	0	76.299	0	145.000	0	221.299
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	76.299	0	145.000	0	221.299
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	100.000	0	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	76.299	0	45.000	0	121.299

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	7.974	21.980	24.548	21.796	122.500	22.500
B. Investerings in materiële vaste activa	7.974	21.980	24.548	21.796	122.500	22.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.974	21.980	24.548	21.796	122.500	22.500
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	100.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	7.974	21.980	24.548	21.796	22.500	22.500

Prio IP-act-24: inzetten op de 'modal shift'.
act-24: inzetten op de 'modal shift'.

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	75.000	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	75.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	75.000	50.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	75.000	50.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	76.000	8.500
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	76.000	8.500

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.495.738	0	3.482.658	0	5.978.396
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.164.869	0	3.298.190	0	5.463.059
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.164.869	0	3.298.190	0	5.463.059
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.164.869	0	3.298.190	0	5.463.059
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	330.869	0	184.468	0	515.338
II. ONTVANGSTEN	0	84.249	0	4.825.805	0	4.910.054
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	84.249	0	4.825.805	0	4.910.054

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	839.635	1.090.297	457.921	107.885	1.786.178	1.696.480
B. Investerings in materiële vaste activa	736.646	973.758	398.918	55.547	1.638.190	1.660.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	736.646	973.758	398.918	55.547	1.638.190	1.660.000
b. Wegen en andere infrastructuur	736.646	973.758	398.918	55.547	1.638.190	1.660.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	102.989	116.539	59.003	52.337	147.988	36.480
II. ONTVANGSTEN	0	0	66.664	17.585	400.000	4.425.805
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	66.664	17.585	400.000	4.425.805

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

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	102.434	3.842	79.271	23.594	150.000	100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	102.434	3.842	79.271	23.594	150.000	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	102.434	3.842	79.271	23.594	150.000	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	102.434	3.842	79.271	23.594	150.000	100.000

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

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

Jaarlijkse transacties

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

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

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

Jaarlijkse transacties

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	7.511.115	0	7.918.894	0	15.430.008
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.431.115	0	7.918.894	0	15.350.008
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.431.115	0	7.918.894	0	15.350.008
b. Wegen en andere infrastructuur	0	7.431.115	0	7.918.894	0	15.350.008
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	80.000	0	0	0	80.000
II. ONTVANGSTEN	0	2.245.000	0	7.382.721	0	9.627.721
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	2.245.000	0	7.382.721	0	9.627.721

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	94.908	2.288.063	1.919.131	3.209.012	5.052.067	2.866.827
B. Investerings in materiële vaste activa	94.908	2.288.063	1.919.131	3.129.012	5.052.067	2.866.827
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	94.908	2.288.063	1.919.131	3.129.012	5.052.067	2.866.827
b. Wegen en andere infrastructuur	94.908	2.288.063	1.919.131	3.129.012	5.052.067	2.866.827
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	80.000	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	2.245.000	0	0	6.232.793	1.149.928
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	2.245.000	0	0	6.232.793	1.149.928

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

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	3.700	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	3.700	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	3.700	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	3.700	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	1.634.927	0	59.709	0	1.694.636
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.532.309	0	59.709	0	1.592.018
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.532.309	0	59.709	0	1.592.018
a. Terreinen en gebouwen	0	1.445.833	0	50.000	0	1.495.833
c. Roerende goederen	0	86.477	0	9.709	0	96.186
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	102.617	0	0	0	102.617
II. ONTVANGSTEN	0	25.000	0	0	0	25.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	25.000	0	0	0	25.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	69.607	1.147.286	381.862	36.172	59.709	0
B. Investerings in materiële vaste activa	38.841	1.118.837	356.934	17.698	59.709	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	38.841	1.118.837	356.934	17.698	59.709	0
a. Terreinen en gebouwen	38.841	1.088.051	318.097	844	50.000	0
c. Roerende goederen	0	30.786	38.837	16.853	9.709	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	30.766	28.449	24.929	18.474	0	0
II. ONTVANGSTEN	25.000	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies 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	1.185.802	0	6.305.864	0	7.491.666
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.635.500	0	5.635.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.635.500	0	5.635.500
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	5.635.500	0	5.635.500
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	1.185.802	0	670.364	0	1.856.166

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	59.302	575.000	551.500	1.045.864	5.260.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	635.500	5.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	635.500	5.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	635.500	5.000.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	59.302	575.000	551.500	410.364	260.000

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	247.489	0	70.406	0	317.895
B. Investerings in materiële vaste activa	0	218.608	0	57.748	0	276.356
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	218.608	0	57.748	0	276.356
a. Terreinen en gebouwen	0	137.359	0	37.342	0	174.701
c. Roerende goederen	0	81.249	0	20.406	0	101.655
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	28.881	0	12.658	0	41.539

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	113.955	25.683	93.214	14.637	70.406	0
B. Investerings in materiële vaste activa	113.955	19.245	70.771	14.637	57.748	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	113.955	19.245	70.771	14.637	57.748	0
a. Terreinen en gebouwen	66.589	0	70.771	0	37.342	0
c. Roerende goederen	47.366	19.245	0	14.637	20.406	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	6.437	22.444	0	12.658	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.305.915	0	52.139	0	1.358.055
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.220.493	0	1.697	0	1.222.190
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.220.493	0	1.697	0	1.222.190
a. Terreinen en gebouwen	0	1.195.836	0	1.697	0	1.197.533
c. Roerende goederen	0	24.657	0	0	0	24.657
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	85.422	0	50.442	0	135.865
II. ONTVANGSTEN	0	52.500	0	41.454	0	93.954
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	52.500	0	41.454	0	93.954

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	133.627	829.153	20.147	322.989	27.139	25.000
B. Investerings in materiële vaste activa	127.963	795.109	11.495	285.926	1.697	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	127.963	795.109	11.495	285.926	1.697	0
a. Terreinen en gebouwen	127.963	770.452	11.495	285.926	1.697	0
c. Roerende goederen	0	24.657	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	5.664	34.044	8.652	37.062	25.442	25.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	15.000	37.500	41.454	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	15.000	37.500	41.454	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	76.410	0	1.160.959	0	1.237.369
B. Investerings in materiële vaste activa	0	39.216	0	1.076.338	0	1.115.554
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	39.216	0	1.076.338	0	1.115.554
a. Terreinen en gebouwen	0	39.216	0	835.608	0	874.824
c. Roerende goederen	0	0	0	240.730	0	240.730
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	37.194	0	84.621	0	121.815

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	76.410	930.959	230.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	39.216	861.338	215.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	39.216	861.338	215.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	39.216	620.608	215.000
c. Roerende goederen	0	0	0	0	240.730	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	37.194	69.621	15.000

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	437.567	0	2.475.100	0	2.912.667
B. Investerings in materiële vaste activa	0	421.250	0	1.765.320	0	2.186.570
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	421.250	0	1.765.320	0	2.186.570
a. Terreinen en gebouwen	0	421.250	0	1.765.320	0	2.186.570
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	16.317	0	709.780	0	726.097

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	10.890	426.677	2.215.100	260.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	421.250	1.765.320	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	421.250	1.765.320	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	421.250	1.765.320	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	10.890	5.427	449.780	260.000

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	959.083	0	2.037.228	0	2.996.311
B. Investerings in materiële vaste activa	0	959.083	0	2.037.228	0	2.996.311
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	959.083	0	2.037.228	0	2.996.311
a. Terreinen en gebouwen	0	959.083	0	2.037.228	0	2.996.311

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	959.083	1.037.228	1.000.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	959.083	1.037.228	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	959.083	1.037.228	1.000.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	959.083	1.037.228	1.000.000

PRIO IP-ACT-48: Recreatiezone Donk wordt verder ontwikkeld inclusief verblijfstoerisme.
ACT-48: De recreatiezone Donk verder ontwikkelen, inclusief verblijfstoerisme.

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

Jaarlijkse transacties

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	16.786	0	1.500.000	0	1.516.786
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	16.786	0	0	0	16.786

Jaarlijkse transacties

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

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

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	5.899	0	0	0	153.656	100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	100.000	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	100.000	100.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	100.000	100.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	5.899	0	0	0	53.656	0

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

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
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

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

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	85.000	40.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	85.000	40.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	85.000	40.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	85.000	40.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 233506

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1663740 Alg. 99660

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1854843 Alg. 101927

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 2057974 Alg. 103748

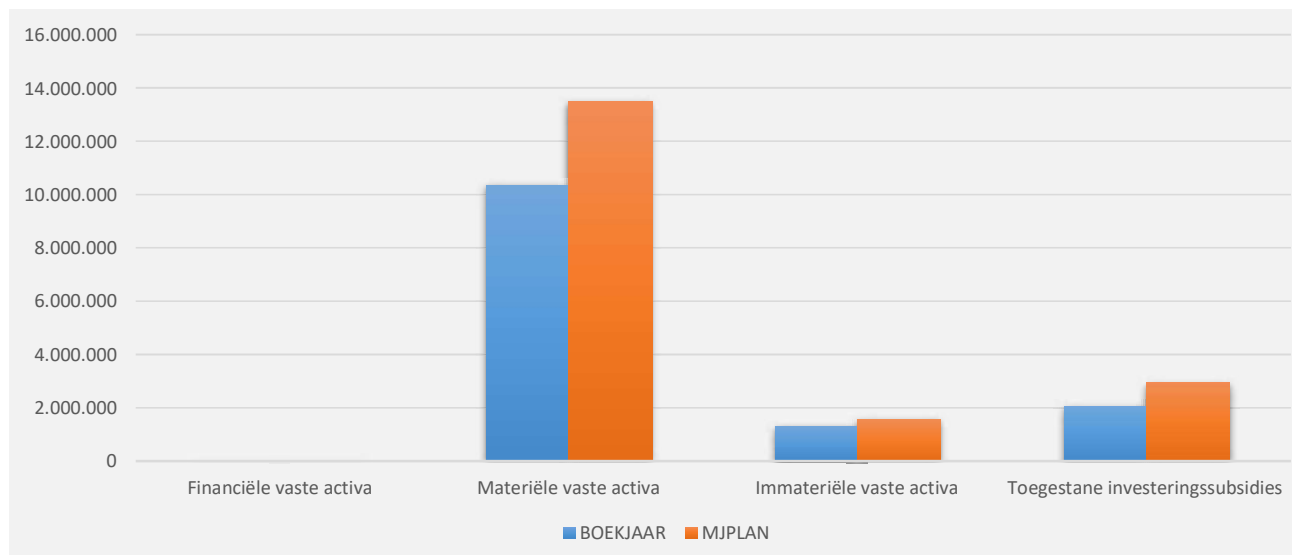
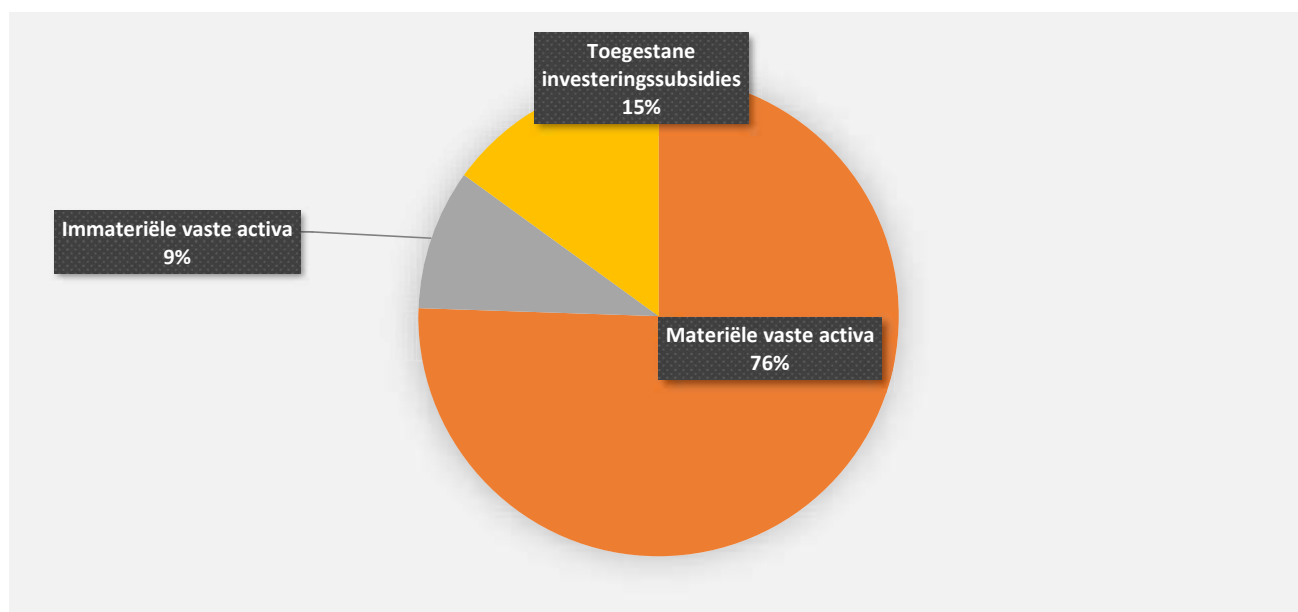
31/12/2023

31/12/2022

UITGAVEN	Code	13.697.898	10.908.891
I. Investeringsen in financiele vaste activa	28	1.569	42
0119 Overige algemene diensten		1.500	
0210 Openbaar vervoer		44	42
0660 Communicatievoorzieningen		25	
II. Investeringsen in materiele vaste activa		10.344.269	8.847.556
Onroerende goederen		9.629.463	8.257.526
0310 Beheer van regen- en afvalwater		4.551.339	3.936.761
0200 Wegen		1.698.956	1.997.645
0522 Toerisme - Infrastructuur		959.083	
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		834.552	480.000
0742 Sportinfrastructuur		537.104	366.496
0720 Monumentenzorg		436.534	278.228
0670 Straatverlichting		200.261	67.230
0954 Dagzorgcentra		103.409	148.415
0930 Sociale huisvesting		77.806	22.753
0700 Musea		47.617	
**** Overige beleidsvelden		182.803	959.997
Roerende goederen		714.805	590.030
0119 Overige algemene diensten		296.756	198.130
0703 Openbare bibliotheken		49.218	42.628
0954 Dagzorgcentra		48.346	29.607
0742 Sportinfrastructuur		41.853	8.764
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen		39.304	
0680 Groene ruimte		36.950	17.460
0953 Woon- en zorgcentra		36.046	117.057
0705 Gemeenschapscentrum		25.062	6.327
0700 Musea		24.800	7.748
0520 Toerisme - Onthaal en promotie		21.189	
**** Overige beleidsvelden		95.280	162.308
Vooruitbetalingen op investeringen in materiele vaste activa	2906		
III. Investeringsen in immateriele vaste activa	21	1.295.549	1.267.388
0705 Gemeenschapscentrum		567.382	645.953
0310 Beheer van regen- en afvalwater		238.376	251.129
0720 Monumentenzorg		217.036	110.584
0820 Deeltijds kunstonderwijs		144.371	75.947
0200 Wegen		50.504	77.247
**** Overige beleidsvelden		77.880	106.529
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	2.056.511	793.904
0410 Brandweer		859.195	23.802
0790 Erediensten		799.800	512.788
0400 Politiediensten		322.854	236.137
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		62.141	21.177
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		7.836	
**** Overige beleidsvelden		4.686	

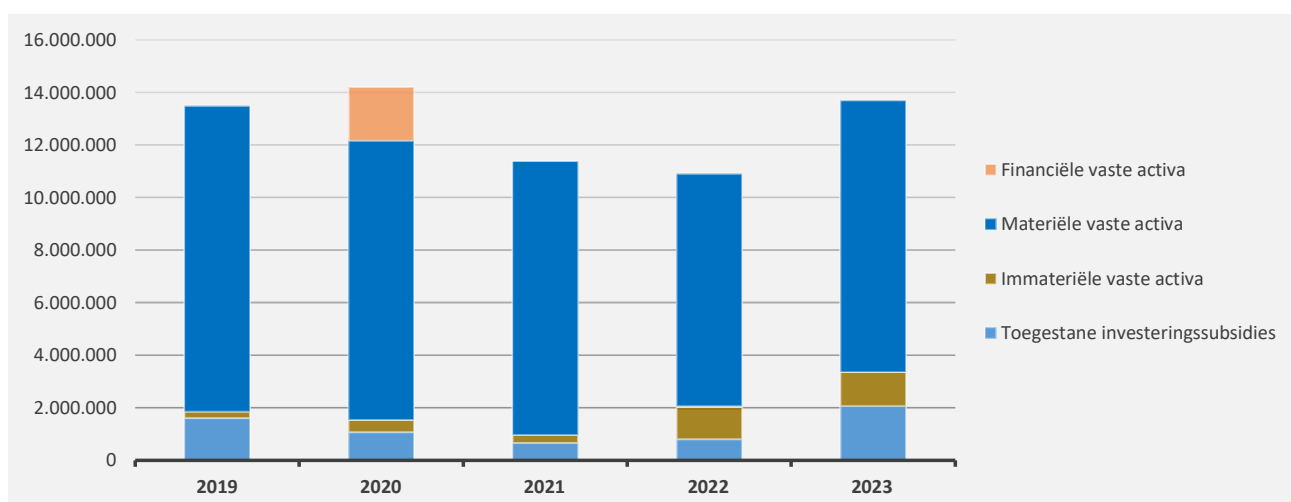
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	13.697.898	100%	17.959.734	100%	76%
Financiële vaste activa	1.569	0%	1.544	0%	102%
Materiële vaste activa	10.344.269	76%	13.466.466	75%	77%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	9.509.716		12.614.914		75%
Terreinen en gebouwen	2.446.664		3.482.286		70%
Wegen en overige infrastructuur	6.025.184		7.618.386		79%
Roerende goederen	657.458		1.265.138		52%
Leasing en soortgelijke rechten	196.416		66.142		297%
Erfgoed	183.994		182.961		101%
Andere materiële vaste activa	834.552		851.552		98%
Terreinen en gebouwen	834.552		851.552		98%
Roerende goederen					
Immateriële vaste activa	1.295.549	9%	1.557.355	9%	83%
Toegestane investeringssubsidies	2.056.511	15%	2.934.370	16%	70%



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2023-2019

	2023		2022		2021	
Investeringsuitgaven	13.697.898	100%	10.908.891	100%	11.375.745	100%
Financiële vaste activa	1.569	0%	42	0%	40	0%
Materiële vaste activa	10.344.269	76%	8.847.556	81%	10.417.226	92%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	9.509.716		8.367.556		10.417.226	
Terreinen en gebouwen	2.446.664		1.072.769		2.725.862	
Wegen en overige infrastructuur	6.025.184		6.370.794		5.838.206	
Roerende goederen	657.458		590.030		779.026	
Leasing en soortgelijke rechten	196.416		67.230		991.919	
Erfgoed	183.994		266.733		82.213	
Overige materiële vaste activa	834.552		480.000			
Onroerende goederen	834.552		480.000			
Roerende goederen						
Immateriële vaste activa	1.295.549	9%	1.267.388	12%	301.920	3%
Toegestane investeringssubsidies	2.056.511	15%	793.904	7%	656.560	6%



De investeringsuitgaven bedragen 2,8 miljoen euro meer dan vorig jaar en bestaan grotendeels uit materiële vaste activa. Het voorbije jaar werd er onder andere geïnvesteerd in diverse weg- en rioleringswerken (Mullem, Oudstrijdersstraat, Sint-Jozefsplein, verkaveling Diependale, Doorn, Graaf van Landastraat, Molenkouter, Annekensstraat), heraanleg jachthaven en Trekweg, aankoop gebouw Beverestraat, aanleg skatepark, onderhoud buurtwegen, restauratie OLV-Hospitaal, restauratie Tissenhovemolen, uitbouw dagverzorgingscentrum en heraanleg parking Eindrieskaai.

De investeringen in immateriële vaste activa liggen in dezelfde lijn als vorig jaar. Dit zijn voornamelijk erelonen in het kader van weg- en rioleringswerken (o.a. fietstunnel Leupegem, Graaf van Landastraat, Oudstrijdersstraat, Ronsen Heerweg, Rietgracht, Mullem), de nieuwe cultuursite, restauratie en herinrichting van gebouwen (o.a. Poortgebouw Maagdendale, Tissenhovemolen, Stadhuis, OLV-Hospitaal, Ontmoetingscentrum Ename).

De investeringssubsidies werden toegekend aan de politie- en hulpverleningszone, de kerkfabrieken en diverse jeugd- en sportverenigingen.

3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

	2023		2022		MJPLAN	
Financiële vaste activa	1.569	100%	42	100%	1.544	100%
0119 Overige algemene diensten	1.500	96%			1.500	97%
0210 Openbaar vervoer	44	3%	42	100%	44	3%
0660 Communicatievoorzieningen	25	2%				
0670 Straatverlichting						
0610 Gebiedsontwikkeling						
Materiële vaste activa	10.344.269	100%	8.847.556	100%	13.466.466	100%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	4.551.339	44%	3.936.761	44%	4.624.615	34%
0200 Wegen	1.704.505	16%	1.997.645	23%	3.255.383	24%
0522 Toerisme - Infrastructuur	959.083	9%	5.637	0%	821.000	6%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	834.552	8%	480.000	5%	851.552	6%
0742 Sportinfrastructuur	578.957	6%	375.260	4%	737.196	5%
0720 Monumentenzorg	436.534	4%	278.228	3%	527.958	4%
0119 Overige algemene diensten	335.621	3%	215.825	2%	463.018	3%
0670 Straatverlichting	200.261	2%	67.230	1%	69.987	1%
0954 Dagzorgcentra	151.755	1%	178.022	2%	306.310	2%
0930 Sociale huisvesting	77.806	1%	22.753	0%	90.735	1%
0700 Musea	72.417	1%	7.748	0%	194.800	1%
0705 Gemeenschapscentrum	66.450	1%	152.314	2%	127.626	1%
0680 Groene ruimte	58.746	1%	42.008	0%	319.090	2%
0703 Openbare bibliotheken	50.062	0%	360.725	4%	59.771	0%
0953 Woon- en zorgcentra	40.484	0%	117.057	1%	120.563	1%
**** Overige beleidsvelden	225.696	2%	610.342	7%	896.862	7%
Imateriële vaste activa	1.295.549	100%	1.267.388	100%	1.557.355	100%
0705 Gemeenschapscentrum	567.382	44%	645.953	51%	596.575	38%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	238.376	18%	251.129	20%	327.081	21%
0720 Monumentenzorg	217.036	17%	110.584	9%	194.239	12%
0820 Deeltijds kunstonderwijs	144.371	11%	75.947	6%	118.550	8%
0200 Wegen	50.504	4%	77.247	6%	172.958	11%
**** Overige beleidsvelden	77.880	6%	106.529	8%	147.952	10%
Toegestane investeringssubsidies	2.056.511	100%	793.904	100%	2.934.370	100%
0410 Brandweer	859.195	42%	23.802	3%	1.150.969	39%
0790 Erediensten	799.800	39%	512.788	65%	800.000	27%
0400 Politiediensten	322.854	16%	236.137	30%	638.677	22%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	62.141	3%	21.177	3%	70.000	2%
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	7.836	0%			10.000	0%
**** Overige beleidsvelden	4.686	0%			264.723	9%

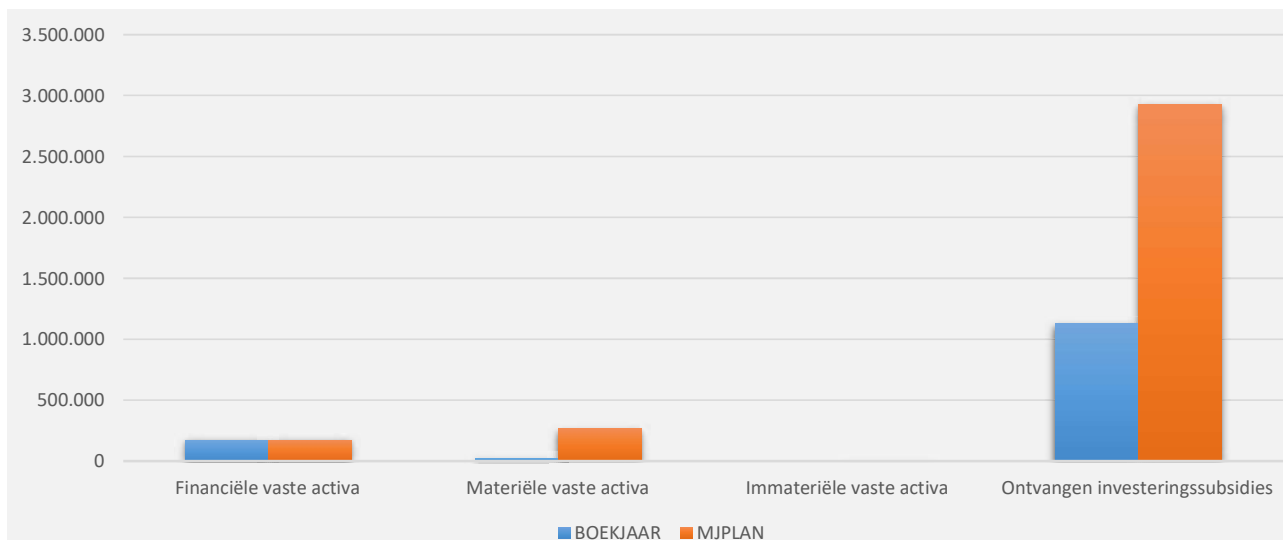
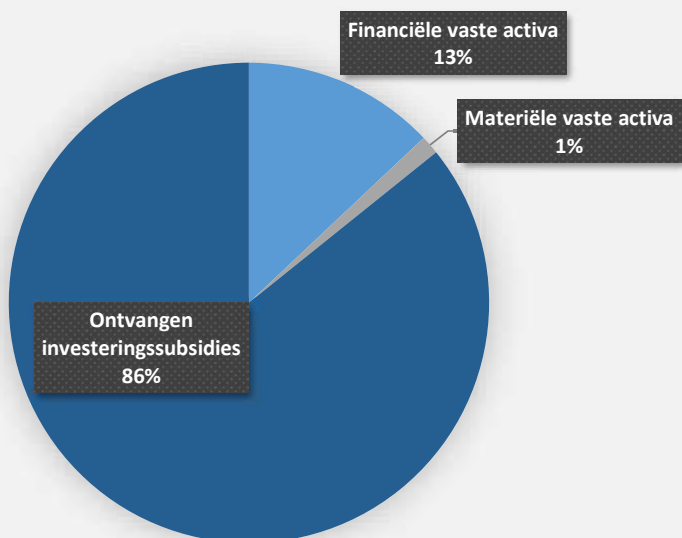
31/12/2023

31/12/2022

ONTVANGSTEN	Code	1.313.875	3.653.014
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	170.299	170.299
0670 Straatverlichting		170.299	170.299
II. Verkoop van materiële vaste activa		16.637	842.660
Onroerende goederen		16.637	842.660
0200 Wegen		13.000	
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		3.637	842.660
Roerende goederen			
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2	1.126.938	2.640.054
0953 Woon- en zorgcentra		952.318	952.318
0720 Monumentenzorg		240.088	15.000
0200 Wegen		205.584	66.664
0670 Straatverlichting		45.375	
0700 Musea		20.000	
**** Overige beleidsvelden		-336.427	1.606.072

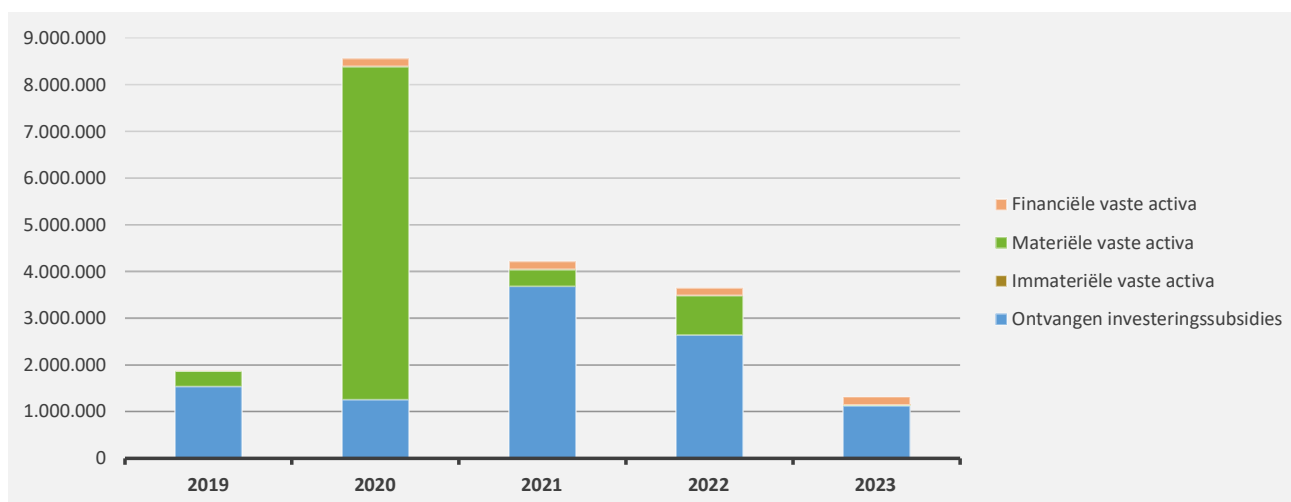
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten	1.313.875	100%	3.361.166	100%	39%
Financiële vaste activa	170.299	13%	170.299	5%	100%
Materiële vaste activa	16.637	1%	263.000	8%	6%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	13.000		13.000		100%
Terreinen en gebouwen	13.000		13.000		100%
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen					
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Andere materiële vaste activa	3.637		250.000		1%
Onroerende goederen	3.637		250.000		1%
Roerende goederen					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	1.126.938	86%	2.927.866	87%	38%



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2023-2019

	2023		2022		2021	
Investeringsontvangsten	1.313.875	100%	3.653.014	100%	4.214.250	100%
Financiële vaste activa	170.299	13%	170.299	5%	170.299	4%
Materiële vaste activa	16.637	1%	842.660	23%	362.339	9%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	13.000				28.750	
Terreinen en gebouwen	13.000				28.250	
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen					500	
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Overige materiële vaste activa	3.637		842.660		333.589	
Onroerende goederen	3.637		842.660		333.589	
Roerende goederen						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	1.126.938	86%	2.640.054	72%	3.681.612	87%



De investeringsontvangsten vertonen een daling ten opzichte van vorig jaar.

De ontvangsten uit materiële vast activa zijn afkomstig van verkopen van percelen grond (Axelwalle en Ooikestraat).

De ontvangen investeringssubsidies bevatten de jaarlijkse VIPA-toelage (over een periode van 20 jaar) en diverse subsidies voor werken (o.a. restauratiepremies Tissenhovemolen en OLV-Hospitaal, subsidie heraanleg kasseiweg Doorn, subsidie energieaudit Stadhuis).

			2023		2022		MJPLAN	
Financiële vaste activa			170.299	100%	170.299	100%	170.299	100%
0670	Straatverlichting		170.299	100%	170.299	100%	170.299	100%
Materiële vaste activa			16.637	100%	842.660	100%	263.000	100%
0200	Wegen		13.000	78%			13.000	5%
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel		3.637	22%	842.660	100%	250.000	95%
Imateriële vaste activa								
0130	Administratieve dienstverlening							
Ontvangen investeringssubsidies			1.126.938	100%	2.640.054	100%	2.927.866	100%
0953	Woon- en zorgcentra		952.318	85%	952.318	36%	952.318	33%
0720	Monumentenzorg		240.088	21%	15.000	1%	281.542	10%
0200	Wegen		205.584	18%	66.664	3%	376.049	13%
0670	Straatverlichting		45.375	4%			45.375	2%
0700	Musea		20.000	2%			40.000	1%
****	Overige beleidsvelden		-336.427	-30%	1.606.072	61%	1.232.583	42%

T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2057974 Alg. 103748

Stad (0308.252.043)

Tussenmuren 17, 9700 Oudenaarde

Algemeen directeur: Baele Bart

OCMW (0212.207.789)

Meerspoort 30, 9700 Oudenaarde

Financieel directeur: Van Cauwenberghe Saskia

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	42.758.041	39.893.314	36.117.186	32.447.232	28.630.041	36.937.723
1. Financiële schulden op 1 januari	42.472.632	42.758.041	39.893.314	36.117.186	32.447.232	28.630.041
2. Nieuwe leningen	4.375.345	991.919	67.230	196.416	57.932	12.550.711
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-4.089.936	-3.856.646	-3.843.359	-3.866.370	-3.875.123	-4.243.028
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.781.136	3.807.255	3.841.161	3.858.488	3.879.985	4.247.891
1. Financiële schulden op 1 januari	3.532.288	3.781.136	3.807.255	3.841.161	3.858.488	3.879.985
2. Aflossingen	-3.841.088	-3.830.527	-3.809.453	-3.849.044	-3.853.625	-3.875.123
3. Overboekingen	4.089.936	3.856.646	3.843.359	3.866.370	3.875.123	4.243.028
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	46.539.177	43.700.569	39.958.347	36.305.719	32.510.026	41.185.614

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 231445

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1497310 Alg. 101253

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1663740 Alg. 99660

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1854843 Alg. 101927

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 2057974 Alg. 103748

Toelichting :

De nieuwe leningen in 2023 ten bedrage van 196.416 euro hebben betrekking op de jaarlijkse nieuwe investeringen in het openbaar verlichtingsnet (jaarlijkse leasing Fluvius ten gevolge van de overname van het openbaar verlichtingsnet door Fluvius).

FINANCIËLE SCHULDEN

[illegible][illegible]

* = industrieel aflossingen op volledige aflossingsleningen

[illegible]

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Som resterende schuld 31/12/2023	Voorziene aflossingen 2023 *	Werkelijke aflossingen 2023 *	Verschil werkelijk - voorzien in 2024	Som terug te betalen in 2024
----------------------------------	------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------	------------------------------

[illegible][illegible]

Schema T5: De toelichting bij de balans

Stad Oudenaarde
Tussenmuren 17 - 9700 Oudenaarde
Ondernemingsnr.: 0308.252.043

OCMW Oudenaarde
Meerspoort 30 - 9700 Oudenaarde
Ondernemingsnr.: 0212.207.789

Filters

Boekjaar: 2023

Budgettaire entiteiten: OCMW, STAD

1. Mutatiestaat van de vaste activa

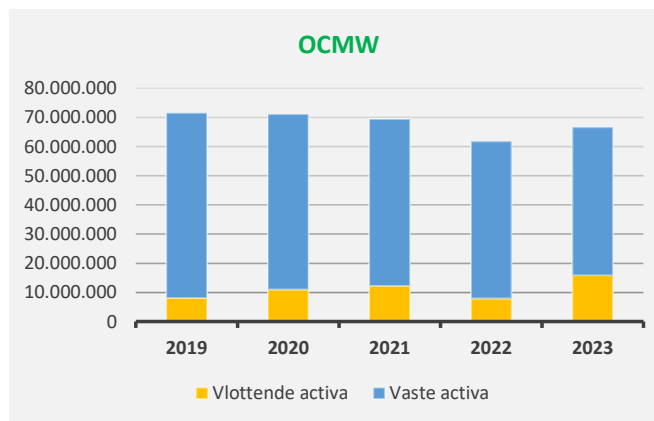
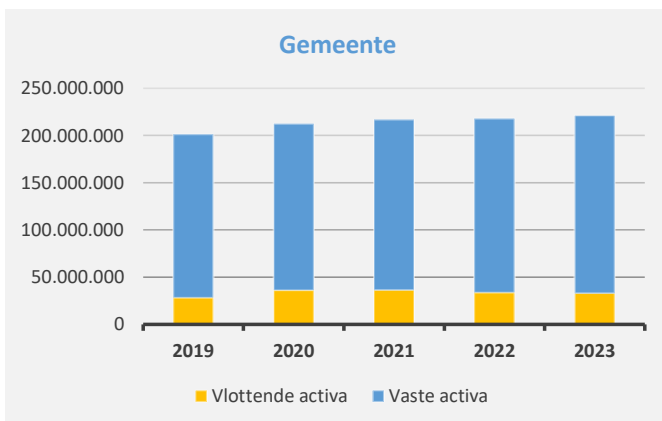
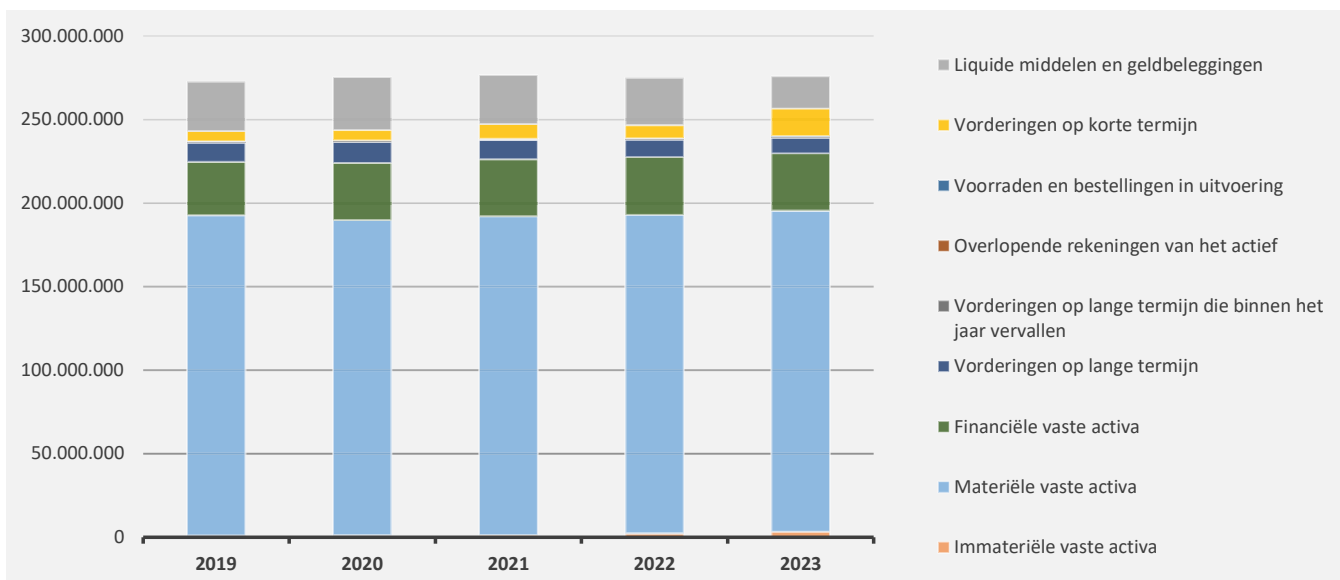
	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde- verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 34.648.059,97	€ 1.568,90	€ 170.299,32	€ 0,00	€ -84.144,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.395.185,18
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 34.487.186,27	€ 25,00	€ 170.299,32	€ 0,00	€ -84.144,37	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.232.767,58
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 160.873,70	€ 1.543,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 162.417,60
C. Materiële vaste activa	€ 190.683.628,61	€ 10.006.559,12	€ 16.637,25	€ 78.567,56		€ 8.693.385,91	€ 0,00	€ 192.058.732,13
1. Gemeenschapsgoederen	€ 152.821.819,61	€ 8.943.552,96	€ 13.000,00	€ 70.483,83		€ 6.671.304,56	€ 0,00	€ 155.151.551,84
a. Terreinen en gebouwen	€ 65.996.946,00	€ 2.283.397,59	€ 13.000,00	€ 67.103,12		€ 2.173.067,40	€ 0,00	€ 66.161.379,31
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 60.026.615,39	€ 5.784.469,21	€ 0,00	€ 239.239,53		€ 3.542.416,85	€ 0,00	€ 62.507.907,28
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 888.089,68	€ 241.535,46	€ 0,00	€ -22.097,02		€ 289.812,60	€ 0,00	€ 817.715,52
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 971.832,47	€ 246.306,36	€ 0,00	€ -206.327,73		€ 203.066,46	€ 0,00	€ 808.744,64
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 4.376.132,78	€ 196.416,39	€ 0,00	€ 0,00		€ 401.363,24	€ 0,00	€ 4.171.185,93
f. Erfgoed	€ 20.562.203,29	€ 191.427,95	€ 0,00	€ -7.434,07		€ 61.578,01	€ 0,00	€ 20.684.619,16
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 25.700.971,96	€ 228.453,89	€ 0,00	€ 4.446,48		€ 1.993.375,63	€ 0,00	€ 23.940.496,70
a. Terreinen en gebouwen	€ 25.153.336,40	€ 101.076,82	€ 0,00	€ 6.769,96		€ 1.788.189,05	€ 0,00	€ 23.472.994,13
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 295.032,79	€ 41.654,81	€ 0,00	€ 0,00		€ 104.996,89	€ 0,00	€ 231.690,71
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 252.602,77	€ 85.722,26	€ 0,00	€ -2.323,48		€ 100.189,69	€ 0,00	€ 235.811,86
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 12.160.837,04	€ 834.552,27	€ 3.637,25	€ 3.637,25	€ 0,00	€ 28.705,72	€ 0,00	€ 12.966.683,59
a. Terreinen en gebouwen	€ 12.160.837,04	€ 834.552,27	€ 3.637,25	€ 3.637,25	€ 0,00	€ 28.705,72	€ 0,00	€ 12.966.683,59
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 2.289.132,87	€ 1.411.368,21	€ 0,00	€ -269.755,12		€ 91.950,66	€ 0,00	€ 3.338.795,30

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 18.200.919,15	€ -362.337,85	€ 1.063.247,87	€ 0,00	€ 16.775.333,43
Stad	€ 30.891.666,44	€ 536.957,86	€ 860.654,07	€ 0,00	€ 30.567.970,23
Totaal	€ 49.092.585,59	€ 174.620,01	€ 1.923.901,94	€ 0,00	€ 47.343.303,66
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	€ -15.946.456,13	€ -7.483.096,69	€ 6.732.861,24	€ 0,00	€ -16.696.691,58
Stad	€ 22.350.938,54	€ 9.329.843,17	€ -6.732.861,24	€ 0,00	€ 24.947.920,47
Totaal	€ 6.404.482,41	€ 1.846.746,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.251.228,89
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 10.183,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.183,85
Stad	€ 13.793.460,62	€ 0,00	€ -84.144,37	€ 0,00	€ 13.709.316,25
Totaal	€ 13.803.644,47	€ 0,00	€ -84.144,37	€ 0,00	€ 13.719.500,10
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	€ 21.550.541,91			€ -2.175.821,17	€ 19.374.720,74
Stad	€ 186.941.552,07			€ 2.189.141,35	€ 189.130.693,42
Totaal	€ 208.492.093,98			€ 13.320,18	€ 208.505.414,16

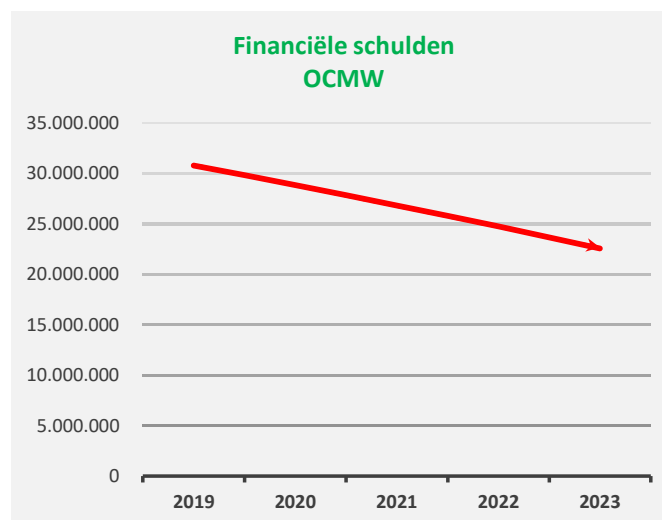
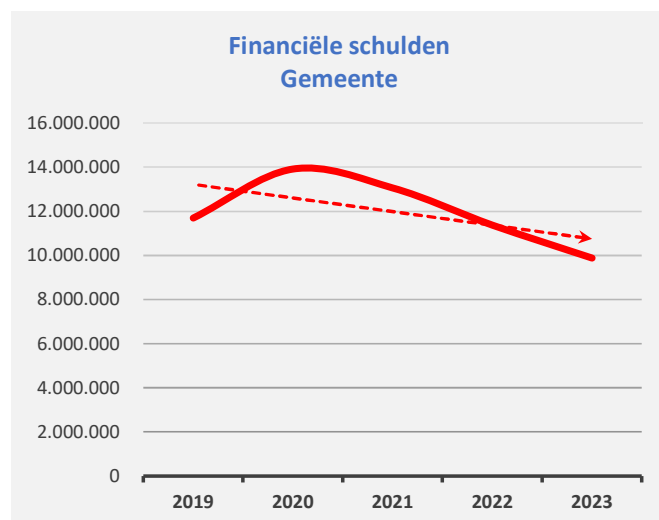
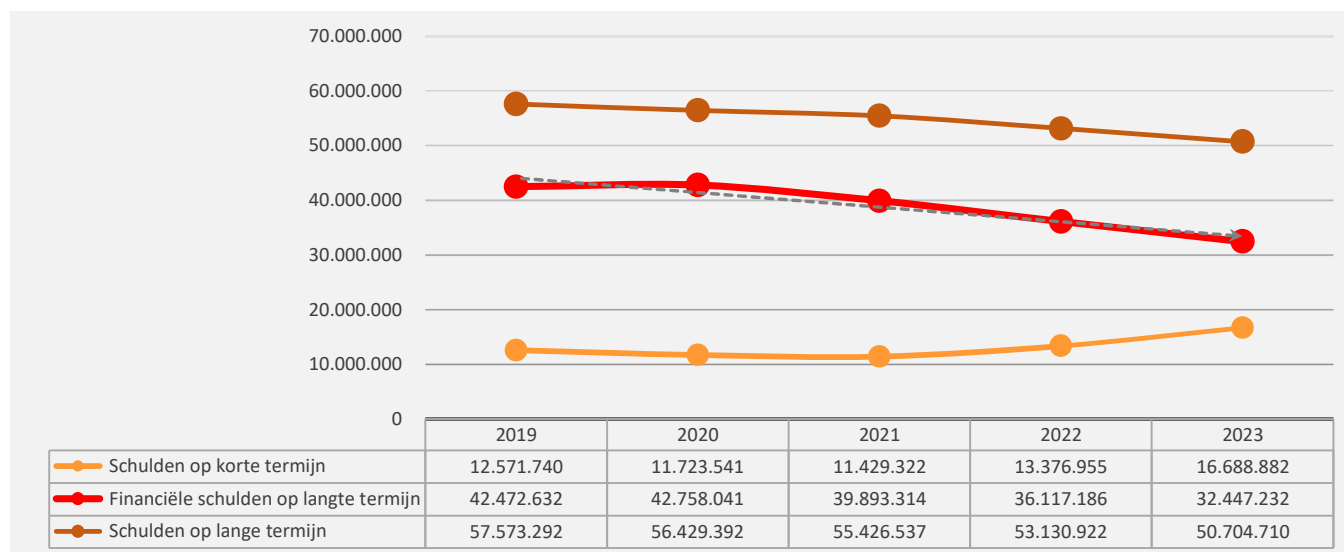
1. Samenstelling van de activa

	2023		2022		2021	
ACTIVA	275.899.006	100%	274.999.971	100%	276.596.738	100%
Vlottende activa	36.932.503	13%	37.196.517	14%	39.090.600	14%
Liquide middelen en geldbeleggingen	19.236.855	7%	28.556.494	10%	29.500.767	11%
Vorderingen op korte termijn	16.573.010	6%	7.529.974	3%	8.486.344	3%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>2.596.705</i>		<i>2.077.752</i>		<i>1.981.428</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>13.976.305</i>		<i>5.452.222</i>		<i>6.504.916</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	13.795	0%	11.207	0%	4.646	0%
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.108.843	0%	1.098.843	0%	1.098.843	0%
Vaste activa	238.966.502	87%	237.803.454	86%	237.506.138	86%
Vorderingen op lange termijn	9.173.790	3%	10.182.632	4%	11.281.475	4%
Financiële vaste activa	34.395.185	12%	34.648.060	13%	34.346.640	12%
Materiële vaste activa	192.058.732	70%	190.683.629	69%	190.678.007	69%
Immateriële vaste activa	3.338.795	1%	2.289.133	1%	1.200.017	0%



2. Samenstelling van de passiva

	2023		2022		2021	
PASSIVA	275.899.006	100%	274.999.971	100%	276.596.738	100%
Schulden op korte termijn	16.688.882	6%	13.376.955	5%	11.429.322	4%
Schulden uit ruiltransacties	11.350.221	4%	8.352.134	3%	6.744.201	2%
Voorzieningen voor risico's en kosten	3.427.120		2.596.807		2.187.029	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	7.923.101		5.755.327		4.557.172	
Schulden uit niet-ruiltransacties	1.480.173	1%	1.183.661	0%	874.865	0%
Overlopende rekeningen van het passief					3.000	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.858.488	1%	3.841.161	1%	3.807.255	1%
Schulden op lange termijn	50.704.710	18%	53.130.922	19%	55.426.537	20%
Schulden uit ruiltransacties	50.704.710	18%	53.130.922	19%	55.426.537	20%
Voorzieningen voor risico's en kosten	18.255.496		17.011.754		15.531.240	
Financiële schulden	32.447.232		36.117.186		39.893.314	
Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.982		1.982		1.982	
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	208.505.414	76%	208.492.094	76%	209.740.880	76%



Toelichting

Activa

De lichte daling van de **vlottende activa** wordt veroorzaakt door een sterke daling van de liquide middelen en geldbeleggingen enerzijds en anderzijds een sterke toename van de vorderingen op korte termijn.

De liquide middelen en geldbeleggingen dalen met 9,3 miljoen euro ten gevolge van het niet aangaan van nieuwe leningen. De investeringsuitgaven werden integraal met eigen middelen gefinancierd.

De vorderingen op korte termijn stijgen met 8,5 miljoen euro : dit zijn voornamelijk te ontvangen belastingen, toelagen en verleende thesaurievoorschotten aan het Auroraziekenhuis.

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

De **materiële vaste activa** zijn met 1,3 miljoen euro toegenomen. Dit is het resultaat van 10 miljoen euro nieuwe investeringen en 8,7 miljoen euro geboekte afschrijvingen.

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

- Diverse weg- en rioleringswerken : Mullem, Oudstrijdersstraat, Sint-Jozefsplein, verkaveling Diependale, Doorn, Graaf van Landastraat, Molenkouter, Annekensstraat
- heraanleg jachthaven en Trekweg
- onderhoud buurtwegen
- aankoop gebouw Beverestraat
- aanleg skatepark
- restauratie OLV-Hospitaal
- uitbouw IT-infrastructuur
- restauratie Tissenhovemolen
- heraanleg parking Eindrieskaai
- uitbouw dagverzorgingscentrum

De **immateriële vaste activa** zijn toegenomen met 1,1 miljoen euro.

Deze bevatten onder andere erelonen voor ontwerp-opdrachten, in het kader van :

- diverse weg- en rioleringswerken (o.a. fietstunnel Leupegem, Graaf van Landastraat, Oudstrijdersstraat, Ronsen Heerweg, Rietgracht, Mullem),
- de nieuwe cultuursite,
- de restauratie en herinrichting van diverse gebouwen (o.a. Poortgebouw Abdij Maagdendale, Tissenhovemolen, Stadhuis, OLV-Hospitaal, Ontmoetingscentrum Ename).

Passiva

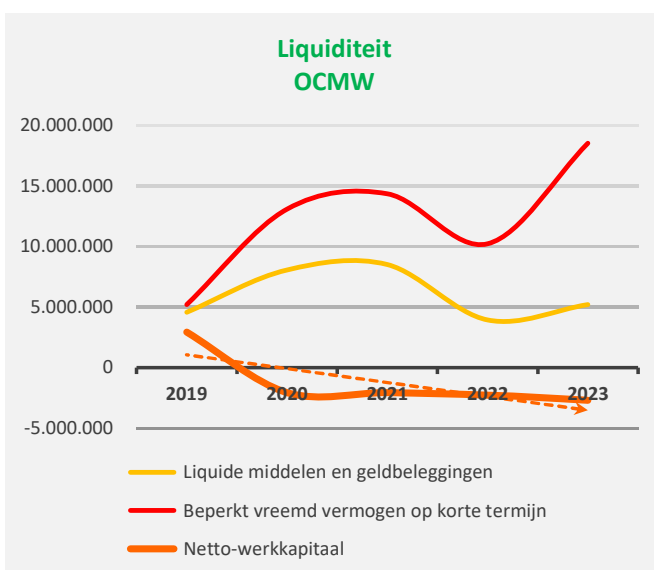
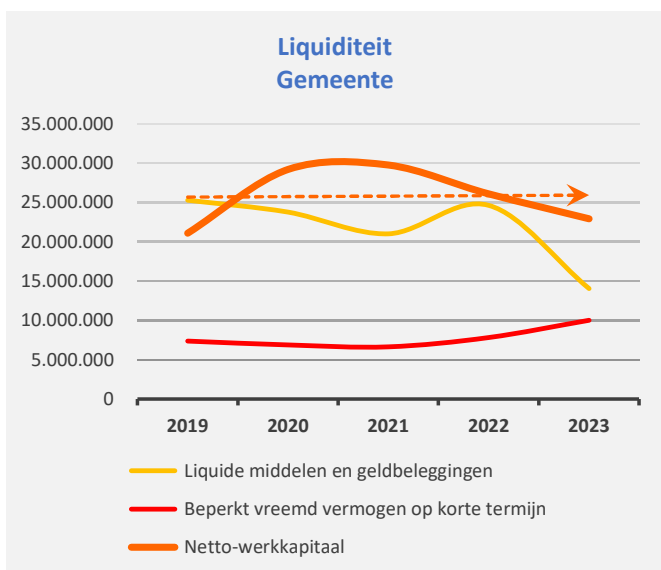
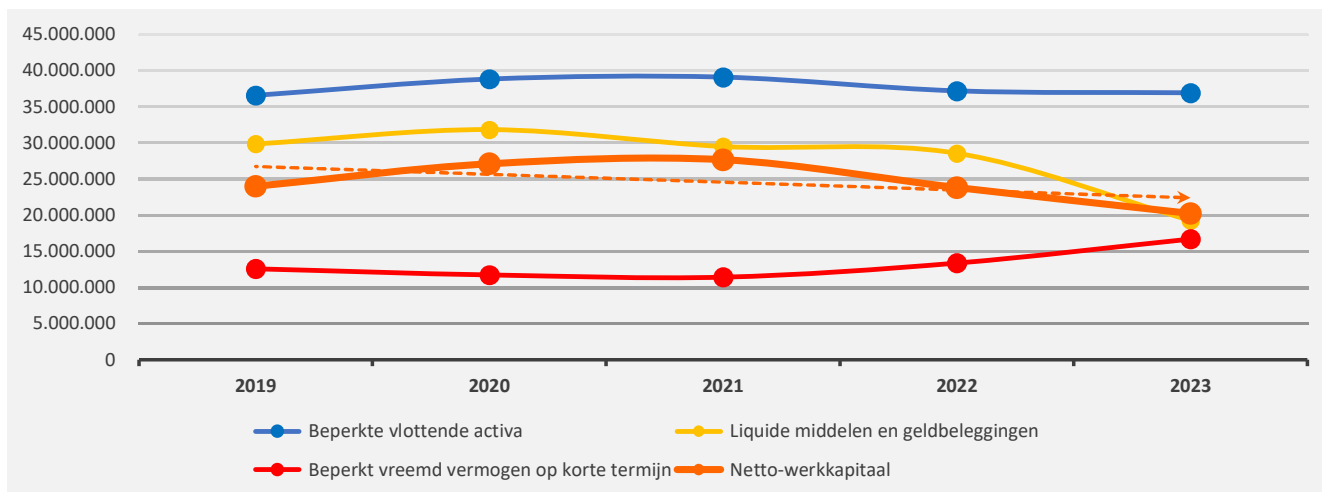
De **schulden op korte termijn** vertonen een stijging, veroorzaakt door de aangerekende facturen (leveranciers) op het einde van boekjaar 2023 (en die pas werden betaald in 2024) en door de aangelegde voorziening voor de responsabiliseringsbijdragen van het volgend boekjaar.

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

De **financiële schulden** vertonen een daling ten gevolge van het jaarlijks aflossen van de lopende leningen en het niet aangaan van nieuwe leningen.

1. Liquiditeit

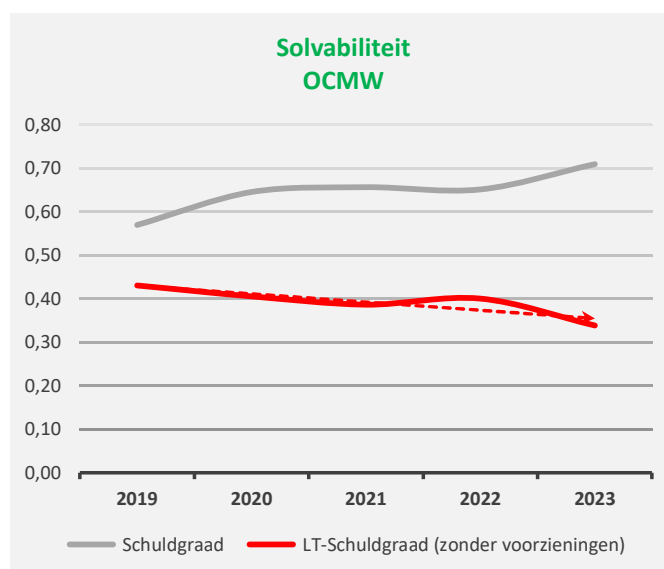
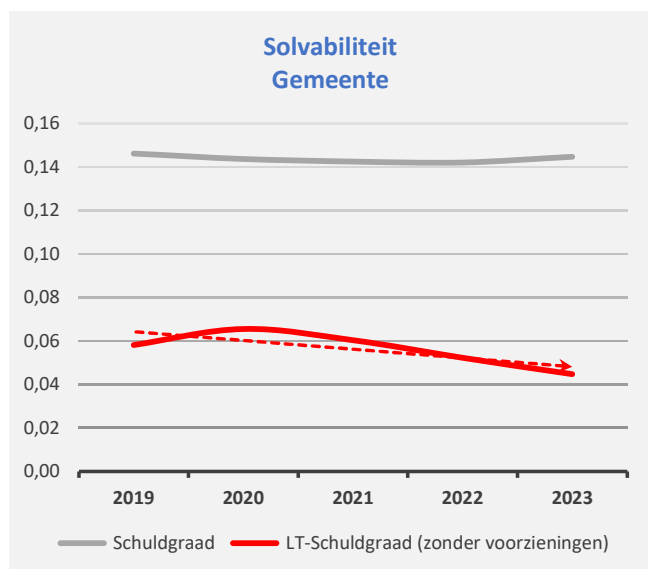
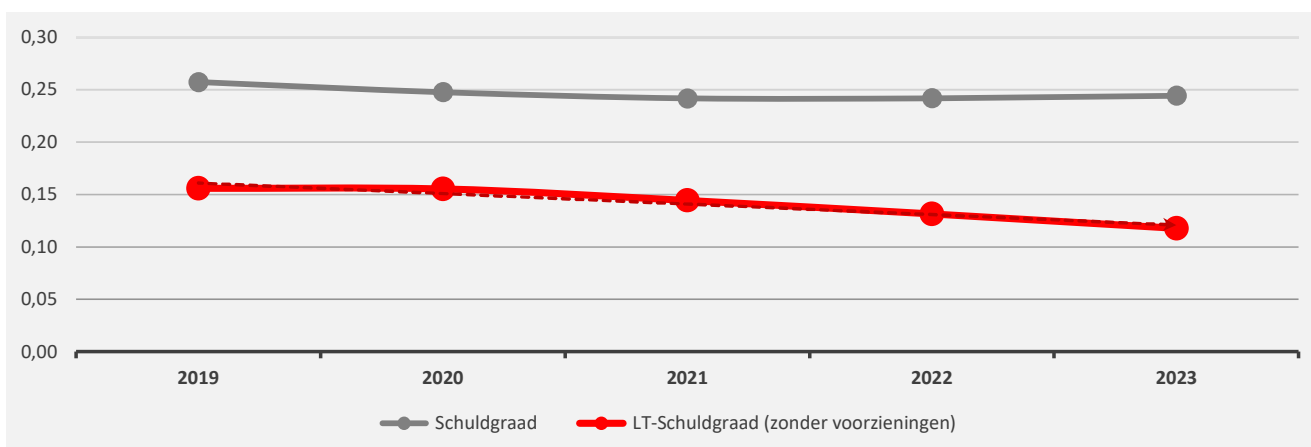
	2023	2022	2021	2020
Beperkte vlottende activa	36.918.708	37.185.310	39.085.954	38.835.333
Liquide middelen en geldbeleggingen	19.236.855	28.556.494	29.500.767	31.820.152
Vorderingen op korte termijn	16.573.010	7.529.974	8.486.344	5.916.338
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>2.596.705</i>	<i>2.077.752</i>	<i>1.981.428</i>	<i>1.462.100</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>13.976.305</i>	<i>5.452.222</i>	<i>6.504.916</i>	<i>4.454.238</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	1.108.843	1.098.843	1.098.843	1.098.843
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	16.688.882	13.376.955	11.426.322	11.723.541
Schulden uit ruiltransacties	11.350.221	8.352.134	6.744.201	7.310.859
Schulden uit niet-ruiltransacties	1.480.173	1.183.661	874.865	631.547
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.858.488	3.841.161	3.807.255	3.781.136
Netto-werkkapitaal	20.229.826	23.808.355	27.659.632	27.111.791



2. Solvabiliteit

	2023	2022	2021	2020
Vreemdvermogen	67.393.592	66.507.877	66.855.859	68.152.934
Totaal vermogen	275.899.006	274.999.971	276.596.738	275.332.416
Schuldgraad	0,24	0,24	0,24	0,25

Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	32.449.214	36.119.168	39.895.297	42.760.023
Totaal vermogen	275.899.006	274.999.971	276.596.738	275.332.416
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,12	0,13	0,14	0,16



Toelichting beknopte ratio-analyse

1. Liquiditeit

Beperkte vlottende activa

Liquide middelen en geldbeleggingen

De aanhoudende dalende tendens in de liquide middelen is het gevolg van het jaarlijks integraal financieren van de investeringsuitgaven met eigen middelen.

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

De terugval van de liquide middelen van BE stad is te verklaren door een toegenomen volume aan investeringsuitgaven als gevolg van een aantal grote projecten die lopende zijn. (o.a. diverse weg- en rioleringswerken, aanleg jachthaven)

Vorderingen op korte termijn

*Vorderingen uit ruiltransacties : werkingsopbrengsten (o.a. retributies).

*Vorderingen uit niet-ruiltransacties : subsidies en belastingen.

Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

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

Beperkt vreemd vermogen op korte termijn

De stijging in het beperkt vreemd vermogen op korte termijn is het gevolg van geboekte uitgaven, waarvan de betaling pas in het boekjaar 2024 werd uitgevoerd. Ook de post te ontvangen facturen (uitgaven ten laste van boekjaar 2023, waarvan de factuur pas in boekjaar 2024 wordt opgemaakt) zorgt voor deze toename.

Schulden uit ruiltransacties

Bevat de schulden m.b.t werkingskosten: leveranciers, lonen, bedrijfsvoorheffing, 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 één jaar) en geeft een indicatie in hoeverre het bestuur haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen.

Een positief werkkapitaal duidt op een financieel gezonde situatie.

2. Solvabiliteit

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

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

Wanneer er geen rekening gehouden wordt met de aangelegde voorzieningen (de voorziening voor de responsabiliseringsbijdragen weegt hier vooral door) op lange termijn, daalt de schuldgraad op lange termijn voor beide entiteiten.

Toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten



**Stad
Oudenaarde**

Jaarrekening 2023

Stad en OCMW Oudenaarde
Tussenmuren 17
9700 Oudenaarde

Exploitatie-uitgaven	129
Exploitatie-ontvangsten	140

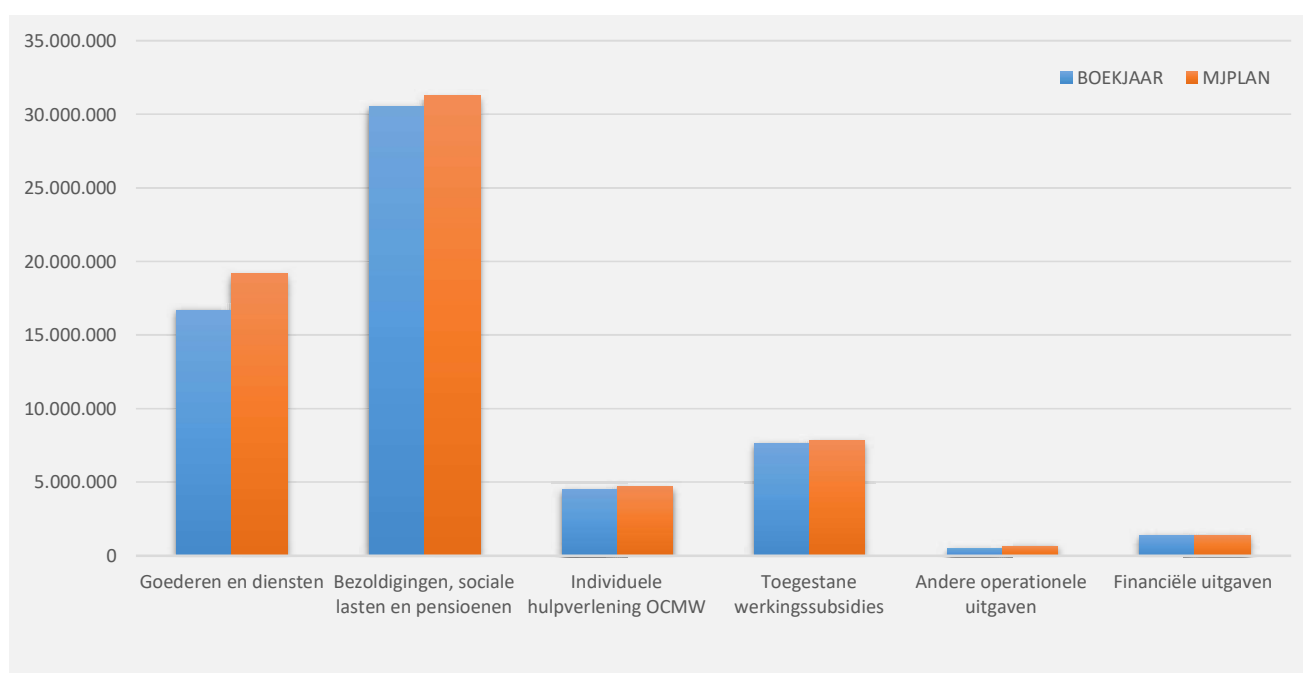
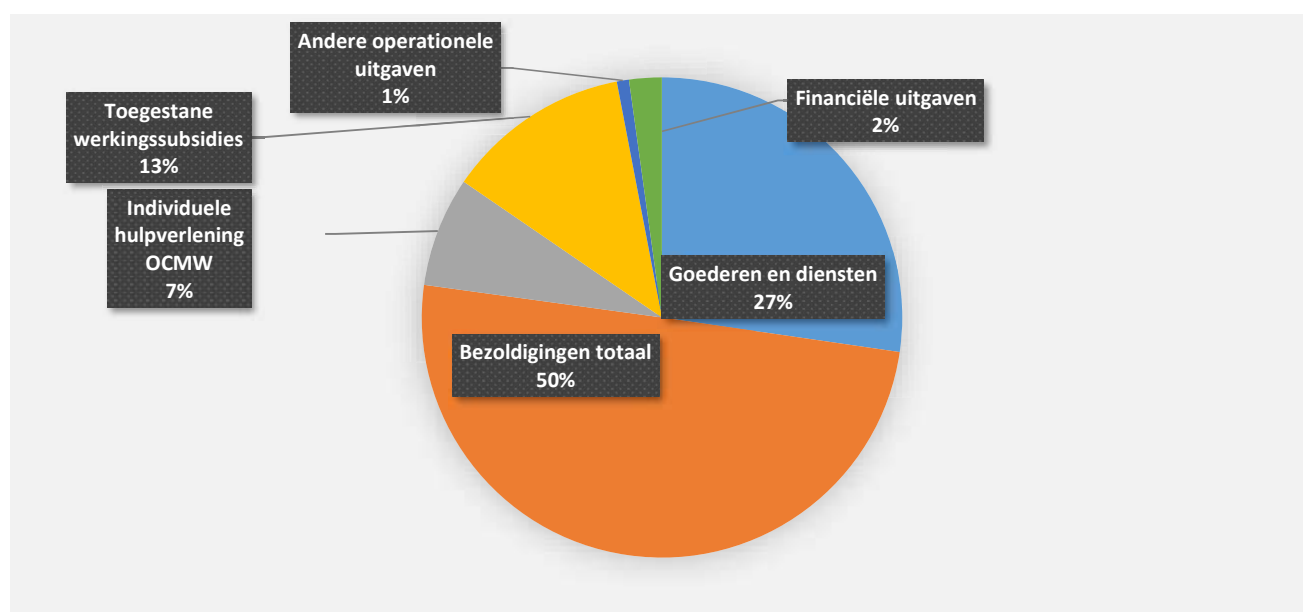
31/12/2023

31/12/2022

I. EXPLOITATIE-UITGAVEN	Code	61.099.495	56.096.827
A. Operationele uitgaven	60/4	59.752.347	54.736.154
1. Goederen en diensten	60/1	16.676.926	16.884.446
0953 Woon- en zorgcentra		2.630.710	2.606.913
0119 Overige algemene diensten		2.018.031	2.013.164
0742 Sportinfrastructuur		1.970.852	2.103.351
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		1.965.563	1.641.585
0680 Groene ruimte		718.939	765.708
0200 Wegen		668.431	553.474
0310 Beheer van regen- en afvalwater		434.026	595.462
0112 Personeelsdienst en vorming		389.081	404.214
0420 Dienst 100		389.070	356.374
**** Overige beleidsvelden		5.492.222	5.844.202
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	30.475.899	27.428.064
0953 Woon- en zorgcentra		8.522.054	7.815.741
0119 Overige algemene diensten		2.971.544	2.620.182
0900 Sociale bijstand		1.737.723	1.538.153
0100 Politieke organen		1.146.508	1.111.553
0111 Fiscale en financiële diensten		1.082.981	983.273
0904 Activering van tewerkstelling		1.062.719	941.170
0190 Overig algemeen bestuur		1.022.781	764.581
0945 Kinderopvang		847.196	530.910
0110 Secretariaat		844.896	661.276
**** Overige beleidsvelden		11.237.497	10.461.225
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	648	4.503.854	3.477.022
4. Toegestane werkingssubsidies	649	7.607.681	6.591.673
0400 Politiediensten		3.972.003	3.170.625
0410 Brandweer		980.143	932.277
0520 Toerisme - Onthaal en promotie		514.000	517.000
0982 Ziekenhuizen		437.979	291.996
0790 Erediensten		304.312	292.697
0600 Ruimtelijke planning		177.048	88.541
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		151.325	152.500
0710 Feesten en plechtigheden		144.835	61.212
0500 Handel en middenstand		111.943	206.468
**** Overige beleidsvelden		814.092	878.356
5. Andere operationele uitgaven	640/7	487.987	354.948
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		93.853	91.094
0500 Handel en middenstand		83.200	53.758
0030 Financiële aangelegenheden		75.783	34.375
**** Overige beleidsvelden		235.150	175.721
B. Financiële uitgaven	65	1.347.149	1.360.673
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		1.330.755	1.352.627
0112 Personeelsdienst en vorming		9.475	
0951 Dienstencentra		3.360	2.802
0820 Deeltijds kunstonderwijs		988	
**** Overige beleidsvelden		2.570	5.244
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2023 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-uitgaven	61.099.495	100%	64.828.086	100%	94%
Goederen en diensten	16.676.926	27%	19.153.711	30%	87%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	30.475.899	50%	31.234.371	48%	98%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>					
Individuele hulpverlening OCMW	4.503.854	7%	4.682.142	7%	96%
Toegestane werkingssubsidies	7.607.681	12%	7.811.237	12%	97%
Andere operationele uitgaven	487.987	1%	608.445	1%	80%
Financiële uitgaven	1.347.149	2%	1.338.179	2%	101%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					

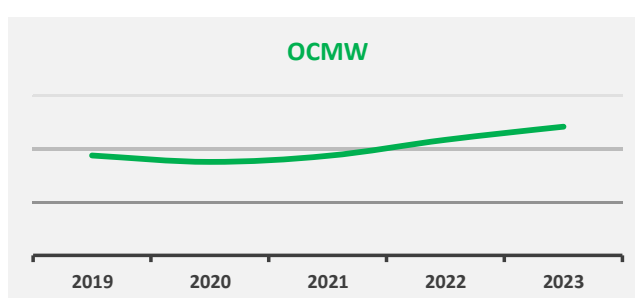
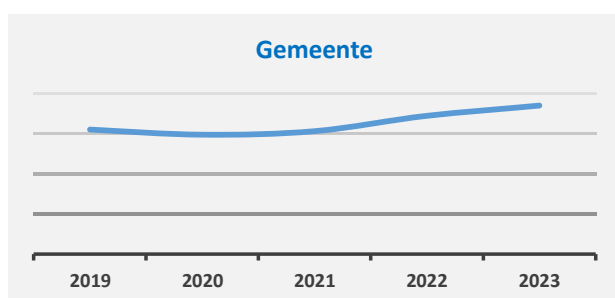
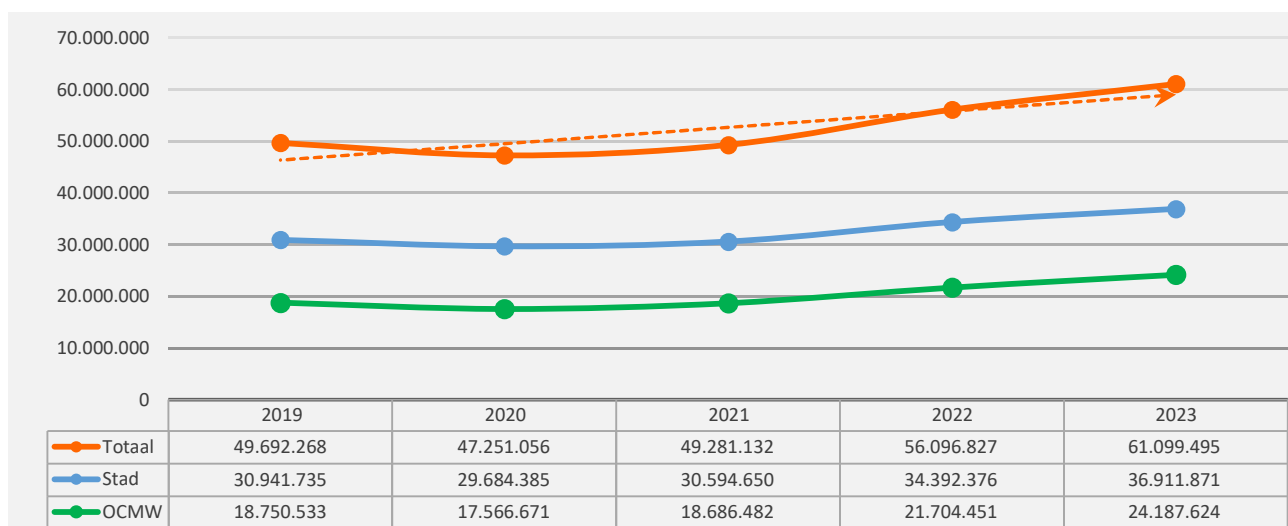
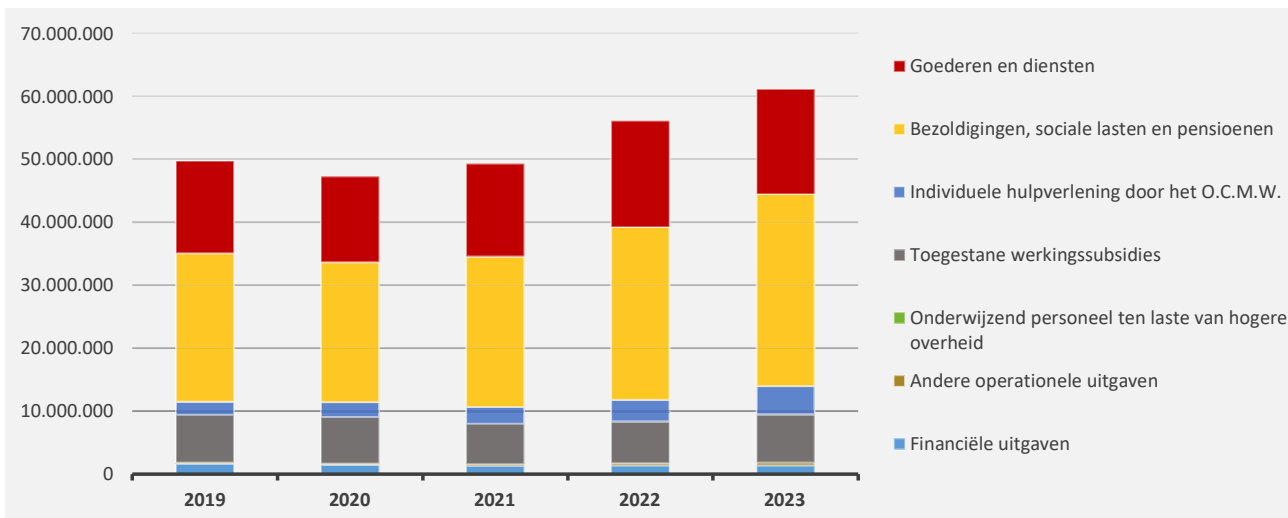


2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

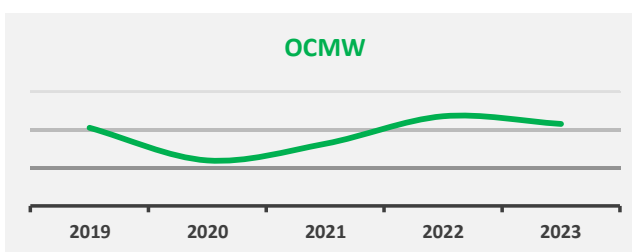
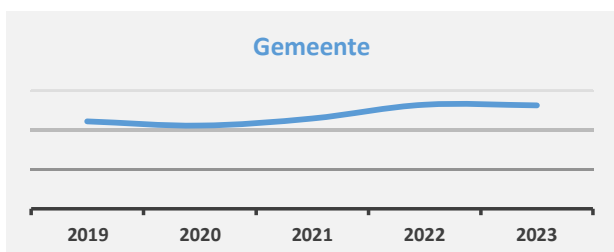
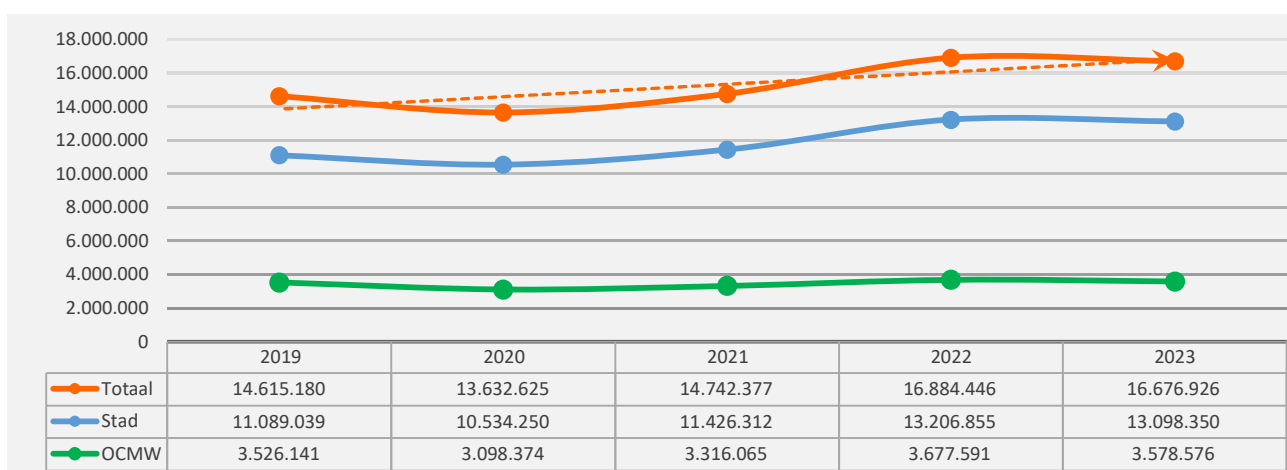
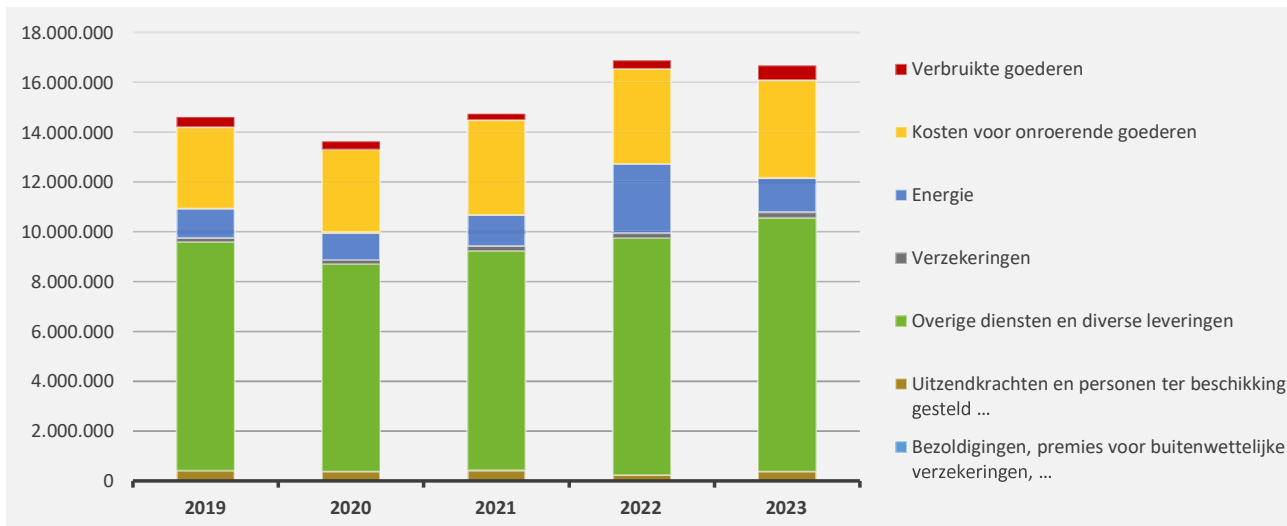
	2023		2022		2021	
▲ Exploitatie-uitgaven	61.099.495	100%	56.096.827	100%	49.281.132	100%
▼ Goederen en diensten	16.676.926	27%	16.884.446	30%	14.742.377	30%
▲ Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	30.475.899	50%	27.428.064	49%	23.886.790	48%
► <i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>						
▲ Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	4.503.854	7%	3.477.022	6%	2.701.753	5%
▲ Toegestane werkingssubsidies *	7.607.681	12%	6.591.673	12%	6.360.051	13%
▲ Andere operationele uitgaven	487.987	1%	354.948	1%	310.621	1%
▼ Financiële uitgaven	1.347.149	2%	1.360.673	2%	1.279.540	3%

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



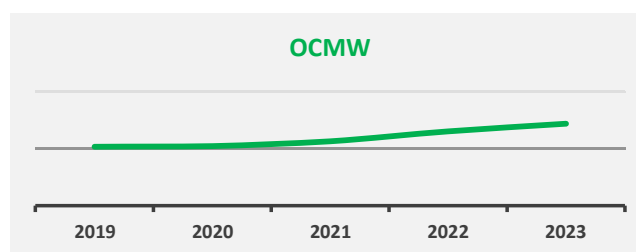
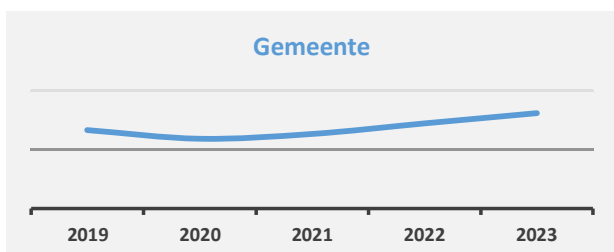
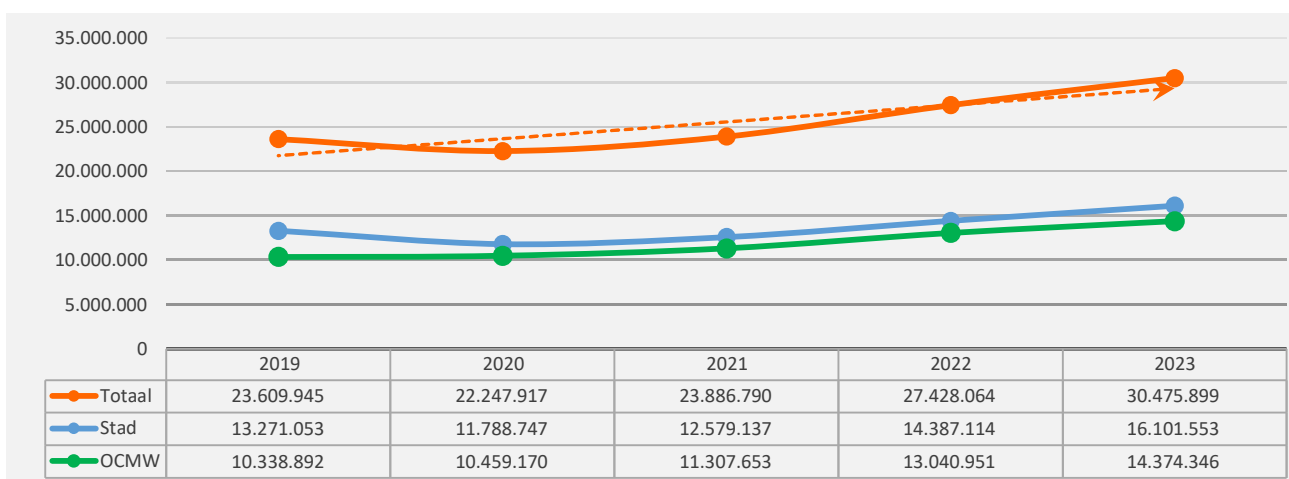
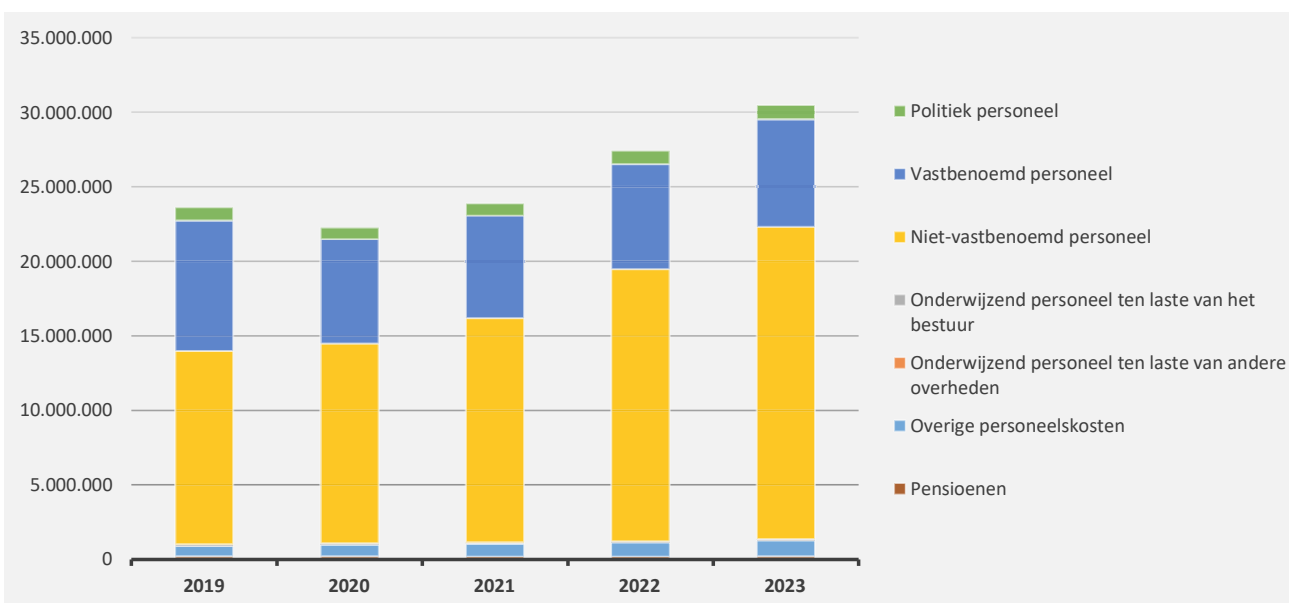
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2023-2019

	2023		2022		2021	
▲ stijging ▼ daling						
▼ Goederen en diensten	16.676.926	100%	16.884.446	100%	14.742.377	100%
▲ Verbruikte goederen	595.259	4%	340.821	2%	256.210	2%
▲ Kosten voor onroerende goederen	3.937.051	24%	3.816.168	23%	3.814.360	26%
▼ Energie	1.362.081	8%	2.790.972	17%	1.245.582	8%
▼ Elektriciteit	978.861		1.876.833		954.206	
▼ Gas	316.501		833.299		238.940	
▼ Aardolieproducten	66.719		80.840		52.436	
▲ Verzekeringen	220.430	1%	188.069	1%	191.696	1%
▲ Overige diensten en diverse leveringen	10.181.248	61%	9.506.861	56%	8.801.660	60%
▲ Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	380.856	2%	241.555	1%	432.869	3%
► Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



4. Evolutie van de personeelskosten 2023-2019

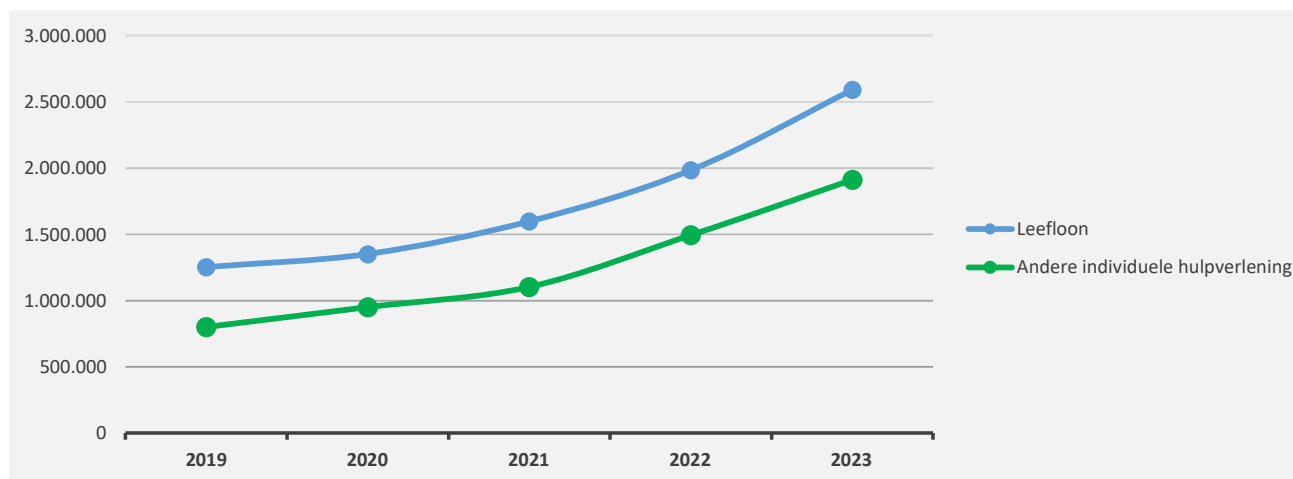
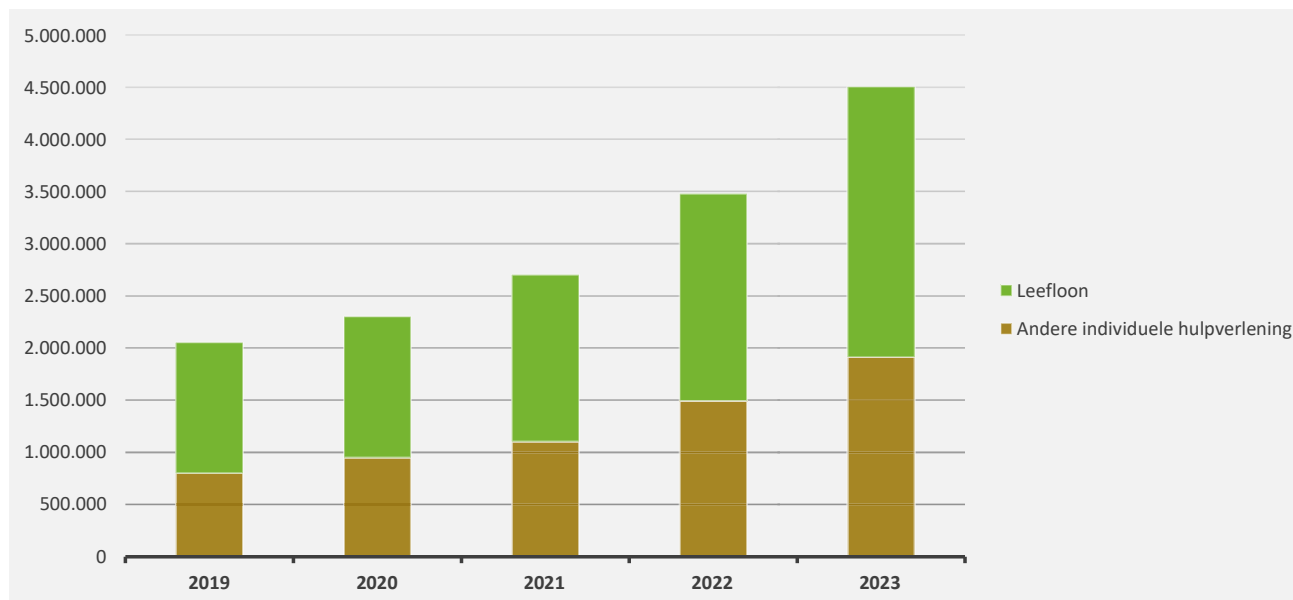
	2023		2022		2021
▲ stijging ▼ daling					
▲ Personeelskosten	30.475.899		27.428.064		23.886.790
▲ Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	29.206.533	100%	26.299.861	100%	22.840.443
▲ Politiek personeel	955.889	3%	923.887	4%	830.417
▲ Vastbenoemd personeel	7.209.573	25%	7.030.373	27%	6.872.961
▲ Niet-vastbenoemd personeel	20.949.599	72%	18.256.434	69%	15.044.874
▲ Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	91.471	0%	89.167	0%	92.191
► Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden					
▲ Overige personeelskosten	1.069.427		933.106		854.639
▲ Pensioenen	199.940		195.098		191.708



5. Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

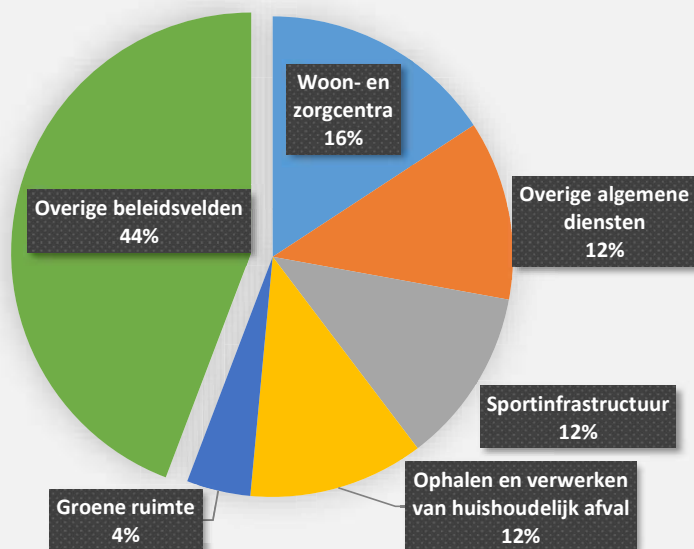
	2023		2022		2021	
▲ Individuele hulpverlening door het OCMW	4.503.854	100%	3.477.022	100%	2.701.753	100%
▲ Leefloon	2.591.759	58%	1.983.978	57%	1.598.509	59%
▲ Andere individuele hulpverlening	1.912.095	42%	1.493.045	43%	1.103.244	41%



6. Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

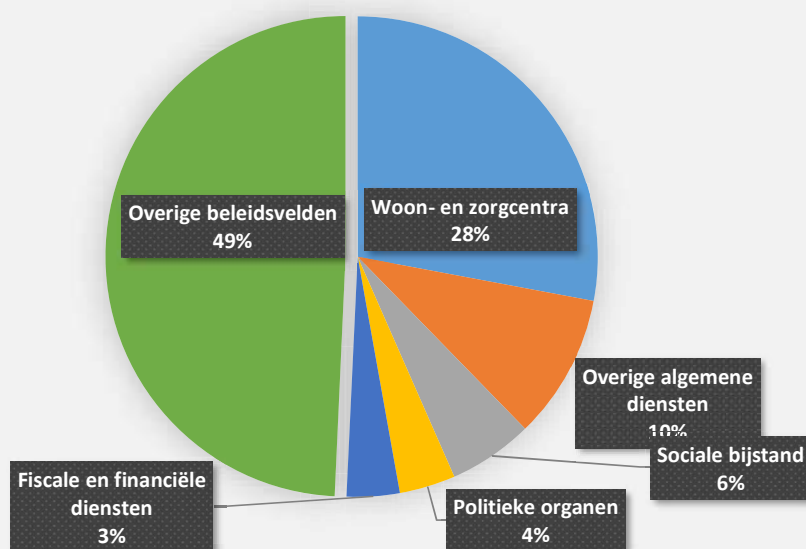
	2023		2022		MJPLAN	
▼ Goederen en diensten	16.676.926	100%	16.884.446	100%	19.153.711	100%
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	2.630.710	16%	2.606.913	15%	3.167.306	17%
▲ 0119 Overige algemene diensten	2.018.031	12%	2.013.164	12%	2.295.521	12%
▼ 0742 Sportinfrastructuur	1.970.852	12%	2.103.351	12%	2.213.463	12%
▲ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	1.965.563	12%	1.641.585	10%	1.813.663	9%
▼ 0680 Groene ruimte	718.939	4%	765.708	5%	695.543	4%
▲ 0200 Wegen	668.431	4%	553.474	3%	666.382	3%
▼ 0310 Beheer van regen- en afvalwater	434.026	3%	595.462	4%	526.557	3%
▼ 0112 Personeelsdienst en vorming	389.081	2%	404.214	2%	469.570	2%
▲ 0420 Dienst 100	389.070	2%	356.374	2%	371.708	2%
▼ 0670 Straatverlichting	378.615	2%	875.696	5%	800.000	4%
▲ 0520 Toerisme - Onthaal en promotie	364.906	2%	322.363	2%	366.335	2%
▼ 0700 Musea	316.473	2%	416.489	2%	457.806	2%
▼ 0705 Gemeenschapscentrum	311.181	2%	365.742	2%	378.340	2%
▲ 0951 Dienstencentra	290.972	2%	268.501	2%	336.102	2%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	269.849	2%	63.305	0%	297.014	2%
▼ 0500 Handel en middenstand	214.399	1%	268.760	2%	257.755	1%
▼ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	211.714	1%	262.572	2%	283.515	1%
▲ 0984 Ontsmetting en openbare reiniging	198.110	1%	174.822	1%	138.993	1%
▲ 0290 Overige mobiliteit en verkeer	181.785	1%	63.421	0%	140.500	1%
▲ 0110 Secretariaat	180.266	1%	172.967	1%	181.520	1%
▼ **** Overige beleidsvelden	2.573.952	15%	2.589.563	15%	3.296.118	17%



7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

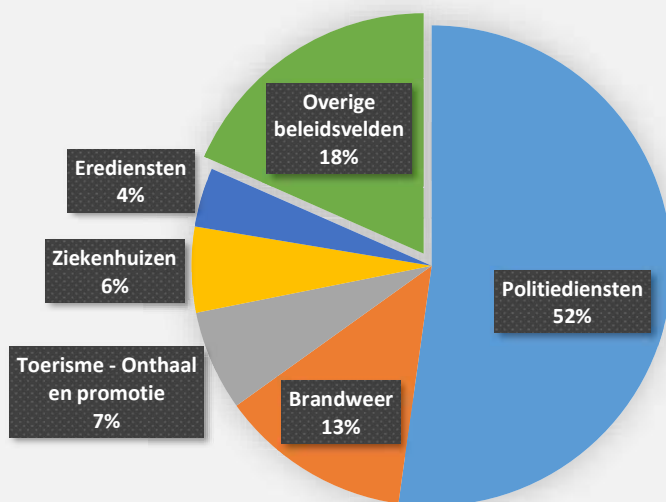
	2023		2022		MJPLAN	
▲ Personeelskosten	30.475.899	100%	27.428.064	100%	31.234.371	100%
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	8.522.054	28%	7.815.741	28%	8.581.003	27%
▲ 0119 Overige algemene diensten	2.971.544	10%	2.620.182	10%	3.007.996	10%
▲ 0900 Sociale bijstand	1.737.723	6%	1.538.153	6%	1.759.258	6%
▲ 0100 Politieke organen	1.146.508	4%	1.111.553	4%	1.142.534	4%
▲ 0111 Fiscale en financiële diensten	1.082.981	4%	983.273	4%	1.089.436	3%
▲ 0904 Activering van tewerkstelling	1.062.719	3%	941.170	3%	1.089.906	3%
▲ 0190 Overig algemeen bestuur	1.022.781	3%	764.581	3%	1.022.781	3%
▲ 0945 Kinderopvang	847.196	3%	530.910	2%	877.043	3%
▲ 0110 Secretariaat	844.896	3%	661.276	2%	835.461	3%
▲ 0610 Gebiedsontwikkeling	801.108	3%	682.804	2%	827.648	3%
▲ 0112 Personeelsdienst en vorming	779.925	3%	632.648	2%	1.006.043	3%
▲ 0703 Openbare bibliotheken	738.934	2%	623.252	2%	748.881	2%
▼ 0680 Groene ruimte	665.841	2%	683.986	2%	732.383	2%
▲ 0600 Ruimtelijke planning	598.646	2%	499.470	2%	604.122	2%
▲ 0520 Toerisme - Onthaal en promotie	597.397	2%	521.477	2%	590.324	2%
▲ 0200 Wegen	532.417	2%	474.018	2%	547.418	2%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	489.948	2%	474.520	2%	535.193	2%
▲ 0742 Sportinfrastructuur	408.394	1%	326.996	1%	455.062	1%
▲ 0700 Musea	405.082	1%	368.002	1%	410.069	1%
▲ 0390 Overige milieubescherming	384.347	1%	374.926	1%	378.235	1%
▲ **** Overige beleidsvelden	4.835.458	16%	4.799.125	17%	4.993.575	16%



8. Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		MJPLAN	
▲ Toegestane subsidies	7.607.681	100%	6.591.673	100%	7.811.237	100%
▲ 0400 Politiediensten	3.972.003	52%	3.170.625	48%	3.972.003	51%
▲ 0410 Brandweer	980.143	13%	932.277	14%	982.216	13%
▼ 0520 Toerisme - Onthaal en promotie	514.000	7%	517.000	8%	514.000	7%
▲ 0982 Ziekenhuizen	437.979	6%	291.996	4%	437.979	6%
▲ 0790 Erediensten	304.312	4%	292.697	4%	308.731	4%
▲ 0600 Ruimtelijke planning	177.048	2%	88.541	1%	205.000	3%
▼ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	151.325	2%	152.500	2%	154.786	2%
▲ 0710 Feesten en plechtigheden	144.835	2%	61.212	1%	141.500	2%
▼ 0500 Handel en middenstand	111.943	1%	206.468	3%	144.336	2%
▲ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	111.500	1%	87.884	1%	104.000	1%
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	102.979	1%	98.361	1%	124.000	2%
▲ 0943 Gezinshulp	98.500	1%	80.547	1%	110.000	1%
▲ 0930 Sociale huisvesting	75.053	1%	73.069	1%	76.000	1%
▲ 0739 Overig kunst- en cultuurbeleid	70.164	1%	68.448	1%	75.425	1%
▼ 0350 Klimaat en energie	64.934	1%	71.843	1%	77.508	1%
▲ 0680 Groene ruimte	53.796	1%	45.912	1%	45.080	1%
▲ 0310 Beheer van regen- en afvalwater	43.506	1%	24.765	0%	44.992	1%
▲ 0944 Preventieve gezinsondersteuning	38.262	1%			44.500	1%
▼ 0900 Sociale bijstand	30.979	0%	39.210	1%	48.100	1%
▼ 0530 Land-, tuin- & bosbouw	24.684	0%	35.179	1%	26.750	0%
▼ **** Overige beleidsvelden	99.737	1%	253.137	4%	174.331	2%



Toelichting exploitatie-uitgaven

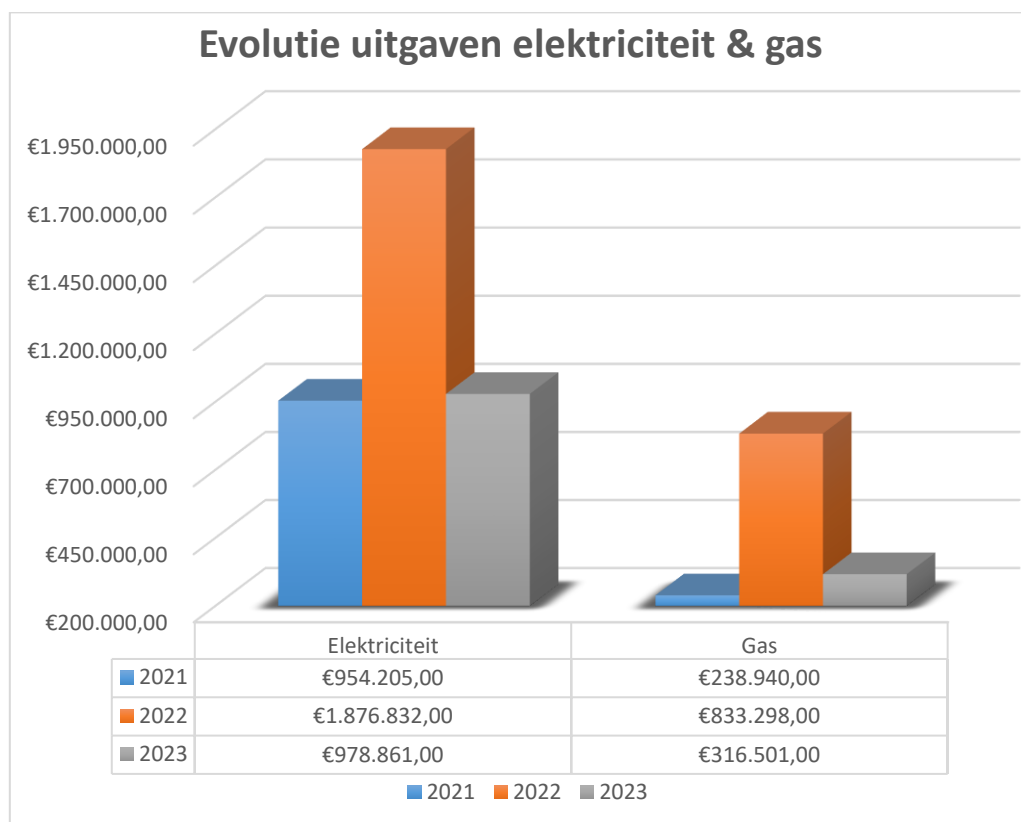
De exploitatie-uitgaven in 2023 zijn met 7,7 miljoen euro gestegen ten opzichte van 2022. De stijging is grotendeels te verklaren door meerdere indexaties, al dan niet vertraagd, die doorgevoerd werden als gevolg van de aanhoudende inflatie.

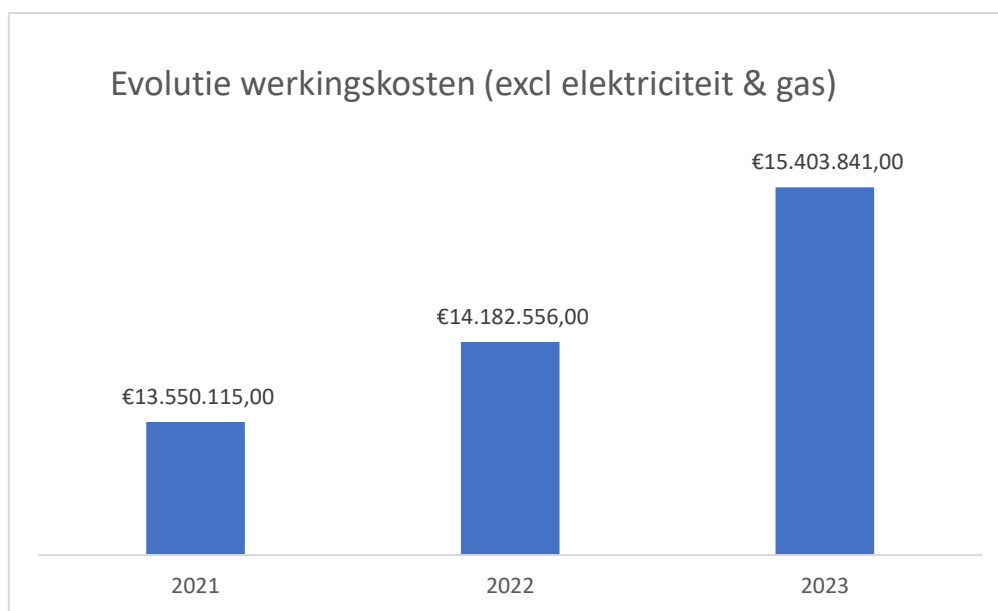
Hieronder worden per uitgavensoort de voornaamste wijzingen kort toegelicht.

Werkingskosten

De werkingskosten in 2023 vertonen een lichte daling van 0,2 miljoen euro ten opzichte van 2022.

De sterke daling van de energiekosten (ruim 1,4 miljoen euro), na de piek van 2022, wordt quasi volledig geneutraliseerd door de stijgende kosten van andere werkingskosten, als gevolg van vertraagde prijsstijgingen door de hoge inflatie.





De voornaamste gestegen kosten als gevolg van de **inflatie** :

- beheersvergoeding zwembad +7%
- afvalverwerking en -ophaling +17 %
- data- en communicatiekosten +17%
- onderhoud gebouwen + 11 %
- externe keukens +12 %
- externe was +5%
- incontinentiemateriaal +15%
- huurgelden (gebouwen, machines) +8%

Personeelskosten

De personeelskosten in 2023 vertonen een stijging ten opzichte van vorig jaar met 3 miljoen euro. Dit is het gevolg van **bijkomende aanwervingen (22 VTE)** en twee **loonindexaties**. Daarnaast waren er de loonsverhogingen voor het zorgpersoneel. (IFIC-inschaling)

De stijging van de responsabiliseringsbijdragen bedraagt 0,25 miljoen euro.

Individuele hulpverlening

De uitgaven voor individuele steunverlening zijn gestegen met ruim 1 miljoen euro. Dit als gevolg van de **stijging van het aantal steunaanvragen** (waaronder vluchtelingen Oekraïne, zie 'Overzicht van kosten en opbrengsten met een buitengewone invloed op het resultaat') en twee **indexaties** van de bedragen.

Werkingsubsidies

De toegekende werkingssubsidies stijgen met 1 miljoen euro ten opzichte van vorig jaar. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een hogere dotatie aan de politiezone en de tussenkomst in het verlies van het Auroraziekenhuis AV.

Financiële uitgaven

De rentelasten kennen een zeer lichte daling. Dit is het gevolg van de daling van de openstaande leningen.

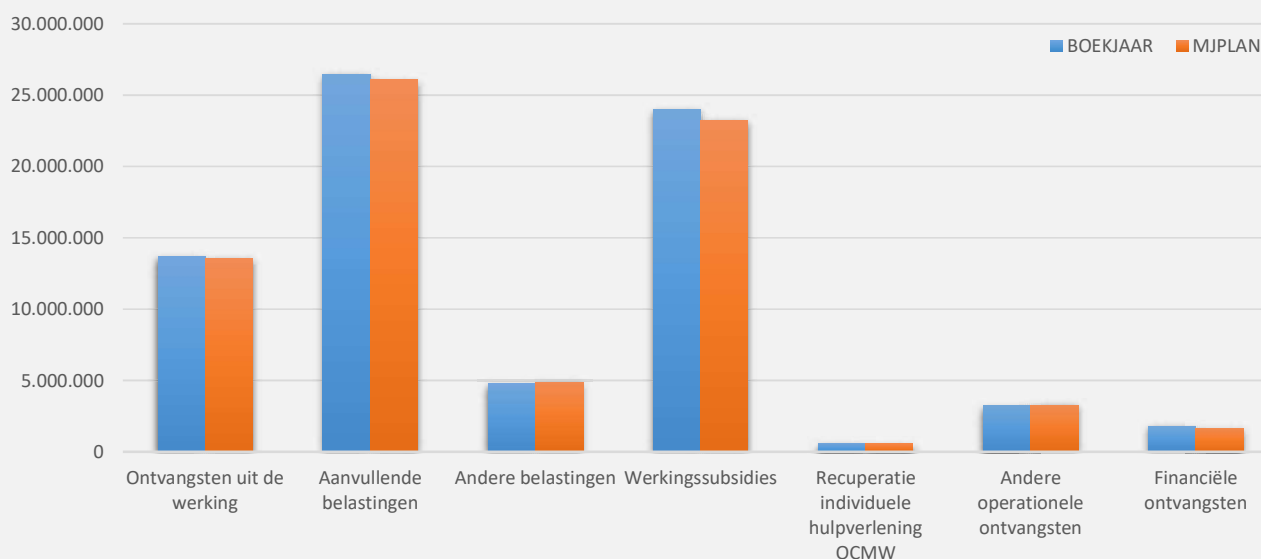
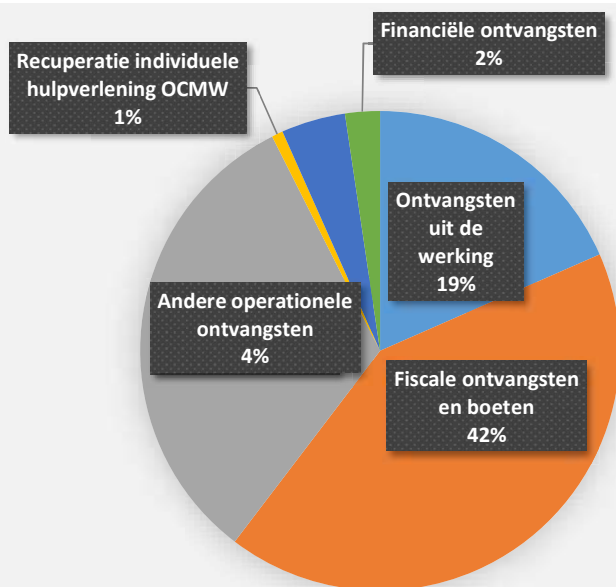
31/12/2023

31/12/2022

II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN		Code	74.363.512	63.664.756
A. Operationele ontvangsten		70/4	72.618.859	62.063.577
1. Ontvangsten uit de werking		70	13.698.129	12.474.957
0953	Woon- en zorgcentra		9.279.170	8.663.122
0220	Parkeren		793.207	603.092
0945	Kinderopvang		360.715	290.075
0952	Assistentiewoningen		346.235	329.475
0130	Administratieve dienstverlening		319.590	126.258
0951	Dienstencentra		284.919	226.586
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel		232.514	219.664
****	Overige beleidsvelden		2.081.780	2.016.685
2. Fiscale ontvangsten en boeten		73	31.178.404	25.046.274
a. Aanvullende belastingen			26.425.443	20.328.080
	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	10.456.400	9.374.784
	Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	15.434.999	10.457.606
	Andere aanvullende belastingen	7302/9	534.044	495.691
b. Andere belastingen en boetes		731/9	4.752.961	4.718.194
	Algemene gemeentebelasting	7380	3.015.458	3.060.853
	Diftar/ophaalronde	73322	1.181.125	1.205.622
	Leegstaande woningen en gebouwen	7374	322.810	266.846
	Tweede verblijven	7377	93.250	54.750
	Andere bedrijfsbelastingen	73499	81.000	82.800
	Overige belastingen	****	59.318	47.323
3. Werkingssubsidies			23.966.393	21.139.760
a. Algemene werkingssubsidies			16.127.476	14.572.241
	Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotatie)	7400	12.237.595	11.603.610
	Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	3.889.880	2.968.631
b. Specifieke werkingssubsidies		7405/9	7.838.917	6.567.519
0900	Sociale bijstand		2.780.301	2.392.888
0902	Integratie van personen met vreemde herkomst		1.356.390	850.269
0953	Woon- en zorgcentra		1.273.659	957.544
0904	Activering van tewerkstelling		603.591	561.885
0930	Sociale huisvesting		237.864	30.214
0945	Kinderopvang		195.755	194.819
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		183.610	242.710
****	Overige beleidsvelden		1.207.748	1.337.189
4. Recuperatie individuele hulpverlening		748	562.513	239.478
5. Andere operationele ontvangsten		742/7	3.213.420	3.163.109
0310	Beheer van regen- en afvalwater		1.807.792	1.746.447
0630	Watervoorziening		400.114	400.114
0900	Sociale bijstand		339.289	320.174
****	Overige beleidsvelden		666.225	696.374
B. Financiële ontvangsten		75	1.744.653	1.601.179
0650	Gasvoorziening		844.957	841.344
0640	Elektriciteitsvoorziening		716.760	737.739
0030	Financiële aangelegenheden		178.908	22.005
0112	Personeelsdienst en vorming		3.380	
****	Overige beleidsvelden		647	91
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		794		

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieontvangsten	74.363.512	100%	73.156.692	100%	102%
Ontvangsten uit de werking	13.698.129	18%	13.526.550	18%	101%
Fiscale ontvangsten en boeten	31.178.404	42%	30.969.550	42%	101%
Aanvullende belastingen	26.425.443		26.082.158		101%
Andere belastingen	4.752.961		4.887.392		97%
Werkingsubsidies	23.966.393	32%	23.201.471	32%	103%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	562.513	1%	548.029	1%	103%
Andere operationele ontvangsten	3.213.420	4%	3.268.091	4%	98%
Financiële ontvangsten	1.744.653	2%	1.643.000	2%	106%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					

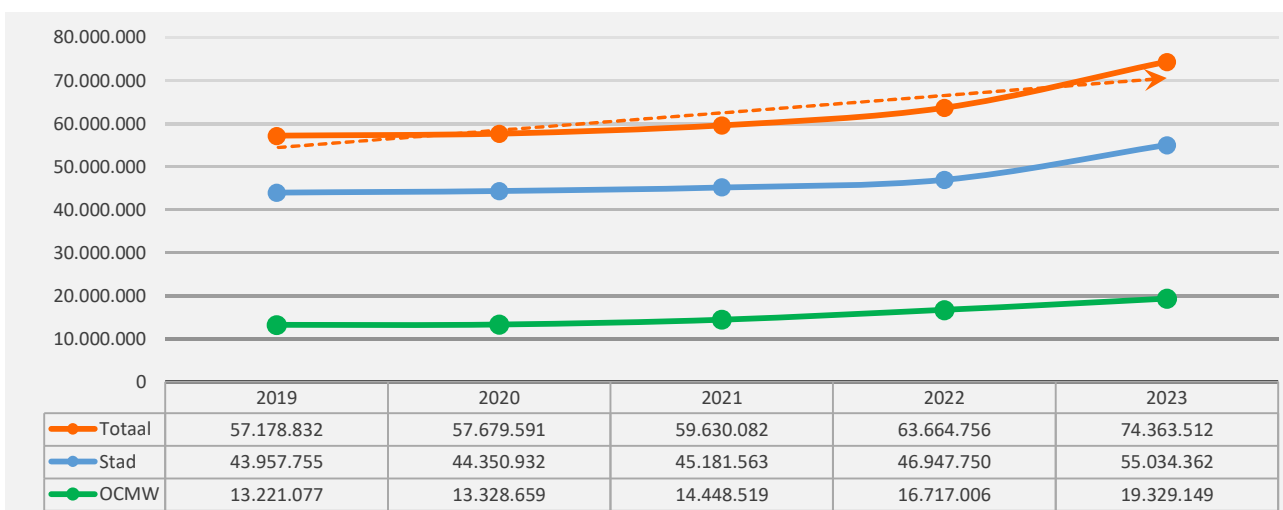
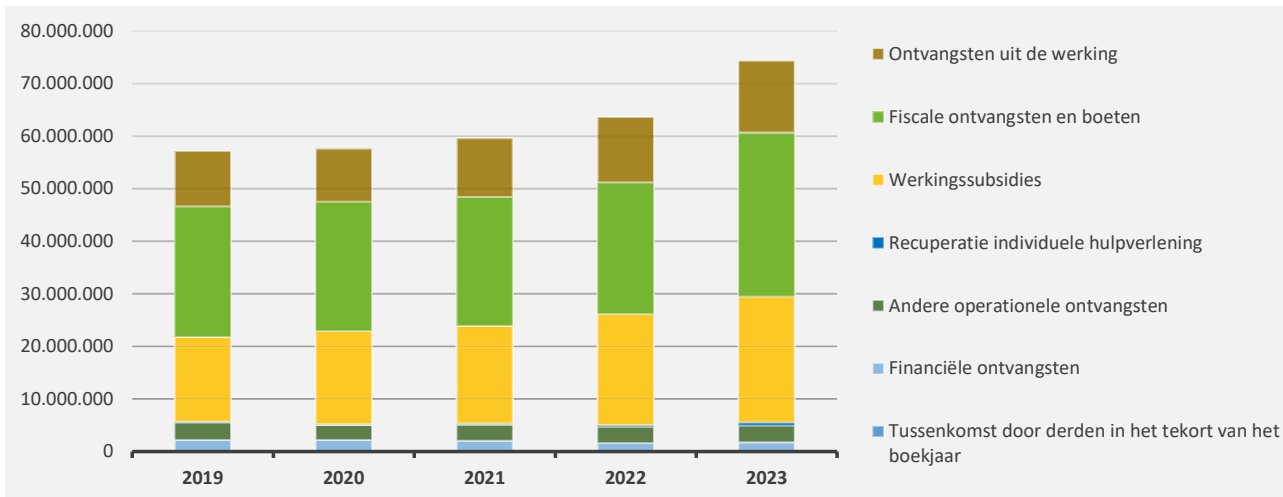


2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

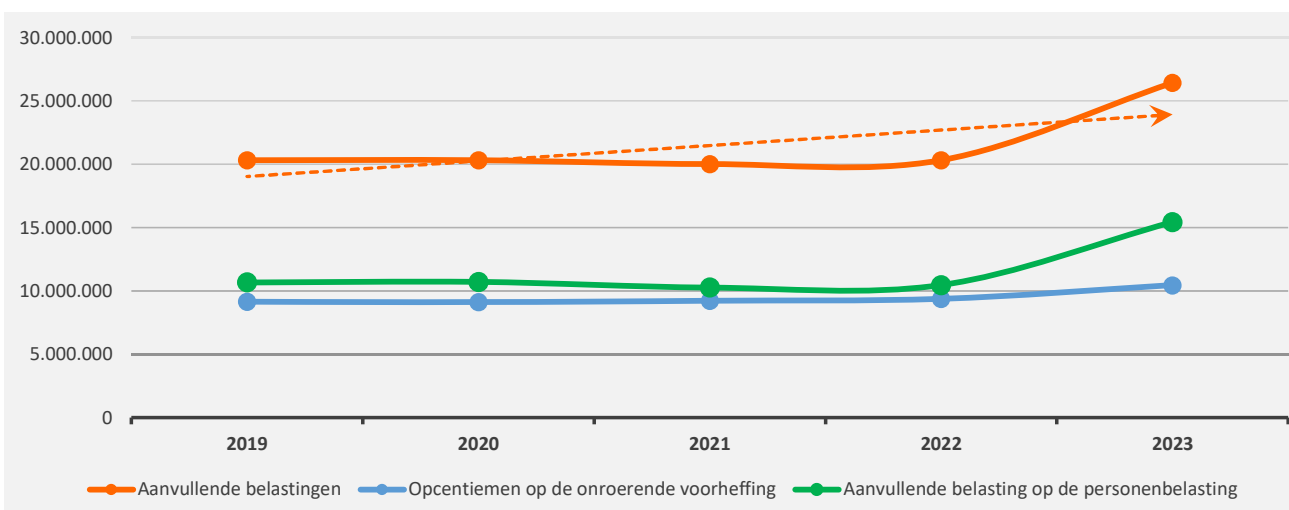
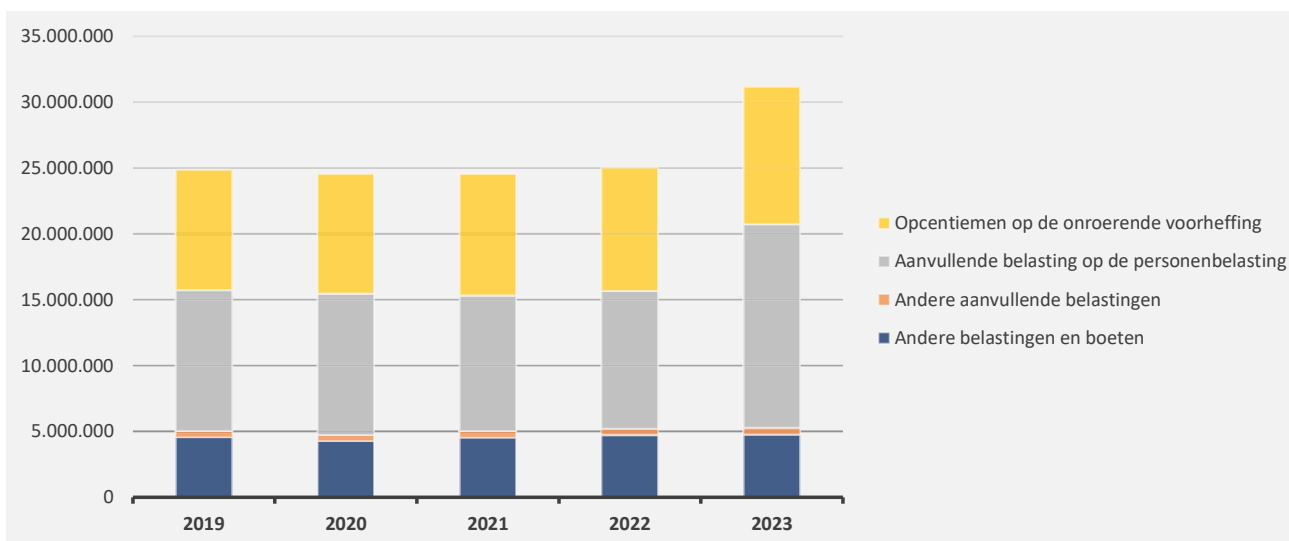
	2023		2022		2021	
▲ Exploitatie-ontvangsten	74.363.512	100%	63.664.756	100%	59.630.082	100%
▲ Ontvangsten uit de werking	13.698.129	18%	12.474.957	20%	11.160.905	19%
▲ Fiscale ontvangsten en boeten	31.178.404	42%	25.046.274	39%	24.542.952	41%
▲ Aanvullende belastingen	26.425.443		20.328.080		20.009.066	
▲ Andere belastingen en boeten	4.752.961		4.718.194		4.533.886	
▲ Werkingssubsidies *	23.966.393	32%	21.139.760	33%	18.637.178	31%
▲ Recuperatie individuele hulpverlening	562.513	1%	239.478	0%	194.453	0%
▲ Andere operationele ontvangsten	3.213.420	4%	3.163.109	5%	3.050.353	5%
▲ Financiële ontvangsten	1.744.653	2%	1.601.179	3%	2.044.241	3%
► 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 2023-2019

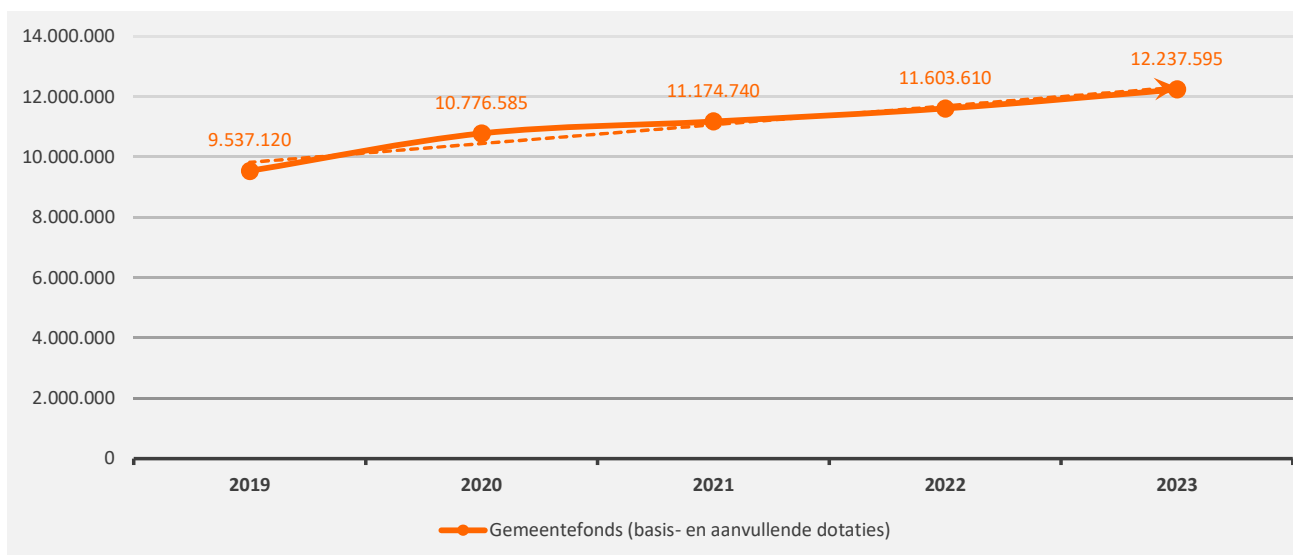
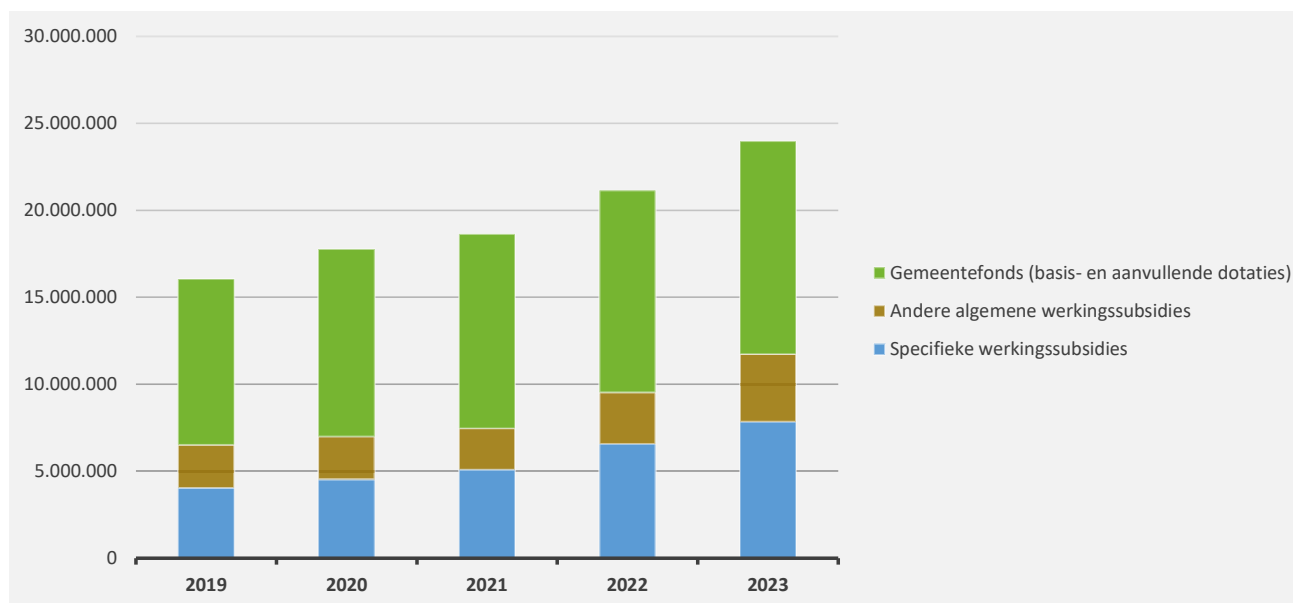
▲ stijging ▼ daling		2023		2022		2021	
▲ Fiscale ontvangsten		31.178.404		25.046.274		24.542.952	
▲	Aanvullende belastingen	26.425.443	100%	20.328.080	100%	20.009.066	100%
▲	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	10.456.400	40%	9.374.784	46%	9.230.017	46%
▲	Aanvullende belasting op de personenbelasting	15.434.999	58%	10.457.606	51%	10.276.396	51%
▲	Andere aanvullende belastingen	534.044	2%	495.691	2%	502.653	3%
▲	Andere belastingen en boeten	4.752.961	100%	4.718.194	100%	4.533.886	100%
▼	Algemene gemeentebelasting	3.015.458	63%	3.060.853	65%	2.999.802	66%
▼	Diftar/ophaalronde	1.181.125	25%	1.205.622	26%	1.205.544	27%
▲	Leegstaande woningen en gebouwen	322.810	7%	266.846	6%	249.181	5%
▲	Tweede verblijven	93.250	2%	54.750	1%		
▼	Andere bedrijfsbelastingen	81.000	2%	82.800	2%	-300	0%
▲	Boetes	30.253	1%	25.903	1%	16.794	0%
▲	Ontgraving	10.303	0%	6.790	0%	9.502	0%
▲	Krotten / verwaarloosde, ongeschikte of onbewoonbare woning	7.338	0%				
▲	Verblijfsbelasting	6.016	0%	4.915	0%	4.734	0%
▼	Nachtwinkels en phoneshops	3.024	0%	4.033	0%	4.033	0%
▼	Overige belastingen	2.384	0%	5.682	0%	44.595	1%



4. Evolutie van de werkingssubsidies 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

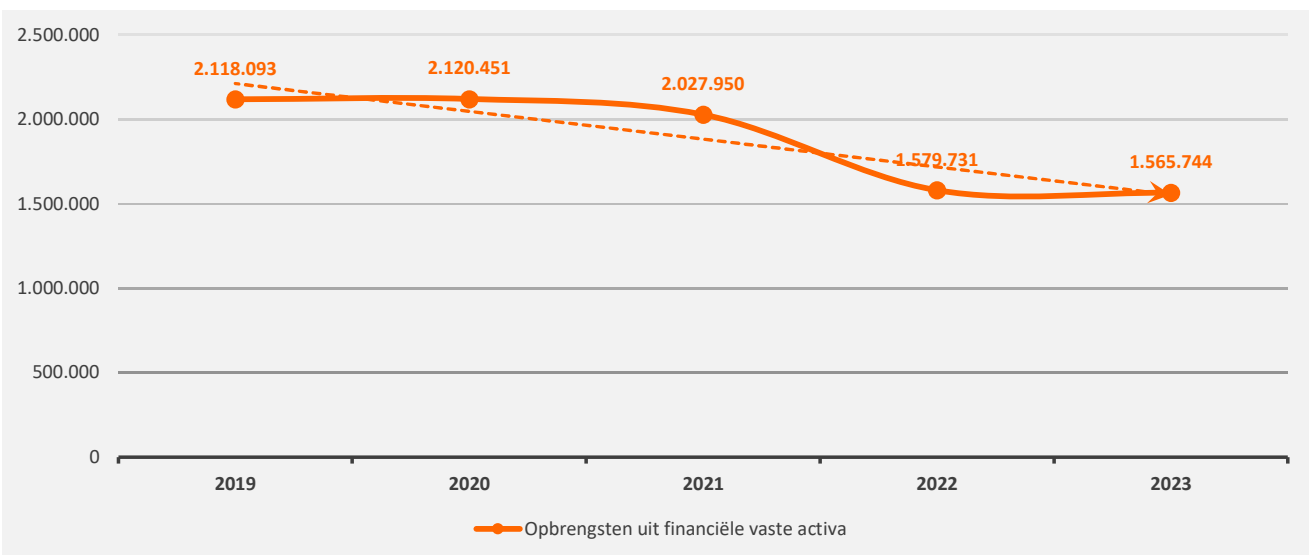
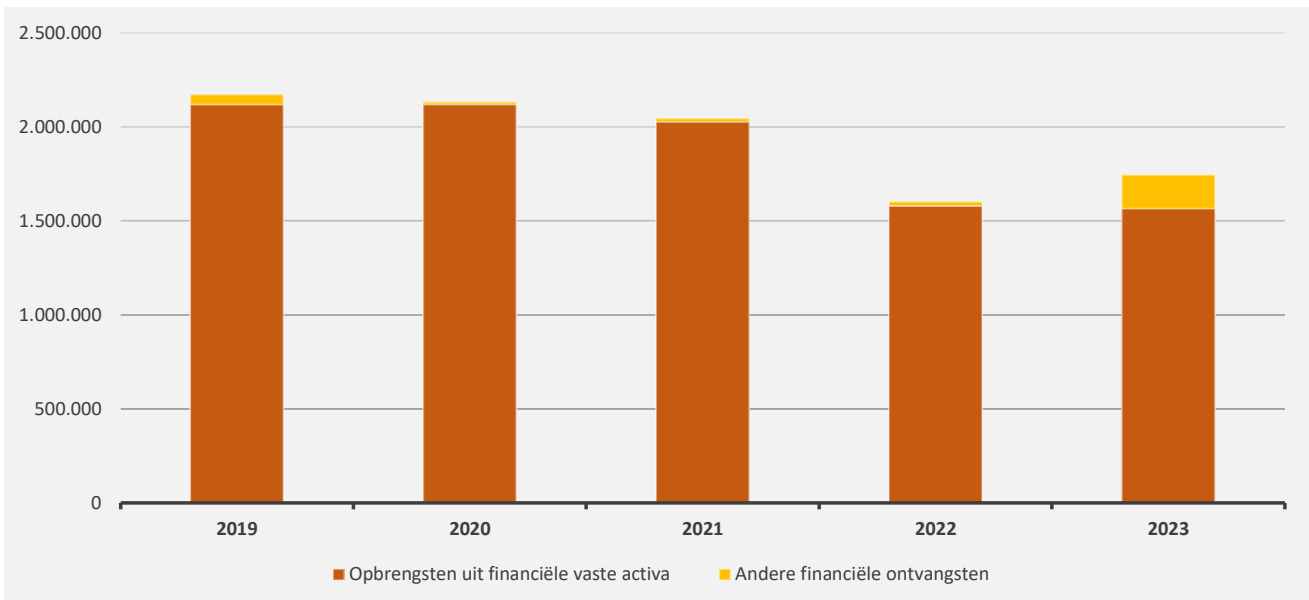
	2023		2022		2021	
▲ Werkingssubsidies	23.966.393	100%	21.139.760	100%	18.637.178	100%
▲ Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotaties)	12.237.595	51%	11.603.610	55%	11.174.740	60%
▲ Andere algemene werkingssubsidies*	3.889.880	16%	2.968.631	14%	2.371.880	13%
▲ Specifieke werkingssubsidies	7.838.917	33%	6.567.519	31%	5.090.558	27%



5. Evolutie van de financiële ontvangsten 2023-2019

▲ stijging ▼ daling

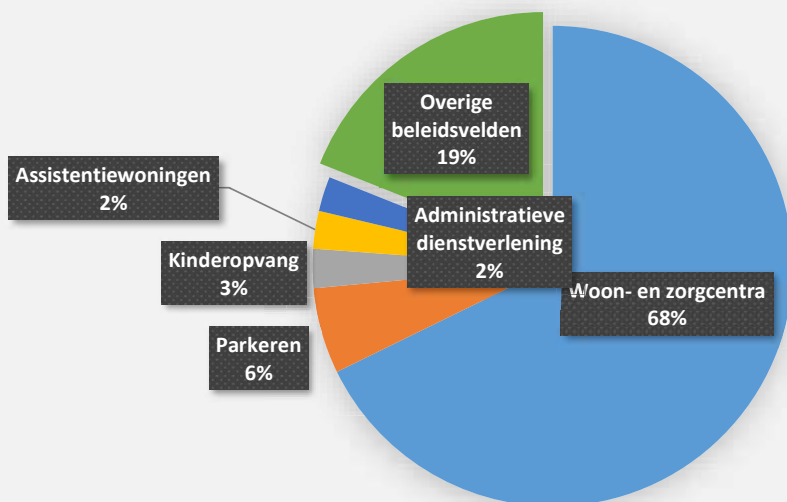
	2023		2022		2021	
▲ Financiële ontvangsten	1.744.653	100%	1.601.179	100%	2.044.241	100%
▼ Opbrengsten uit financiële vaste activa	1.565.744	90%	1.579.731	99%	2.027.950	99%
▲ Andere financiële ontvangsten	178.908	10%	21.448	1%	16.290	1%



6. Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

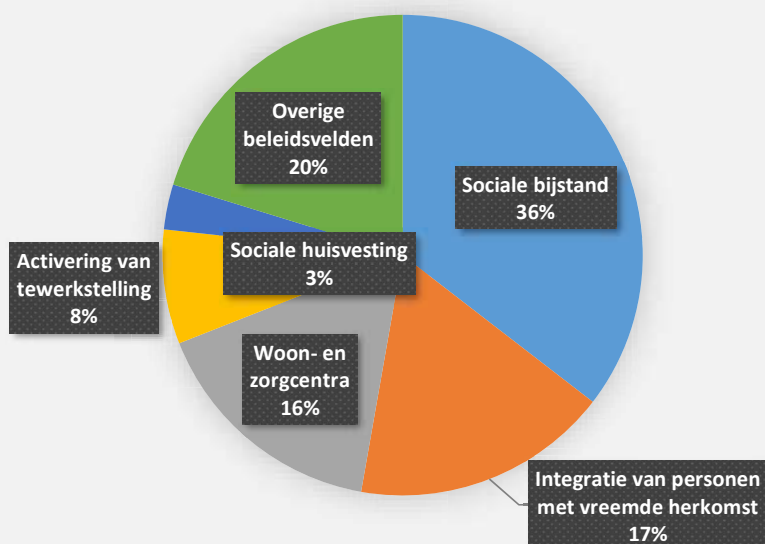
	2023		2022		MJPLAN	
▲ Ontvangsten uit de werking	13.698.129	100%	12.474.957	100%	13.526.550	100%
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	9.279.170	68%	8.663.122	69%	9.030.988	67%
▲ 0220 Parkeren	793.207	6%	603.092	5%	850.660	6%
▲ 0945 Kinderopvang	360.715	3%	290.075	2%	369.908	3%
▲ 0952 Assistentiewoningen	346.235	3%	329.475	3%	339.150	3%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	319.590	2%	126.258	1%	336.802	2%
▲ 0951 Dienstencentra	284.919	2%	226.586	2%	286.796	2%
▲ 0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	232.514	2%	219.664	2%	225.091	2%
▲ 0500 Handel en middenstand	227.500	2%	205.865	2%	213.545	2%
▼ 0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen	200.824	1%	244.009	2%	206.900	2%
▲ 0742 Sportinfrastructuur	168.777	1%	150.965	1%	165.003	1%
▲ **** Overige beleidsvelden	1.484.680	11%	1.415.846	11%	1.501.708	11%



7. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

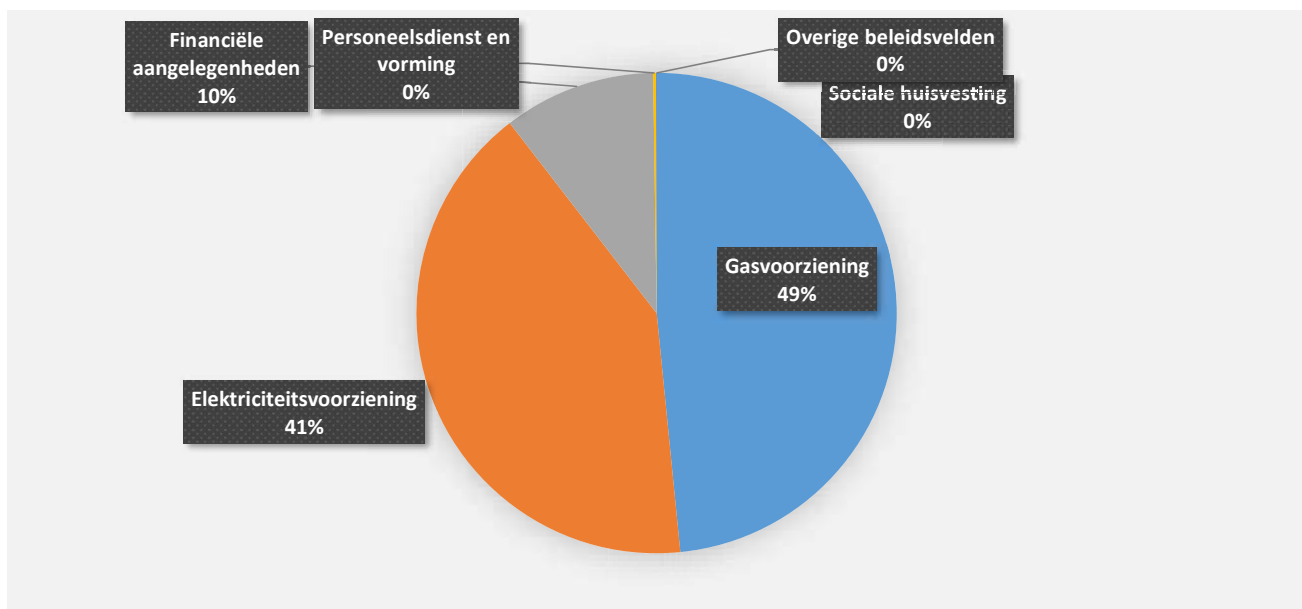
	2023		2022		MJPLAN	
▲ Specifieke werkingssubsidies	7.838.917	100%	6.567.519	100%	7.462.776	100%
▲ 0900 Sociale bijstand	2.780.301	35%	2.392.888	36%	2.764.454	37%
▲ 0902 Integratie van personen met vreemde herkomst	1.356.390	17%	850.269	13%	1.242.030	17%
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	1.273.659	16%	957.544	15%	1.019.971	14%
▲ 0904 Activering van tewerkstelling	603.591	8%	561.885	9%	610.445	8%
▲ 0930 Sociale huisvesting	237.864	3%	30.214	0%	157.974	2%
▲ 0945 Kinderopvang	195.755	2%	194.819	3%	198.669	3%
▼ 0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	183.610	2%	242.710	4%	274.300	4%
▲ 0350 Klimaat en energie	159.876	2%	110.854	2%	159.876	2%
▲ 0420 Dienst 100	134.189	2%	113.610	2%	130.000	2%
▲ 0700 Musea	107.500	1%			107.500	1%
▼ **** Overige beleidsvelden	806.184	10%	1.112.725	17%	797.557	11%



8. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

▲ stijging ▼ daling

	2023		2022		MJPLAN	
▲ Financiële ontvangsten	1.744.653	100%	1.601.179	100%	1.643.000	100%
▲ 0650 Gasvoorziening	844.957	48%	841.344	53%	844.957	51%
▼ 0640 Elektriciteitsvoorziening	716.760	41%	737.739	46%	716.760	44%
▲ 0030 Financiële aangelegenheden	178.908	10%	22.005	1%	77.203	5%
▲ 0112 Personeelsdienst en vorming	3.380	0%			3.380	0%
▲ 0930 Sociale huisvesting	647	0%	91	0%	701	0%



Toelichting exploitatie-ontvangsten

De exploitatie-ontvangsten zijn met bijna 11 miljoen euro gestegen ten opzichte van 2022.

Hieronder worden per ontvangstensoort de voornaamste wijzigingen kort toegelicht.

Ontvangsten uit de werking

De werkingsopbrengsten van 2023 vertonen een stijging van 1,2 miljoen euro ten opzichte van vorig jaar.

De grootste stijging situeert zich bij Ouderenzorg (+0,7 miljoen euro). Dit is het gevolg van een gestegen dagforfait.

Het saldo van 0,5 miljoen euro is een toename van de werkingsopbrengsten van de diverse diensten met als voornaamste:

- bevolking en burgerzaken (+ 0,2 miljoen)
- parkeren (+ 0,2 miljoen)
- kinderopvang (+ 0,07 miljoen)

Fiscale ontvangsten en boeten

De stijging van 6 miljoen euro ten opzichte van vorig jaar is afkomstig van de aanvullende belasting op personenbelasting (APB) en van de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV).

De APB steeg in 2023 uitzonderlijk wegens de aanpassing van de federale boekhouding (toepassing van de boekhoudwet van 22 mei 2003), waardoor alle steden en gemeenten 14 maanden ontvingen aan inningen, in plaats van 12 maanden. Het ging om een eenmalige operatie.

De OOV steeg ingevolge opeenvolgende indexeringen. (rekeninghoudend met de gemiddelde inflatie)

Werkingsubsidies

De werkingsubsidies stijgen met 2,8 miljoen euro ten opzichte van 2022.

De **subsidiës** met betrekking tot verleende **steun** (leefloon, equivalent leefloon en opvang) en de toename van het aantal dossiers voor steunverlening, veroorzaken een stijging van de subsidies met ruim 1 miljoen euro. Hierin bedraagt het aandeel van de subsidiëring met betrekking tot Oekraïense vluchtelingen, 0,3 miljoen euro.

De **algemene werkingsubsidies** stijgen met meer dan anderhalf miljoen euro. Dit betreft voornamelijk het gemeentefonds (+0,6 miljoen), subsidies ter financiering van de responsabiliseringsbijdragen (+0,35 miljoen), extra subsidie van de Vlaamse Overheid om de inflatie op te vangen (+0,3 miljoen euro) en de dotatie open ruimte (+ 0,13 miljoen).

Financiële ontvangsten

De financiële ontvangsten zijn gestegen met 0,1 miljoen euro. Dit is het gevolg van de gestegen marktrente op spaarrekeningen en beleggingen.



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

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

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

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

Het bestuur opteert om de volgende zaken niet op te nemen op de balans: goederen die van rechtswege eigendom worden van de gemeente ten gevolge van de wet van 30 december 1975 ('Wet

betreffende de goederen, buiten particuliere eigendommen gevonden of op de openbare weg geplaatst ter uitvoering van vonnissen tot uitzetting') worden niet opgenomen in het gemeentelijk actief. De eventuele opbrengst bij verkoop van deze goederen komt ten voordele van het exploitatiebudget.

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

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

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

$$\frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{resterende gebruiksduur}}$$

HERWAARDERINGEN

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



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

Ouder dan 5 jaar

60%

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

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

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

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

VOORRADEN

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

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

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

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

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

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de

wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

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

NETTO-ACTIEF

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

De **voorzieningen voor risico's en kosten** worden stelselmatig gevormd. De voorzieningen voor risico's en kosten worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn

dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van het bestuur van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC 2020

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

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

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

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

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

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

OUDENAARDE

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2023

[illegible]



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

1.) Pensioenbijdrage contractuelen en statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage

BE Stad en BE OCMW

De pensioenfactuur van de Vlaamse lokale besturen stijgt alsmaar. Tegen 2028 (2,4 miljard euro) zal die bijna het dubbele bedragen van 2018 (1,25 miljard).

Contractuelen

Naast de stevige cofinanciering door de Schatkist van het stelsel van werknemers (waartoe de contractuele ambtenaren behoren), zorgen de lokale besturen ook voor de financiering van een aanvullend pensioen voor hun contractuele werknemers, de 2^{de} pensioenpijler.

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

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

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

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

Statutairen

De lokale besturen (gemeenten, OCMW's, maar ook politie- en hulpverleningszones, intercommunales en welzijnsverenigingen) moeten volledig zelf instaan voor de financiering van de pensioenen van hun vroegere statutaire medewerkers.

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 verminderd door gebruik te maken van het reservefonds van DIBISS.

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

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

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

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

Responsabiliseringsbijdrage

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

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

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

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

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

Momenteel is dit risico volledig ingedekt in het voorliggende meerjarenplan, zodat in deze legislatuur nog geen beroep zal moeten gedaan worden op de pensioenverzekering van zowel de Stad als het OCMW. Voor de volgende jaren hebben zowel de Stad als het OCMW zich ingedekt voor dit toekomstig risico door de aanleg van deze pensioenverzekering. Het bedrag van deze pensioenverzekering bedraagt voor **op 31/12/2023 4.146.418,98 euro voor de statutairen en 382.319,96 euro voor de mandatarissen**. Voor de BE OCMW vond een storting plaats in 2019 voor een bedrag van 864.620,64 euro (**zit in het bedrag van de statutairen vervat**).

Ter financiering van deze responsabiliseringsbijdrage komt de Vlaamse Overheid in de periode 2020-**2028 voor ongeveer** 50% tussen in het verschuldigd bedrag.

Daarnaast zijn er de responsabiliseringsbijdragen van de OCMW-vereniging **Auroraziekenhuis AV**, met OCMW Oudenaarde als enige deelgenoot. Deze zouden volgens de laatst gekende simulatie van de Federale pensioendienst (27 oktober 2023) stijgen van 2.357.677 euro in 2022 naar 5.947.455 euro in 2028. Ook voor Aurora wordt vanaf 2023 een verhoogde responsabiliseringscoëfficiënt toegepast (70,47%), die evolueert naar 84,98% in 2028. Voor de financiering van deze responsabiliseringsbijdragen wordt het Budget Financiële Middelen gebruikt (gesubsidieerd door de

Federale Overheid) en komt de Vlaamse overheid, net als voor de Stad en het OCMW, tussen voor [ongeveer](#) 50%. Aangezien het OCMW Oudenaarde de enige deelgenoot is in Aurora AV, dient zij overeenkomstig de statuten tussen te komen in de tekorten van Aurora AV, welke grotendeels te wijten zijn aan de responsabiliseringsbijdragen.

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

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

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

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

BE Stad & BE OCMW

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

[Deze inflatie had vooral in 2023 een impact op de werkingsuitgaven. Daar waar de energiekosten een enorme daling kenden \(ruim 1,4 miljoen euro\) werd deze quasi volledig geneutraliseerd door de stijgende kosten in de andere werkingskosten, als gevolg van vertraagde prijsstijgingen door de hoge inflatie. De prijsstijgingspercentages variëren van 5% tot zelfs 17%. In vergelijking met 2022 is de inflatie in 2023 niet uiterst hoog en zal zich dat de komende jaren uiten in meer normale stijgingspercentages in de werkingskosten. Het bestuur neemt evenwel de nodige maatregelen om dit van nabij op te volgen.](#)

[De personeelskosten kenden in 2023 een stijging van 3 miljoen euro door enerzijds twee indexverhogingen en anderzijds een heel aantal bijkomende aanwervingen.](#)

[Aan de andere kant zijn ook bepaalde ontvangsten inflatiegevoelig, zoals de aanvullende belastingen. Deze kennen in 2023 een zeer grote stijging en zijn voornamelijk afkomstig van de aanvullende belasting op de personenbelasting.](#)

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

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

Begin oktober is ook oorlog uitgebroken tussen Israël en de beweging Hamas, met desastreuze gevolgen op menselijk en economisch vlak. Bij een mogelijke toevloed aan vluchtelingen en/of prijsstijgingen als gevolg van het conflict, is er een risico op meer steunaanvragen e.d., ...

Bij beslissing van 23 oktober 2023 ging het college van burgemeester en schepenen principieel akkoord met de toekenning van een renteloze lening aan T.C.O. vzw voor de aankoop van de site Eindrieskaai 24', die een sportzaal omvat met 2 indoor tennispleinen, eigendom van Tennissimmo nv. In het college van burgemeester en schepenen van 04 december 2023 werd een ontwerp 'Overeenkomst renteloze lening voor de aankoop van een onroerend goed', goedgekeurd.

Eind december – begin januari 2024 liet vzw T.C.O. weten dat het voorstel van renteloze lening financieel niet meer haalbaar was. Het onroerend goed uit de nv halen zou gepaard gaan met te hoge kosten.

Bij beslissing van 25 maart 2024 is een aangepast voorstel voorgelegd en goedgekeurd waarbij een renteloze lening wordt toegekend aan vzw T.C.O.:

- ter financiering van de verdere ontwikkeling van de activiteiten die behoren tot de normale werking van de vereniging en zal uitsluitend aangewend worden met het oog op de beoefening en verspreiding van de tennissport in Oudenaarde en dit
- voor een bedrag van 100.000 euro (inclusief kosten zoals bv. kosten en erelonen notaris, kosten zekerheidsstelling enz.).

De Tennissimmo nv waarborgt tegenover de stad de naleving van de overeenkomst en zal hierbij een zekerheid stellen (bv. via een borgstelling).

Er is een notaris aangeduid voor de verdere opmaak en uitvoering van de leningsovereenkomst waarbij onder meer de meest geschikte vorm van waarborg zal aangeven worden. De akte is tot op heden nog niet verleden.

Het mogelijk financieel risico is dat de vzw T.C.O. in gebreke blijft om de jaarlijkse tranches van deze renteloze lening terug te betalen aan de stad. De in de leningsovereenkomst opgenomen zekerheidsstelling staat daar normaliter garant voor.

3.) Betwistingen en rechtszaken.

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

BE Stad

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

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

De schadeclaim van de stad t.o.v. Gabecon werd in december 2017 ingediend bij de curator. Het faillissement is tot op heden nog niet afgesloten.

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

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

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

Voor de verkoop van roerend patrimonium van de stad, werd begin 2020 beroep gedaan op het gespecialiseerd veilinghuis I & O-auctions. Ondertussen werd echter het faillissement uitgesproken voor deze firma. De stad heeft in april 2021 de aangifte van schuldvordering ingediend en tevens werd een advocaat aangesteld om de financiële belangen van de stad te behartigen. [Deze zaak is op 16 april 2024 ingeleid voor de Rechtbank van Eerste Aanleg te Antwerpen. De pleidooien zijn ingepland op 3 oktober 2024.](#)

De kerkfabriek Sint-Walburga heeft in 2007 Pajo Plan aangesteld als ontwerper-architect voor restauratiewerken aan de Sint-Walburgakerk. Bij de berekening van de benodigde stellingen werd een fout gemaakt door Pajo Plan waardoor een aanzienlijk bedrag aan subsidies werd mislopen. Dit heeft ook financiële gevolgen voor de stad. Na een vonnis in eerste aanleg in oktober 2021, werd door Pajo Plan hoger beroep ingesteld. [Het dossier wordt gepleit op 20 december 2024.](#)

De renovatie en herinrichting van de bibliotheek verliep moeizaam. Thans is een geschil hangende voor de rechtbank over de uitvoering van de werken door aannemer Maes & Coucke. [Het dossier wordt gepleit op 28 september 2024.](#)

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

BE OCMW

Er is momenteel een geschil met de hoofdaannemer **Everaert-Cooreman** m.b.t. de bouw van de **nieuwe woonzorgcentra** en de renovatie van een deel van het oude woonzorgcentrum. Door een slecht verloop (onvoldoende en/of slechte afwerking) van de werken, traden er ernstige termijnoverschrijdingen op. Beide partijen dienden claims in, respectievelijk Everaert-Cooreman voor nog te betalen vorderingsstaten en het OCMW voor 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 het verslag werden tevergeefs onderhandelingen gestart met het doel om tot een minnelijke schikking te komen. Het dossier werd opnieuw geactiveerd en de rechtbank werd gevraagd om een rechtsdag en conclusietermijnen te bepalen. [De conclusietermijnen zijn ondertussen bepaald en het dossier wordt gepleit op 23 januari 2025.](#)

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

4.) Fraude in betalingsverkeer

Dit betreft het dagelijks betaalverkeer.

De fraude risico's zijn o.a.:

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

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

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

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

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

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

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

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

5.) Toepassen van retributiereglementen

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

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

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

De aandachtspunten hier zijn:

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

6.) Financiële link met partnerbesturen en verbonden entiteiten

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

Hierbij mag ook de regelgeving niet over het hoofd gezien worden. De verbonden entiteiten volgen elk hun eigen weg: zo worden de politie- en hulpverleningszones nog steeds federaal geregeld, terwijl de kerkfabrieken, intercommunales en autonome gemeentebedrijven Vlaams worden aangestuurd. Deze complexiteit maakt een goede opvolging er niet eenvoudiger op.

“Goede afspraken maken goede vrienden”.

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

BE Stad

Politiezone

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

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

In het najaar van 2020 is het dossier in een stroomversnelling gekomen met de aanstelling van een bouwheer. Daarbij zal een zeer concrete raming uitgewerkt worden. [Daarbij zijn de oorspronkelijke ramingen van de bouwkost bijgesteld tot ongeveer een bedrag van 20 miljoen euro](#). In dat concept is evenwel rekening gehouden met de noden als zich een fusie tussen politiezones zou kunnen voordoen. Een mogelijk risico hierbij vormt een eventuele aankoop van grond, welke niet voorzien was in de oorspronkelijk raming. Vanaf het jaar 2017 is een buitengewoon reservefonds opgebouwd dat [oorspronkelijk zou dienen voor de financiering van de aankoop grond en bouw van het nieuwe hoofdcommissariaat](#). Het fonds bedraagt momenteel, [rekening houdend met een aantal reeds gedane uitgaven, ongeveer 2,7 miljoen euro](#).

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

In de zomer van 2023 is het fusiedossier in een stroomversnelling gekomen met geregelde overlegmomenten en is op 25 oktober een principiële overeenkomst bereikt tot fusie tussen de politiezones Vlaamse Ardennen, Brakel en Ronse. [Evenwel hebben in december de politieraden van Vlaamse Ardennen \(12 december\) en Brakel \(15 december\) beslist om vrijwillig te fuseren en heeft de politiezone Ronse afgehaakt.](#) Tussen de beide zones Vlaamse Ardennen en Brakel zijn afspraken gemaakt op vlak van de verdeelsleutel, de financiering van het nieuwe hoofdcommissariaat en de overdracht van het patrimonium. Voor wat betreft de overdracht van het patrimonium is een afspraak gemaakt rond de waardebepaling ervan en de betaling van een compensatievergoeding aan de zone die wat betreft onroerende goederen het meeste inbrengt. Deze compensatievergoeding, welke eerst niet voorzien was, zal gefinancierd worden met de middelen van het opgebouwde reservefonds. Dat betekent dat de aankoop van de grond niet langer door dat fonds kan gefinancierd worden en dus mee zal worden opgenomen in het totale bouwdoossier.

[Direct na het nemen van de beslissing tot vrijwillige fusie zijn al de nodige werkgroepen gestart voor het verder uitwerken van deze fusie op operationeel en financieel vlak.](#)

[In de meerjarenplanaanpassing 5](#) beantwoordt de opgenomen dotatie voor de volgende jaren aan de wettelijke verplichting dat de dotatie de eerste twee jaren na de fusie niet lager mag zijn dan de dotatie van het jaar voorafgaand aan de fusie.

Hulpverleningszone

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

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

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

Erediensten

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

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

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

BE OCMW

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

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

7.) Het afsluiten van langlopende erfpachtovereenkomsten met verenigingen

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

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

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

BE Stad

De lopende erfpachtovereenkomsten bij de stad worden financieel nageleefd.

BE OCMW

De lopende erfpachtovereenkomsten bij het OCMW worden financieel nageleefd.

8.) Schuldenlast beheren en onder controle houden

Renterisico leningen

De BE Stad heeft een uitstaande schuld van **11,6 miljoen euro op 31 december 2023**. Daarvan slaat **4,2 miljoen** op de leasingschuld die de stad heeft t.o.v. Fluvius ingevolge de overname van het openbare verlichting netwerk. De terugbetaling van de leasingschuld gebeurt via een jaarlijks forfait (dat zowel de vergoeding voor de overname als de nieuwe investeringen beslaat) dat driejaarlijks wordt herzien. Het percentage leasingschuld bedraagt ongeveer **36,5%** t.o.v. de totale uitstaande schuld. De overige

63,5% betreffen leningen met een vaste rentevoet zodat het intrestrisico voor deze nog af te lossen leningen volledig ingedekt is.

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

De BE OCMW heeft een uitstaande schuld van 24,7 miljoen euro op 31 december 2023. Zo goed als alle leningen hebben een vaste rentevoet zodat het intrestrisico voor deze nog af te lossen leningen volledig ingedekt is. Slechts 0,4 % van het resterend schuldsaldo heeft een rentevoet die vijfjaarlijks herzien wordt; en waarvoor ook een indekkingstechniek gebruikt wordt.

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

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

Renterisico thesaurie

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

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

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

9.) Beleid rond structureel onvermogende 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 faling, 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 faling, onvermogen,...

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

10.) Coronacrisis

BE Stad & BE OCMW

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

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

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

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

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

11.) Legislatuur-overschrijdende investeringen

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

Deze investeringsuitgaven worden financieel opgevangen door:

- het **beter overschot** in beschikbaar budgettair resultaat
- en de **beter** autofinancieringsmarge;

In de jaarrekening **2023 zien** we een gunstige beïnvloeding van het beschikbaar budgettair resultaat (BBR) en de ruimte op de autofinancieringsmarge (AFM), waarbij het budgettaire resultaat ongeveer **7,3 miljoen** euro gunstiger is dan voorzien en de autofinancieringsmarge ca. **4,9 miljoen** gunstiger is.

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



Stad
Oudenaarde

Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven.

Jaarrekening 2023

Stad en OCMW Oudenaarde
Tussenmuren 17
9700 Oudenaarde

Exploitatie 174

Investerings 177

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0670	Straatverlichting	611	378.615	800.000	-421.385	sterk gedaalde energieprijzen
0953	Woon- en zorgcentra	611	320.822	735.294	-414.473	sterk gedaalde energieprijzen
0119	Overige algemene diensten	611	155.141	414.604	-259.462	sterk gedaalde energieprijzen
0742	Sportinfrastructuur	611	155.777	366.885	-211.108	sterk gedaalde energieprijzen
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	613	1.909.751	1.748.754	160.996	afvalophaling en -verwerking
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	647		150.000	-150.000	vergoeding afbraak modulaire bouw (rechtstreeks door het AZ verrekend, dus krediet niet aangewend)
0900	Sociale bijstand	648	3.261.262	3.397.198	-135.935	steunverlening
0112	Personeelsdienst en vorming	620	324.391	452.019	-127.628	vacature diensthoofd werd niet ingevuld
0700	Musea	611	70.608	188.877	-118.269	sterk gedaalde energieprijzen
0953	Woon- en zorgcentra	620	6.286.437	6.372.048	-85.611	lichte overraming loonkosten (o.a. ziektes en niet invulling vacatures)
0720	Monumentenzorg	611	42.714	119.209	-76.495	sterk gedaalde energieprijzen
0954	Dagzorgcentra	620	102.595	173.632	-71.038	minder uitgaven dan voorzien wegens afwezigheden
0820	Deeltijds kunstonderwijs	611	50.190	121.098	-70.908	sterk gedaalde energieprijzen
0930	Sociale huisvesting	611	49.582	119.014	-69.432	sterk gedaalde energieprijzen
0112	Personeelsdienst en vorming	615	245.197	313.859	-68.662	kosten voor werving, selectie en opleiding van personeel
0290	Overige mobiliteit en verkeer	613	67.493	1.030	66.463	erelonen mobiliteitsplan, organisatie fietspunt, schoolroutekaart en verkeerstellingen
0500	Handel en middenstand	611	31.230	94.866	-63.636	sterk gedaalde energieprijzen
0112	Personeelsdienst en vorming	623	286.154	349.788	-63.634	welzijnswijzer on hold gezet, lagere bijdrage arbeidsongevallenverzekering dan initieel geraamd
0490	Overige elementen van openbare orde en veiligheid	620	227.148	175.934	51.214	aanwerving nieuwe medewerker
0953	Woon- en zorgcentra	614	257.544	306.681	-49.137	lagere herstellingskosten met betrekking tot installaties, machines en uitrusting dan geraamd
0953	Woon- en zorgcentra	621	1.878.233	1.829.606	48.627	werkgeversbijdragen onderraamd
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	611	16.696	64.013	-47.317	sterk gedaalde energieprijzen
0290	Overige mobiliteit en verkeer	649	1.438	45.980	-44.542	krediet was initieel voorzien als samenwerkingsovereenkomst, maar werd gecorrigeerd naar AR 613 (erelonen)
0984	Ontsmetting en openbare reiniging	610	114.789	71.282	43.507	vegen van wegen, verwerking en storting van veegafval
0200	Wegen	610	442.996	401.489	41.508	onderhoud van wegen
0310	Beheer van regen- en afvalwater	610	336.567	376.627	-40.061	rioolaansluitingen, onderhoud en ruimen van rioolkolken
0900	Sociale bijstand	613	10.155	49.053	-38.898	geïntegreerd breed onthaal
0119	Overige algemene diensten	615	124.124	162.133	-38.009	diverse werkingskosten van de administratieve diensten
0680	Groene ruimte	620	489.492	527.431	-37.938	personeelslid op medisch pensioen gesteld
0680	Groene ruimte	610	503.466	466.571	36.895	onderhoud openbaar groen

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

0310	Beheer van regen- en afvalwater	613	28.808	65.585	-36.777	erelonen externe experts en veiligheidscoördinatoren
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	614	135.575	170.562	-34.987	minder uitgaven voor publiciteit en advertenties dan voorzien
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	613	-6.343	27.820	-34.163	Boeking "nog te ontvangen facturen 2022" regiowerking hulp Oekraïne, facturen nog steeds niet ontvangen.
0130	Administratieve dienstverlening	620	353.903	387.691	-33.787	vroegtijdige stopzetting tijdelijke medewerker
0500	Handel en middenstand	649	111.943	144.336	-32.392	subsidies aan startende ondernemingen
0984	Ontsmetting en openbare reiniging	620	226.604	258.823	-32.219	minder loonkosten wegens ziekte
0953	Woon- en zorgcentra	623	191.633	222.415	-30.783	lagere uitgaven voor maaltijdcheques en arbeidsongevallenverzekering

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	16.127.476	15.738.696	388.780	afrekening gemeentefonds
0020	Fiscale aangelegenheden	730	26.425.443	26.082.158	343.285	aanvullende belasting uit de personenbelasting (meer ontvangen dan geraamd)
0953	Woon- en zorgcentra	740	1.273.659	1.019.971	253.688	personeelssubsidies
0953	Woon- en zorgcentra	702	5.362.133	5.150.000	212.133	opbrengsten dagforfaits
0020	Fiscale aangelegenheden	738	3.015.458	3.200.000	-184.542	gemeentebelastingen
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	747	3.642	155.200	-151.558	tussenkomst AZ bij afbraak modulaire bouw (rechtstreeks door het AZ verrekend, dus krediet niet aangewend)
0902	Integratie van personen met vreemde herkomst	740	1.356.390	1.242.030	114.360	hogere subsidiëring steunverlening Oekraïense vluchtelingen
0030	Financiële aangelegenheden	751	178.502	76.564	101.938	meer opbrengsten uit spaarrekeningen wegens gestegen intresten
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	740	183.610	274.300	-90.690	lagere subsidiëring als gevolg van lagere bezettingsgraad LOI
0930	Sociale huisvesting	740	237.864	157.974	79.890	afrekening subsidie 2022+2023 opvangplaatsen Oekraïne
0020	Fiscale aangelegenheden	737	423.398	346.000	77.398	belasting op leegstand
0310	Beheer van regen- en afvalwater	747	1.805.453	1.735.000	70.453	saneringsbijdrage
0670	Straatverlichting	747	67.095	14.232	52.863	jaarlijkse afrekening Fluvius - overdracht openbare verlichting
0953	Woon- en zorgcentra	700	3.800.440	3.767.700	32.740	opbrengsten verblijfsdagen vallen hoger uit dan geraamd
0220	Parkeren	706	250.731	283.335	-32.604	opbrengsten uit parkeerautomaten

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN			Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD							
0200	Wegen		224	1.645.590	3.184.991	-1.539.401	diverse wegenwerken (saldo overgedragen naar 2024)
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel		260	374.502	851.552	-477.050	aankoop gebouw Beverestraat (deel grond)
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel		261	460.050		460.050	aankoop gebouw Beverestraat (deel gebouw)
0610	Gebiedsontwikkeling		220		375.000	-375.000	aankoop grond Galgestraat (overgedragen naar 2024)
0400	Politiediensten		664	322.854	638.677	-315.824	investeringstoelage 2023 wordt overgedragen naar 2024
0410	Brandweer		664	859.195	1.150.969	-291.775	investeringstoelage 2023 wordt overgedragen naar 2024
0680	Groene ruimte		241	2.359	262.000	-259.641	aankoop vrachtwagen groendienst (overgedragen naar 2024)
0420	Dienst 100		664		164.723	-164.723	subsidie aankoop nieuwe ziekenwagen (overgedragen naar 2024)
0954	Dagzorgcentra		229	103.409	257.966	-154.557	inrichting gebouw (overgedragen naar 2024)
0522	Toerisme - Infrastructuur		222	959.083	821.000	138.083	heraanleg Trekweg en jachthaven
0670	Straatverlichting		250	196.416	66.142	130.274	nieuwe investeringen openbare verlichting (leasing Fluvius)
0200	Wegen		214	50.504	172.958	-122.454	erelonen studiebureaus diverse wegenwerken (saldo overgedragen naar 2024)
0700	Musea		221	47.617	170.000	-122.383	klimatisatie Stadhuis (saldo overgedragen naar 2024)
0742	Sportinfrastructuur		222	503.379	611.570	-108.191	aanleg sportsite (saldo overgedragen naar 2024)
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos		664	4.686	100.000	-95.314	ondergronds brengen van glasbolsites (overgedragen naar 2024)
0119	Overige algemene diensten		221	38.864	132.000	-93.136	verbouwingen administratief centrum (saldo overgedragen naar 2024)
0720	Monumentenzorg		221	309.887	401.310	-91.423	inrichting en zonnepanelen Koetshuis Maagdendale (overgedragen naar 2024)
0310	Beheer van regen- en afvalwater		214	238.376	327.081	-88.705	erelonen studiebureaus diverse rioleringswerken (saldo overgedragen naar 2024)
0310	Beheer van regen- en afvalwater		230		60.000	-60.000	leveren en plaatsen IBA's (overgedragen naar 2024)
0820	Deeltijds kunstonderwijs		240	12.326	68.055	-55.729	informaticamateriaal muziek- en tekenacademie (overgedragen naar 2024)
0953	Woon- en zorgcentra		229	4.438	60.000	-55.562	herstellings- en inrichtingswerken (saldo overgedragen naar 2024)
0820	Deeltijds kunstonderwijs		230		50.000	-50.000	vervangen muziekinstrumenten, inrichting klaslokalen (overgedragen naar 2024)
0705	Gemeenschapscentrum		221	43.888	91.637	-47.749	diverse herstellingswerken ontmoetingscentra (saldo overgedragen naar 2024)
0700	Musea		214	37.194	70.815	-33.621	erelonen herinrichtingswerken Stadhuis in functie van de tentoonstelling Margaretha van Parma (saldo overgedragen naar 2024)
0290	Overige mobiliteit en verkeer		230		30.000	-30.000	digitale borden (overgedragen naar 2024)

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MEERJARENPLAN 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0310	Beheer van regen- en afvalwater	150	9.075	728.744	-719.669	subsidies voor diverse rioleringswerken (overgedragen naar 2024)
0930	Sociale huisvesting	150	-362.338		-362.338	teruggave subsidie bouw noodwoningen wegens opstart nieuw dossier
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	263		250.000	-250.000	verkoop van gronden Herlegem is niet doorgegaan
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	150		249.900	-249.900	subsidie VLATO (aankoop en transformatie leegstaande panden) voor de aankoop van het gebouw in de Beverestraat (overgedragen naar 2024)
0200	Wegen	150	205.584	376.049	-170.465	subsidie heraanleg kasseiweg Doorn (overgedragen naar 2024)
0610	Gebiedsontwikkeling	150		150.000	-150.000	subsidies aanleg verkaveling Diependale (overgedragen naar 2024)
0720	Monumentenzorg	150	240.088	281.542	-41.454	subsidie renovatie OLV-Hospitaal (overgedragen naar 2024)
0420	Dienst 100	150		36.417	-36.417	tussenkomst AZ bij aankoop nieuwe ziekenwagen (overgedragen naar 2024)
0290	Overige mobiliteit en verkeer	150	7.322	38.322	-31.000	subsidie Hoppinpunt Eine (overgedragen naar 2024)

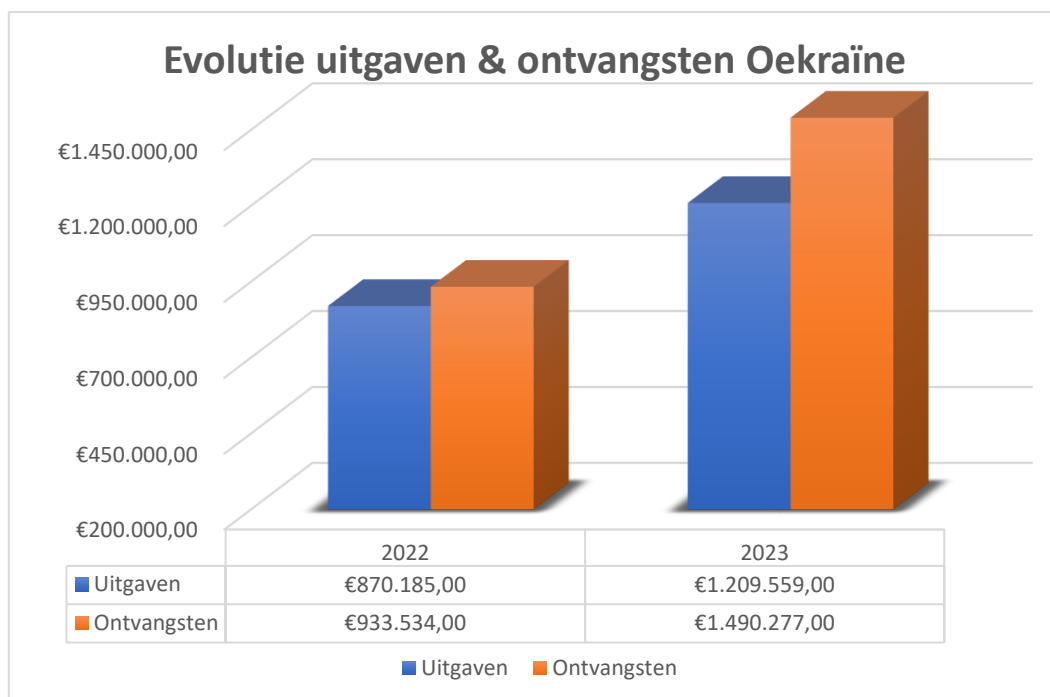
Opvang van vluchtelingen uit Oekraïne

De aanhoudende oorlog tussen Rusland en Oekraïne zorgt ook in 2023 voor uitdagingen, zowel op operationeel als op financieel vlak voor o.a. de lokale besturen.

Hieronder geven we een overzicht weer van de direct toewijsbare kosten en opbrengsten die betrekking hebben op deze uitdagingen. Het spreekt voor zich dat niet alle kosten hierin zijn opgenomen. Denk hierbij o.a. de inzet van diverse maatschappelijk werkers (zowel voor coördinatie als operationele opvolging). Maar ook aan de personeelskosten van ondersteunende diensten (gelijkblijvend beleid).

Overzicht uitgaven en ontvangsten opvang vluchtelingen Oekraïne

Actie 93: Oudenaarde helpt Oekraïne



Uit bovenstaande grafiek blijkt dat de opvang van de vluchtelingen van de oorlog in Oekraïne, in 2023 een netto financiële impact heeft van **€ - 280.718**. Dit bedrag houdt wel geen rekening met de indirecte kosten, zijnde o.a. personeelskosten van ondersteunende en sociale diensten. Er dient ook opgemerkt te worden dat de “meer-ontvangsten” het gevolg zijn van het tijdelijk meer subsidiëren (135 % (1^e 4 maand) en nadien, tot 30.09.2023 125%) van het leefloon. Vanaf 1 oktober 2023 wordt het leefloon aan 100 % gesubsidieerd.

PATRIMONIUM EN DIVERSE

Verkoopprijs

Aanschafwaarde

Herwaarderings-
meerwaarden

Afschrijving

Waarde-
vermindering

Afschrijvingen op meerwaarden

Boekwaarde

Meer/Minwaarde

Omschrijving verkocht actief	BEC	AR	186.936,57	171.615,69	0,00	0,00	0,00	0,00	171.615,69	15.320,88
Verkoop perceel grond Axelwalle	10	2202000	13.000,00	495,20					495,20	12.504,80
Verkoop perceel grond Ooikestraat	10	2600000	3.637,25	821,17					821,17	2.816,08
Kapitaalvermindering Fluvius OV	10	2810000	170.299,32	170.299,32					170.299,32	
			Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa						AR 763...	15.320,88
			Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa						AR 741...	0,00
			Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa						AR 663...	0,00
			Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa						AR 641...	0,00

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (ACTIVA)

Aanschafwaarde

Herwaarderings-
meerwaarden

Afschrijving

Waarde-
vermindering

Afschrijvingen op meerwaarden

Boekwaarde

[illegible]

Het buiten gebruik gesteld actief heeft betrekking op activa die volledig afgeschreven en niet meer aanwezig zijn (plannen en studies, ICT-materiaal, voertuigen).

UITTREKSEL UIT HET REGISTER VAN DE BERAADSLAGINGEN VAN HET
SCHEPENCOLLEGE

Zitting van maandag, 26 februari 2024

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 2023 voor investeringsuitgaven en bijbehorende financieringen - Vaststelling

Motivering

Bevoegdheid/rechtsgrond

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

Gelet op het BBC-besluit van 30 maart 2018;

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

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

De lijst in bijlage bevat de over te dragen gedeelten van de investeringskredieten (van Stad en OCMW) van boekjaar 2023 en bijbehorende financieringen naar boekjaar 2024;

Link met het meerjarenplan

Meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025

Niet gebruikte investeringsuitgaven en -ontvangsten 2023

Budgettaire weerslag

Er worden 4.259.336,81 euro kredieten voor investeringsuitgaven en 1.423.542,01 euro voor bijbehorende financieringen (investeringsontvangsten) overgedragen van boekjaar 2023 naar boekjaar 2024;

Communicatie

De lijst met over te dragen gedeelten van kredieten moet voor 1 maart 2024 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 2023 ter rapportering aan de Raad;

Besluit

Artikel 1. De lijst in bijlage met over te dragen gedeelten van kredieten van boekjaar 2023 (Stad en OCMW) voor investeringsuitgaven ten bedrage van 4.259.336,81 euro en bijbehorende financieringen (investeringsontvangsten) ten bedrage van 1.423.542,01 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
28/02/2024 door Bart Baele,
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op
4/03/2024 door Marnic Luc De
Meulemeester, Burgemeester



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

Zitting van maandag, 26 februari 2024

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

Afwezig:

Verontschuldigd:

Bestuur Financiële Zaken - FIN - Lijst met over te dragen gedeelten van kredieten van boekjaar 2023 voor investeringsuitgaven en bijbehorende financieringen - Vaststelling**Motivering**

Bevoegdheid/rechtsgrond

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

Gelet op het BBC-besluit van 30 maart 2018;

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

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

De lijst in bijlage bevat de over te dragen gedeelten van de investeringskredieten (van Stad en OCMW) van boekjaar 2023 en bijbehorende financieringen naar boekjaar 2024;

Link met het meerjarenplan

Meerjarenplanaanpassing 5 2020-2025

Nier gebruikte kredieten voor investeringsuitgaven- en -ontvangsten boekjaar 2023

Budgettaire weerslag

Er worden 4.259.336,81 euro kredieten voor investeringsuitgaven en 1.423.542,01 euro voor bijbehorende financieringen (investeringsontvangsten) overgedragen van boekjaar 2023 naar boekjaar 2024;

Communicatie

De lijst met over te dragen gedeelten van kredieten moet voor 1 maart 2024 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 2023 ter rapportering aan de Raad;

Besluit

Artikel 1. De lijst in bijlage met over te dragen gedeelten van kredieten van boekjaar 2023 (Stad en OCMW) voor investeringsuitgaven ten bedrage van 4.259.336,81 euro en bijbehorende financieringen (investeringsontvangsten) ten bedrage van 1.423.542,01 euro wordt vastgesteld.

Aldus gedaan in zitting van maandag, 26 februari 2024.

Namens het vast bureau

De algemeen directeur,
Bart Baele

De burgemeester,
Marnic De Meulemeester

Voor eensluidend uittreksel

 Elektronisch ondertekend op
28/02/2024 door Bart Baele,
Algemeen directeur



 Elektronisch ondertekend op
4/03/2024 door Marnic Luc De
Meulemeester, Voorzitter Vast Bureau



Boekjaar	Budgettaire entiteit	Actie	Actie omschrijving	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Uitgavekrediet 2023	Aanrekeningen 2023	Resterend krediet 2023	Over te dragen naar 2024
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2601000	Terreinen van gebouwen - overige MVA	€ 391.502,00	€ 374.502,27	€ 16.999,73	16.999,73
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2610000	Gebouwen - overige MVA	€ 460.050,00	€ 460.050,00	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0111-00	Fiscale en financiële diensten	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 2.795,94	€ 2.363,17	€ 432,77	432,77
2023	Stad	ACT-8	Opvolgen en implementeren van digitalisering die dienstverlening verbeterd.	0113-00	Archief	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 20.498,61	€ 20.498,61	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-OB	Gelijkblijvend beleid - Organisatiebeheersing	0114-00	Organisatiebeheersing	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 1.204,77	€ 1.204,77	0,00	0,00
2023	OCMW	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0119-00	Overige algemene diensten	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 24.868,74	€ 4.462,60	€ 20.406,14	20.406,14
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0119-00	Overige algemene diensten	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 12.000,00	0,00	€ 12.000,00	12.000,00
2023	OCMW	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0119-00	Overige algemene diensten	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 2.798,93	€ 2.798,73	€ 0,20	0,20
2023	OCMW	GBB-PAT	Gelijkblijvend beleid - Patrimonium	0119-00	Overige algemene diensten	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 28.247,72	€ 21.696,52	€ 6.551,20	6.551,20
2023	OCMW	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0119-00	Overige algemene diensten	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 1.332,33	0,00	€ 1.332,33	1.332,33
2023	Stad	GBB-PAT	Gelijkblijvend beleid - Patrimonium	0119-00	Overige algemene diensten	2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	€ 1.500,00	€ 1.500,00	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0119-01	ICT	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 3.338,44	€ 3.338,44	0,00	0,00
2023	Stad	ACT-8	Opvolgen en implementeren van digitalisering die dienstverlening verbeterd.	0119-01	ICT	2401000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 66.542,81	€ 53.815,15	€ 12.727,66	12.727,66
2023	Stad	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0119-01	ICT	2401000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 216.231,27	€ 204.425,19	€ 11.806,08	11.806,08
2023	Stad	GBB-COMM	Gelijkblijvend beleid - Communicatie	0119-02	Communicatie	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 3.481,25	€ 3.481,25	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0119-04	Technische dienst	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 11.680,70	€ 4.024,50	€ 7.656,20	7.656,20
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0119-06	Administratief centrum Maagdendale	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 91.000,00	€ 34.401,87	€ 56.598,13	56.598,13
2023	Stad	GBB-ONTH	Gelijkblijvend beleid - Onthaal	0119-08	Onthaal	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 3.176,37	€ 3.176,37	0,00	0,00
2023	Stad	ACT-25	Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.	0200-00	Wegen	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 79.325,86	€ 50.504,09	€ 28.821,77	28.821,77
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0200-00	Wegen	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 93.632,40	0,00	€ 93.632,40	93.632,40
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0200-00	Wegen	2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	€ 56.954,00	€ 46.454,19	€ 10.499,81	10.499,81
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0200-00	Wegen	2230000	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen	€ 2.267,00	€ 2.267,00	0,00	0,00

Boekjaar	Budgettaire entiteit	Actie	Actie omschrijving	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Uitgavekrediet 2023	Aanrekeningen 2023	Resterend krediet 2023	Over te dragen naar 2024
2023	Stad	ACT-25	Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.	0200-00	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	€ 111.928,93	€ 53.739,27	€ 58.189,66	58.189,66
2023	Stad	ACT-26	De trage wegen herwaarderen.	0200-00	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	€ 73.594,00	€ 23.594,25	€ 49.999,75	49.999,75
2023	Stad	ACT-33	De opmaak van een hemelwaterplan.	0200-00	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	€ 103.000,00	€ 103.957,57	€ -957,57	0,00
2023	Stad	ACT-34	Het verder verhogen van de zuiveringsgraad van het rioleringsnet.	0200-00	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	€ 729.478,32	€ 144.811,65	€ 584.666,67	584.666,67
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0200-00	Wegen	2240007	Wegen - Activa in aanbouw	€ 1.994.278,08	€ 1.319.487,62	€ 674.790,46	543.558,84
2023	Stad	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0200-00	Wegen	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 4.644,85	€ 4.644,85	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0200-00	Wegen	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 5.549,06	€ 5.549,06	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0210-00	Openbaar vervoer	2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	€ 43,90	€ 43,90	0,00	0,00
2023	Stad	ACT-24	Inzetten op de 'modal shift'.	0220-00	Parkeren	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 15.000,00	0,00	€ 15.000,00	15.000,00
2023	Stad	GBB-RO	Gelijkblijvend beleid - Ruimtelijke ordening	0290-00	Mobiliteit en verkeer	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 3.568,36	€ 3.568,36	0,00	0,00
2023	Stad	ACT-24	Inzetten op de 'modal shift'.	0290-00	Mobiliteit en verkeer	2289000	Overige onroerende infrastructuur	€ 20.000,00	0,00	€ 20.000,00	20.000,00
2023	Stad	GBB-MOB	Gelijkblijvend beleid - Mobiliteit	0290-00	Mobiliteit en verkeer	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 30.000,00	0,00	€ 30.000,00	30.000,00
2023	Stad	GBB-MOB	Gelijkblijvend beleid - Mobiliteit	0290-00	Mobiliteit en verkeer	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 1.431,45	€ 1.431,45	0,00	0,00
2023	Stad	ACT-25	Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 20.000,00	€ 1.833,33	€ 18.166,67	18.166,67
2023	Stad	ACT-34	Het verder verhogen van de zuiveringsgraad van het rioleringsnet.	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 80.000,00	€ 80.000,00	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 227.081,00	€ 156.542,23	€ 70.538,77	70.538,77
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 245.000,00	€ 245.000,00	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2260007	Waterlopen en waterbekkens - Activa in aanbouw	€ 40.000,00	€ 26.728,90	€ 13.271,10	11.547,02
2023	Stad	ACT-25	Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2270007	Riolering - Activa in aanbouw	€ 27.781,00	€ 1.808,13	€ 25.972,87	0,00
2023	Stad	ACT-34	Het verder verhogen van de zuiveringsgraad van het rioleringsnet.	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2270007	Riolering - Activa in aanbouw	€ 2.606.031,56	€ 2.983.231,34	€ -377.199,78	0,00
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2270007	Riolering - Activa in aanbouw	€ 1.644.073,00	€ 1.294.570,17	€ 349.502,83	0,00
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 60.000,00	0,00	€ 60.000,00	60.000,00

Boekjaar	Budgettaire entiteit	Actie	Actie omschrijving	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Uitgavekrediet 2023	Aanrekeningen 2023	Resterend krediet 2023	Over te dragen naar 2024
2023	Stad	ACT-79	Aankoop van gronden voor natuurontwikkeling.	0340-00	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 7.601,99	0,00	€ 7.601,99	7.601,99
2023	Stad	ACT-79	Aankoop van gronden voor natuurontwikkeling.	0340-00	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 4.686,37	€ 4.686,37	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-MILIEU	Gelijkblijvend beleid - Milieu	0340-00	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 100.000,00	0,00	€ 100.000,00	100.000,00
2023	Stad	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0400-00	Politiediensten	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 638.677,36	€ 322.853,71	€ 315.823,65	315.823,65
2023	Stad	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0410-00	Brandweer	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 1.150.969,49	€ 859.194,94	€ 291.774,55	291.774,55
2023	Stad	GBB-VEILIG	Gelijkblijvend beleid - veiligheid	0420-00	Dienst 100	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 164.722,75	0,00	€ 164.722,75	164.722,75
2023	Stad	GBB-VEILIG	Gelijkblijvend beleid - veiligheid	0490-03	AED	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 11.439,52	€ 11.439,52	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-TOER	Gelijkblijvend beleid - Toerisme	0520-00	Toerisme - Onthaal en promotie	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 8.676,14	€ 8.675,94	€ 0,20	0,20
2023	Stad	GBB-TOER	Gelijkblijvend beleid - Toerisme	0520-00	Toerisme - Onthaal en promotie	2751000	Kunstwerken	€ 12.513,07	€ 12.513,07	0,00	0,00
2023	Stad	ACT-47	Vernieuwen van de passantenhaven aan de oude Scheldearm.	0522-00	Jachthaven	2220007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 996.310,91	€ 959.083,10	€ 37.227,81	37.227,81
2023	Stad	ACT-52	Onderzoeken haalbaarheid Saffersbuurtschuur als 'bedrievencentrum'/incubator.	0600-00	Ruimtelijke planning	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 16.786,25	€ 16.786,25	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-RO	Gelijkblijvend beleid - Ruimtelijke ordening	0600-00	Ruimtelijke planning	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 5.000,00	0,00	€ 5.000,00	5.000,00
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0610-00	Grondbeleid	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 6.500,00	0,00	€ 6.500,00	6.500,00
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0610-00	Grondbeleid	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 375.000,00	0,00	€ 375.000,00	375.000,00
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0640-00	Elektriciteitsvoorziening	2289007	Overige onroerende infrastructuur - Activa in aanbouw	€ 37.232,00	€ 33.387,16	€ 3.844,84	3.844,84
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0660-00	Communicatievoorzieningen	2289000	Overige onroerende infrastructuur	€ 9.581,84	€ 9.581,84	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0660-00	Communicatievoorzieningen	2811000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	€ 25,00	€ 25,00	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0670-00	Straatverlichting	2289007	Overige onroerende infrastructuur - Activa in aanbouw	€ 3.844,68	€ 3.844,68	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0670-00	Straatverlichting	2500000	Infrastructuur openbare verlichting in leasing - gemeenschapsgoederen	€ 66.142,34	€ 196.416,39	€ -130.274,05	0,00
2023	Stad	ACT-77	Vergroten van het groenareaal binnen het kleinstedelijk gebied.	0680-00	Groene ruimte	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 8.656,25	0,00	€ 8.656,25	8.656,25
2023	Stad	ACT-20	Het uitbreiden van het bomenareaal.	0680-00	Groene ruimte	2250000	Andere infrastructuur betreffende de wegen	€ 21.796,43	€ 21.796,43	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0680-00	Groene ruimte	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 34.590,20	€ 34.590,20	0,00	0,00

Boekjaar	Budgettaire entiteit	Actie	Actie omschrijving	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Uitgavekrediet 2023	Aanrekeningen 2023	Resterend krediet 2023	Over te dragen naar 2024
2023	Stad	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen- en machinepark.	0680-00	Groene ruimte	2410000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 259.640,53	0,00	€ 259.640,53	259.640,53
2023	Stad	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0680-00	Groene ruimte	2410000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 2.359,47	€ 2.359,47	0,00	0,00
2023	Stad	ACT-43	Het MOU laten doorgroeien tot een erkend regionaal museum.	0700-00	Musea	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 70.815,00	€ 37.193,56	€ 33.621,44	33.621,44
2023	Stad	GBB-MOU	Gelijkblijvend beleid - Museum MOU	0700-00	Musea	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 20.000,00	€ 8.400,86	€ 11.599,14	11.599,14
2023	Stad	ACT-43	Het MOU laten doorgroeien tot een erkend regionaal museum.	0700-00	Musea	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 149.823,86	€ 39.216,18	€ 110.607,68	110.607,68
2023	Stad	GBB-MOU	Gelijkblijvend beleid - Museum MOU	0700-00	Musea	2751000	Kunstwerken	€ 24.800,00	€ 24.800,00	0,00	0,00
2023	Stad	ACT-38	De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.	0703-00	Openbare bibliotheken	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 18.473,75	€ 18.473,75	0,00	0,00
2023	Stad	ACT-38	De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.	0703-00	Openbare bibliotheken	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 844,47	€ 844,47	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-BIB	Gelijkblijvend beleid - Bibliotheek	0703-00	Openbare bibliotheken	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 32.364,38	€ 32.364,38	0,00	0,00
2023	Stad	ACT-38	De bibliotheek uitbouwen tot een hedendaagse bibliotheek.	0703-00	Openbare bibliotheken	2401000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 26.562,46	€ 16.853,36	€ 9.709,10	9.709,10
2023	Stad	ACT-39	Site De Woeker uitbouwen tot een echte multifunctionele cultuursite.	0705-00	Cultuurcentrum De Woeker	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 576.864,00	€ 551.500,14	€ 25.363,86	25.363,86
2023	Stad	GBB-CULT	Gelijkblijvend beleid - Cultuur	0705-00	Cultuurcentrum De Woeker	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 14.911,78	€ 10.425,82	€ 4.485,96	4.485,96
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0705-10	Ontmoetingscentra	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 19.711,00	€ 15.881,87	€ 3.829,13	3.829,13
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0705-10	Ontmoetingscentra	2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	0,00	€ -2.500,00	€ 2.500,00	0,00
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0705-10	Ontmoetingscentra	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 91.637,00	€ 43.887,75	€ 47.749,25	47.749,25
2023	Stad	ACT-40	Omvormen van de St.-Jozefskerk tot een multifunctioneel gemeenschapscentrum.	0705-10	Ontmoetingscentra	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 20.043,00	€ 14.636,60	€ 5.406,40	5.406,40
2023	Stad	GBB-BIU	Gelijkblijvend beleid - Technische dienst	0710-00	Feesten en plechtigheden	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 35.624,28	€ 16.753,66	€ 18.870,62	18.870,62
2023	Stad	ACT-41	Renovatie van het Oud-Hospitaal voor polyvalent cultureel gebruik.	0720-00	Monumentenzorg	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 37.504,53	€ 37.062,30	€ 442,23	442,23
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0720-00	Monumentenzorg	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 179.973,40	€ 179.973,40	0,00	0,00
2023	Stad	ACT-41	Renovatie van het Oud-Hospitaal voor polyvalent cultureel gebruik.	0720-00	Monumentenzorg	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 287.623,47	€ 285.926,29	€ 1.697,18	1.697,18
2023	Stad	ACT-43	Het MOU laten doorgroeien tot een erkend regionaal museum.	0720-00	Monumentenzorg	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 15.000,00	0,00	€ 15.000,00	15.000,00
2023	Stad	ACT-92	Lokaal Energie- en Klimaatpact	0720-00	Monumentenzorg	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 45.000,00	0,00	€ 45.000,00	45.000,00

Boekjaar	Budgettaire entiteit	Actie	Actie omschrijving	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Uitgavekrediet 2023	Aanrekeningen 2023	Resterend krediet 2023	Over te dragen naar 2024
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0720-00	Monumentenzorg	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 30.448,32	€ 23.960,80	€ 6.487,52	6.487,52
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0720-00	Monumentenzorg	2700007	Onroerend erfgoed - Activa in aanbouw	€ 126.647,06	€ 126.647,06	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-CULT	Gelijkblijvend beleid - Cultuur	0739-00	Kunst- en cultuurbeleid	2751000	Kunstwerken	€ 20.033,75	€ 20.033,75	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0740-00	Ondersteuning sportverenigingen	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 70.000,00	€ 62.140,63	€ 7.859,37	7.859,37
2023	Stad	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0742-02	Sporthal Groenhof	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 4.089,80	€ 4.089,80	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0742-03	Sporthal Rode Los	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 11.432,17	€ 9.338,04	€ 2.094,13	2.094,13
2023	Stad	ACT-45	De sportsite verder uitwerken.	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 25.207,00	€ 5.426,85	€ 19.780,15	19.780,15
2023	Stad	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 24.386,96	€ 24.386,96	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 19.000,00	€ 17.000,00	€ 2.000,00	2.000,00
2023	Stad	ACT-45	De sportsite verder uitwerken.	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2220007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 486.570,00	€ 421.250,31	€ 65.319,69	65.319,69
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2220007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 60.000,00	0,00	€ 60.000,00	60.000,00
2023	Stad	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2220007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 65.128,73	€ 65.128,73	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 37.763,60	€ 37.763,60	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	2410000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 28.824,34	0,00	€ 28.824,34	28.824,34
2023	Stad	GBB-JEUGD	Gelijkblijvend beleid - Jeugd	0750-00	Ondersteuning jeugdverenigingen	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 10.000,00	€ 7.836,12	€ 2.163,88	2.163,88
2023	Stad	GBB-JEUGD	Gelijkblijvend beleid - Jeugd	0752-00	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	2200007	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 10.000,00	0,00	€ 10.000,00	10.000,00
2023	Stad	GBB-JEUGD	Gelijkblijvend beleid - Jeugd	0752-00	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 14.000,00	0,00	€ 14.000,00	14.000,00
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0790-00	Erediensten	6640000	Toegestane investeringssubsidies	€ 799.799,53	€ 799.799,53	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0820-01	Stedelijke Academie Muziek, Woord & Dans	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 144.371,06	€ 144.371,06	0,00	0,00
2023	Stad	GBB-MUZIEK	Gelijkblijvend beleid - Muziekacademie	0820-01	Stedelijke Academie Muziek, Woord & Dans	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 3.284,00	0,00	€ 3.284,00	3.284,00
2023	Stad	GBB-MUZIEK	Gelijkblijvend beleid - Muziekacademie	0820-01	Stedelijke Academie Muziek, Woord & Dans	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 48.447,31	0,00	€ 48.447,31	48.447,31
2023	Stad	GBB-MUZIEK	Gelijkblijvend beleid - Muziekacademie	0820-01	Stedelijke Academie Muziek, Woord & Dans	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 1.268,69	€ 1.268,69	0,00	0,00

Overdracht investeringskredieten 2023 naar 2024 - uitgaven

College van Burgemeester en Schepenen/Vast Bureau d.d. 26/02/2024

Stad en OCMW Oudenaarde

Boekjaar	Budgettaire entiteit	Actie	Actie omschrijving	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Uitgavekrediet 2023	Aanrekeningen 2023	Resterend krediet 2023	Over te dragen naar 2024
2023	Stad	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0820-01	Stedelijke Academie Muziek, Woord & Dans	2401000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 22.248,18	0,00	€ 22.248,18	22.248,18
2023	Stad	GBB-TEKEN	Gelijkblijvend beleid - Tekenacademie	0820-02	Koninklijke Academie Beeldende Kunst	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 5.000,00	€ 2.450,25	€ 2.549,75	2.549,75
2023	Stad	GBB-ICT	Gelijkblijvend beleid - ICT	0820-02	Koninklijke Academie Beeldende Kunst	2401000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 37.806,73	€ 8.606,73	€ 29.200,00	29.200,00
2023	OCMW	ACT-15	Wij stimuleren het aanbod van sociale woningen bij projectontwikkelingen.	0930-03	Project Doorgangswoningen	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 1.500,00	0,00	€ 1.500,00	1.500,00
2023	OCMW	ACT-15	Wij stimuleren het aanbod van sociale woningen bij projectontwikkelingen.	0930-03	Project Doorgangswoningen	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 85.735,00	€ 77.805,54	€ 7.929,46	7.929,46
2023	OCMW	GBB-SOC	Gelijkblijvend beleid - Sociale dienst	0930-03	Project Doorgangswoningen	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 5.000,00	0,00	€ 5.000,00	5.000,00
2023	OCMW	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0945-03	Kinderopvanginitiatieven	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 10.000,00	0,00	€ 10.000,00	10.000,00
2023	OCMW	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0951-00	LDC de Vesting	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 41.151,00	€ 17.651,38	€ 23.499,62	23.499,62
2023	OCMW	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen- en machinepark.	0952-01	Leupeheem	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 110,24	0,00	€ 110,24	110,24
2023	OCMW	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0952-01	Leupeheem	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 5.273,17	€ 3.680,81	€ 1.592,36	1.592,36
2023	OCMW	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-01	WZC de Meerspoort	2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Activa in aanbouw	€ 20.000,00	€ 4.438,00	€ 15.562,00	15.562,00
2023	OCMW	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen- en machinepark.	0953-01	WZC de Meerspoort	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 5.754,17	0,00	€ 5.754,17	5.754,17
2023	OCMW	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-01	WZC de Meerspoort	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 32.500,00	€ 22.969,65	€ 9.530,35	9.530,35
2023	OCMW	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-02	WZC Scheldekant	2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	€ 40.000,00	0,00	€ 40.000,00	40.000,00
2023	OCMW	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen- en machinepark.	0953-02	WZC Scheldekant	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 1.352,68	0,00	€ 1.352,68	1.352,68
2023	OCMW	GBB-OZORG	Gelijkblijvend beleid - Ouderenzorg	0953-02	WZC Scheldekant	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 20.956,40	€ 13.076,34	€ 7.880,06	7.880,06
2023	OCMW	ACT-67	Opstart dagverzorgingscentrum.	0954-01	CDV Hastings	2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Activa in aanbouw	€ 257.964,02	€ 103.408,78	€ 154.555,24	154.555,24
2023	OCMW	ACT-67	Opstart dagverzorgingscentrum.	0954-01	CDV Hastings	2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 1.928,01	€ 1.928,01	0,00	0,00
2023	OCMW	ACT-67	Opstart dagverzorgingscentrum.	0954-01	CDV Hastings	2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	€ 23.418,19	€ 23.418,19	0,00	0,00
2023	OCMW	ACT-67	Opstart dagverzorgingscentrum.	0954-01	CDV Hastings	2452000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	€ 22.999,99	€ 22.999,99	0,00	0,00
2023	OCMW	ACT-30	De verdere verduurzaming van het wagen- en machinepark.	0959-00	Nachtzorg	2452000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	€ 39.810,03	€ 39.304,08	€ 505,95	505,95
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0990-00	Begraafplaatsen	2220007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 11.282,65	€ 11.282,65	0,00	0,00
								€ 17.959.734,40	€ 13.697.897,59	€ 4.261.836,81	€ 4.259.336,81

Overdracht investeringskredieten 2023 naar 2024 - ontvangsten

College van Burgemeester en Schepenen/Vast Bureau d.d. 26/02/2024

Stad en OCMW Oudenaarde

Boekjaar	Budgettaire entiteit	Actie	Actie omschrijving	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening	Ontvangstkrediet 2023	Vorderingen 2023	Resterend krediet 2023	Over te dragen naar 2024
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2600000	€ 3.637,25	€ 3.637,25	€ 0,00	0,00
2023	Stad	GBB-MOB	Gelijkblijvend beleid - Mobiliteit	0290-00	Mobiliteit en verkeer	1500000	€ 7.322,19	€ 7.322,19	€ 0,00	0,00
2023	Stad	GBB-SPORT	Gelijkblijvend beleid - Sport	0742-10	Sportterreinen en overige sportinfrastructuur	1500000	€ 8.800,00	0,00	€ 8.800,00	8.800,00
2023	Stad	GBB-TOER	Gelijkblijvend beleid - Toerisme	0520-00	Toerisme - Onthaal en promotie	1500000	€ 10.000,00	€ 9.514,05	€ 485,95	0,00
2023	Stad	GBB-JEUGD	Gelijkblijvend beleid - Jeugd	0752-00	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	1500000	€ 10.400,00	0,00	€ 10.400,00	10.400,00
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0200-00	Wegen	2202000	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 0,00	0,00
2023	Stad	ACT-25	Het verbeteren van de infrastructuur van fiets- en voetpaden.	0200-00	Wegen	1500000	€ 17.584,69	€ 17.584,69	€ 0,00	0,00
2023	Stad	ACT-24	Inzetten op de 'modal shift'.	0290-00	Mobiliteit en verkeer	1500000	€ 31.000,00	0,00	€ 31.000,00	31.000,00
2023	Stad	GBB-VEILIG	Gelijkblijvend beleid - veiligheid	0420-00	Dienst 100	1500000	€ 36.416,53	0,00	€ 36.416,53	36.416,53
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0700-00	Musea	1500000	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 0,00	0,00
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0670-00	Straatverlichting	1500000	€ 45.375,00	€ 45.375,00	€ 0,00	0,00
2023	Stad	ACT-41	Renovatie van het Oud-Hospitaal voor polyvalent cultureel gebruik.	0720-00	Monumentenzorg	1500000	€ 78.953,70	€ 37.500,00	€ 41.453,70	41.453,70
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0610-00	Grondbeleid	1500000	€ 150.000,00	0,00	€ 150.000,00	150.000,00

Overdracht investeringskredieten 2023 naar 2024 - ontvangsten

College van Burgemeester en Schepenen/Vast Bureau d.d. 26/02/2024

Stad en OCMW Oudenaarde

Boekjaar	Budgettaire entiteit	Actie	Actie omschrijving	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Algemene rekening	Ontvangstkrediet 2023	Vorderingen 2023	Resterend krediet 2023	Over te dragen naar 2024
2023	Stad	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0670-00	Straatverlichting	2810000	€ 170.299,32	0,00	€ 170.299,32	0,00
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0720-00	Monumentenzorg	1500000	€ 202.587,91	€ 202.587,91	€ 0,00	0,00
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	1500000	€ 249.900,00	0,00	€ 249.900,00	249.900,00
2023	Stad	GBB-BIA	Gelijkblijvend beleid - Bestuur Infrastructuur Administratie	0200-00	Wegen	1500000	€ 354.826,75	€ 187.998,97	€ 166.827,78	166.827,78
2023	Stad	ACT-34	Het verder verhogen van de zuiveringsgraad van het rioleringsnet.	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	1500000	€ 728.744,00	0,00	€ 728.744,00	728.744,00
2023	OCMW	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0953-01	WZC de Meerspoort	4952000	€ 614.217,06	€ 614.217,06	€ 0,00	0,00
2023	OCMW	GBB-FIN	Gelijkblijvend beleid - Financiële dienst	0953-02	WZC Scheldekant	4952000	€ 338.101,14	€ 338.101,14	€ 0,00	0,00
2023	OCMW	GBB-PAT	Gelijkblijvend beleid - Patrimonium	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2630000	€ 250.000,00	0,00	€ 250.000,00	0,00
2023	OCMW	ACT-15	Wij stimuleren het aanbod van sociale woningen bij projectontwikkelingen.	0930-03	Project Doorgangswoningen	1500000		€ -362.337,85	€ 0,00	0,00
							€ 3.361.165,54	€ 1.154.500,41	€ 1.844.327,28	€ 1.423.542,01

Waar kunnen raadsleden bijkomende documentatie vinden?



**Stad
Oudenaarde**

Jaarrekening 2023

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, 24 JUNI 2024**

Aanwezig: Mathieu De Cock: voorzitter;
Marnic De Meulemeester: burgemeester;
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, Luc Lammens, Christine Vandriessche,
Lieven Cnudde, Elisabeth Meuleman, Steven Bettens, Eric Meirhaeghe,
Pieter Feys, Kristof Meerschaut, Kathy De Rycke, André Vansteenbrugge,
Dagmar Beernaert, Vincent Thomaes, Mathilde Haesaert, Patrick Matthys,
Wouter Decoodt: raadsleden;
Bart Baele: algemeen directeur

Verontschuldigd: Stefaan Vercamer: schepen;
Wim Dhont: raadslid

Afwezig:

2. FIN - Jaarrekening 2023 - 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 2023 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 31/12/2023 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 26.905.687 euro.

De geconsolideerde autofinancieringsmarge bedraagt 10.367.291 euro.

Communicatie

De jaarrekening 2023 wordt door de financiële dienst aan de Vlaamse Regering en de toezichthoudende 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 2023 vast dat betrekking heeft op het OCMW.

Artikel 2. De jaarrekening 2023 wordt aan de Vlaamse Regering en de toezichthoudende overheid overgemaakt, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur.

ALDUS GEDAAN TER ZITTING, OP DATUM ALS HIERBOVEN

NAMENS DE RAAD

De algemeen directeur,
Bart Baele

De voorzitter,
Mathieu De Cock

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL,

**UITTREKSEL UIT HET REGISTER DER BERAADSLAGINGEN VAN DE
GEMEENTERAAD
ZITTING VAN MAANDAG, 24 JUNI 2024**

Aanwezig: Mathieu De Cock: voorzitter;
Marnic De Meulemeester: burgemeester;
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, Luc Lammens, Lieven Cnudde,
Christine Vandriessche, Elisabeth Meuleman, Steven Bettens, Eric Meirhaeghe,
Pieter Feys, Kristof Meerschaut, Kathy De Rycke, Wim Dhont,
Dagmar Beernaert, André Vansteenbrugge, Vincent Thomaes,
Mathilde Haesaert, Patrick Matthys, Wouter Decoodt: raadsleden;
Bart Baele: algemeen directeur

Verontschuldigd: Stefaan Vercamer: schepen

Afwezig:

28. FIN - Jaarrekening 2023 - deel OCMW - Goedkeuring

Motivering

Bevoegdheid/rechtsgrond

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

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

Feiten/context/motivering/adviezen van diensten

De jaarrekening 2023 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 31/12/2023 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 26.905.687 euro.

De geconsolideerde autofinancieringsmarge bedraagt 10.367.291 euro.

Communicatie

De jaarrekening 2023 wordt door de financiële dienst aan de Vlaamse Regering en de toezichthoudende overheid overgemaakt, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur.

Besluit

Eenparig.

Artikel 1. De gemeenteraad keurt het deel van de jaarrekening 2023 goed dat betrekking heeft op het OCMW.

Artikel 2. De jaarrekening 2023 wordt aan de Vlaamse Regering en de toezichthoudende overheid overgemaakt, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur.

ALDUS GEDAAN TER ZITTING, OP DATUM ALS HIERBOVEN

NAMENS DE RAAD

De algemeen directeur,
Bart Baele

De voorzitter,
Mathieu De Cock

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL,

**UITTREKSEL UIT HET REGISTER DER BERAADSLAGINGEN VAN DE
GEMEENTERAAD
ZITTING VAN MAANDAG, 24 JUNI 2024**

Aanwezig: Mathieu De Cock: voorzitter;
Marnic De Meulemeester: burgemeester;
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, Luc Lammens, Lieven Cnudde,
Christine Vandriessche, Elisabeth Meuleman, Steven Bettens, Eric Meirhaeghe,
Pieter Feys, Kristof Meerschaut, Kathy De Rycke, Wim Dhont,
Dagmar Beernaert, André Vansteenbrugge, Vincent Thomaes,
Mathilde Haesaert, Patrick Matthys, Wouter Decoodt: raadsleden;
Bart Baele: algemeen directeur

Verontschuldigd: Stefaan Vercamer: schepen

Afwezig:

27. FIN - Jaarrekening 2023 - 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 2023 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 31/12/2023 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 26.905.687 euro.

De geconsolideerde autofinancieringsmarge bedraagt 10.367.291 euro.

Communicatie

De jaarrekening 2023 wordt door de financiële dienst aan de Vlaamse Regering en de toezichthoudende overheid overgemaakt, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur.

Besluit

Eenparig.

Artikel 1. De gemeenteraad stelt het deel van de jaarrekening 2023 vast dat betrekking heeft op de Stad.

Artikel 2. De jaarrekening 2023 wordt aan de Vlaamse Regering en de toezichthoudende overheid overgemaakt, conform de bepalingen van het Decreet Lokaal Bestuur.

ALDUS GEDAAN TER ZITTING, OP DATUM ALS HIERBOVEN

NAMENS DE RAAD

De algemeen directeur,

Bart Baele

De voorzitter,

Mathieu De Cock

VOOR EENSLUIDEND UITTREKSEL,