

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

jaarrekening 2020

Stad Waregem
BE 0207 433 708
Gemeenteplein 2, 8790 Waregem
Algemeen directeur Guido De Langhe

Welzijnshuis Waregem
BE 0212 180 570
Schakelstraat 41, 8790 Waregem
Financieel directeur Geert Coussement



Inhoudstafel jaarrekening

Inleiding	3
1. beleidsevaluatie/strategische nota	7
1.1. doelstellingen	7
1.2. doelstellingen realisatie	11
2. financiële nota	43
2.1. doelstellingenrekening (J1)	43
2.2. de staat van het financieel evenwicht (J2)	47
2.3. de realisatie van de kredieten (J3)	51
2.4. de balans (J4)	53
2.5. de staat van opbrengsten en kosten	57
3. toelichting bij de jaarrekening	61
3.1. een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	61
3.2. een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	65
3.3. de investeringsprojecten (T3)	71
3.4. een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T4) en de toegestane leningen	127
3.5. een overzicht van de financiële risico's en de mogelijkheden waarover het bestuur beschikt en de mogelijkheid om die risico's te dekken	129
3.6. toelichting bij de balans (T5)	135
3.7. overzicht van de waarderingsregels	139
3.8. de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	147
3.9. verklaring van de materiële verschillen tussen budget en jaarrekening	153
toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat en het overschot of het tekort van het boekjaar	
3.10. overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investering en financiering	195
4. verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is (digitaal ter beschikking gesteld)	205
goedkeuringsclausule Gemeenteraad en Raad voor Maatschappelijk welzijn	207

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

INLEIDING

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 202088820



INLEIDING

Het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017 beoogt de verdere integratie van de stad en het OCMW, maar stuurde ook de regels rond de beleids- en beheerscyclus bij.

Zoals toegelicht bij het meerjarenplan en z'n aanpassing betekende dit het volgende :

- ➔ Op het vlak van perspectief
 - Meerjarig perspectief : Er wordt niet meer gesproken over budget, maar een meerjarenplan vormt nu de basis voor het beleid van het lokaal bestuur 2020-2025.
Daarin is vervat wat het bestuur wil bereiken, wat het zal ondernemen en welke middelen er hiervoor worden ingezet
 - Externe context : er werd een omgevingsanalyse opgemaakt van de stad en het OCMW die een beeld geeft van de behoeften van externe en interne belanghebbenden, van de sterktes en zwaktes en van de bedreigingen en opportuniteiten, alsook het participatietraject “Denk mee met Waregem”.
 - Geïntegreerde lokale planning : stad en OCMW stellen gezamenlijke beleidsplannen op met dezelfde inhoudelijke structuur. Ook het AGB maakt deel uit van de geïntegreerde voorstelling.
 - Financiële context : economische factoren en politieke factoren van de hogere overheid bepalen mee het meerjarenplan en hebben een effect op de prioriteiten in de actieplannen en doelstellingen van het lokale beleid.
 - Europese context : Vanuit Europa worden regels opgelegd voor kwaliteitsvolle registraties en tijdige digitale rapporteringen over de boekhouding van het lokaal bestuur.
 - Duurzame ontwikkelingsdoelstellingen : de koppeling van de lokale prioritaire acties aan de SDG's of de Sustainable Development Goals”.
- ➔ Op technisch vlak
 - Ramingen binnen een meerjarenplan voor periode van 6 jaar
 - Ramingen opgedeeld in ontvangsten en uitgaven en dan nog eens opgedeeld in exploitatie, investeringen of financiering en dan nog mogelijks gekoppeld aan prioritaire doelstellingen of overig beleid en eventueel ook nog aan Vlaamse rapporteringscodes
 - Budgetautorisatie op hoger niveau
 - Financieel evenwicht van het meerjarenplan : geraamd budgettair resultaat mag in geen enkel jaar negatief zijn en de geraamde autofinancieringsmarge voor 2025 is minstens gelijk aan 0.

Binnen dit kader en deze regelgeving (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/regelgeving>) is de jaarrekening van 2020 de eerste jaarrekening binnen het meerjarenplan 2020-2025 dat werd vastgesteld in de raden van 18 december 2019 en aangepast in de raden van 16 december 2020.

Het meerjarenplan 2020-2025 (goedgekeurd in de raden van 18 december 2019) geeft inhoudelijk weer wat het bestuur wil bereiken, wat het zal ondernemen en welke middelen daarvoor worden ingezet. De financiële planning op basis van de te verwachten inkomsten en uitgaven gaf aanleiding tot het vaststellen van de budgetten voor 2020. Daarna kwam nog een bijsturing/aanpassing op basis van externe en interne factoren, waarbij ook de kredieten voor 2021 werden vastgesteld (goedgekeurd in de raden van 16 december 2020).

De jaarrekening van 2020 geeft nu de effectieve realisatie over dat eerste jaar van het meerjarenplan 2020-2025 weer. Enerzijds inhoudelijk, namelijk wat werd er bereikt in het kader van de vooropgestelde doelstellingen, acties en actieplannen (**beleidsevaluatie/strategische nota**) en anderzijds de realisatie van de financiële planning (ontvangsten en uitgaven) of de financiële gevolgen van het gevoerde beleid (**financiële nota**).

De **toelichting van de jaarrekening** tenslotte bevat alle relevante informatie over het ontwerp van de jaarrekening zodat jullie raadsleden met kennis van zaken over de jaarrekening kunnen debatteren en een beslissing hierover kunnen nemen. Het gaat hier onder andere over overzichten van ontvangsten en uitgaven (functioneel en economisch ingedeeld), de investeringsprojecten, de financiële schulden,...

Naast bovenstaande verplichte onderdelen werden ook een aantal facultatieve bijlagen opgemaakt, waaronder de **toelichtende nota bij de jaarrekening**. Ook wordt zoals bij het meerjarenplan alle **documentatie** voorzien die de nodige achtergrondinformatie geeft bij deze jaarrekening. Dit wordt digitaal ter beschikking gesteld.

Hieronder nog een overzicht van de onderdelen van de jaarrekening en z'n documenten :

- a) **Beleidsevaluatie/strategische nota**
Voorziet de doelstellingenboom met z'n prioritaire actieplannen en acties en de realisatie ervan in 2020
- b) **Financiële nota**
Is de financiële vertaling van de beleidsevaluatie en bevat :
 - o Schema J1 : de doelstellingenrekening
Dit schema geeft de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven weer volgens de invalshoek van de beleidsdoelstellingen.
 - o Schema J2 : de staat van het financieel evenwicht
Dit bevat het effectief beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge geconsolideerd voor de stad, OCMW en Wagso.
 - o Schema J3 : de realisatie van de kredieten
Dit bevat voor 2020 de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven afzonderlijk voor de stad en het OCMW volgens de onderverdelingen exploitatie, investeringen en financiering.
 - o Schema J4 : de balans
Dit is een overzicht van alle activa en passiva van de stad en het OCMW
 - o Schema J5 : de staat van opbrengsten en kosten
Is een overzicht van alle kosten en opbrengsten (inclusief de niet-kaskosten o.a. afschrijvingen en voorzieningen)
- c) **Toelichting van de jaarrekening**
Deze toelichting bevat alle relevante informatie voor de raadsleden en op z'n minst :
 - o Schema T1 : een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
 - o Schema T2 : een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard
 - o Schema T3 : de investeringsprojecten die deel uitmaken van de prioritaire actieplannen en acties
 - o Schema T4 : een overzicht van de financiële schulden
 - o Een overzicht van de financiële risico's en de mogelijkheden waarover het bestuur beschikt en de mogelijkheden om deze in te dekken
 - o Schema T5 : toelichting bij de balans
 - o Overzicht van de waarderingsregels
 - o De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
 - o Verklaring voor de materiële verschillen tussen budget en rekening
 - o Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het overschot/tekort van het boekjaar
 - o Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investering en financiering

De schema's die in de rekening zijn opgenomen geven meestal 2 cijfers weer namelijk :

- Kolom meerjarenplan : hier zijn de cijfers opgenomen van de laatste aanpassing van het meerjarenplan
- Kolom jaarrekening : dit zijn de cijfers na afsluiting van het boekjaar 2020 (effectieve realisatie).

Daarnaast is het ook belangrijk te vermelden dat er na de aanpassing van het meerjarenplan nog een aantal aanpassingen zijn gebeurd namelijk :

- Na de aanpassing van het meerjarenplan is het soms nog nodig gebleken om budgetten te verschuiven, zowel in exploitatie als investeringen. Deze verschuivingen hebben geen impact op de totaliteit van de exploitatie- of investeringsuitgaven per entiteit, maar kunnen toch verschillen tussen gerealiseerde en voorziene budgetten verklaren. In de toelichting van de jaarrekening wordt hier verder op ingegaan.
- Daarnaast werden ook in uitvoering van de BBC2020-regels de budgetten inzake investeringen en financiering van 2020 voorgelegd die nog niet of niet volledig werden aangewend in 2020 en die worden overgedragen naar volgend boekjaar (overdrachten 2020 naar 2021). Hierover ook in de toelichting meer detail.

d) Documentatie

- Algemene documentatie met betrekking tot de afsluiting boekjaar 2020
- Documentatie over de ontvangsten en de uitgaven
- Documentatie over de balans
- Documentatie over de BBC-structuur
- Een overzicht van de personeelsinzet

Hoe verloopt de procedure nu in het kader van de goedkeuring van de jaarrekening voor de raden :

Het bestuur bezorgt het ontwerp van de jaarrekening minstens 14 dagen voor de raadszitting waarop het geagendeerd is aan ieder lid van de raad. Vanaf dat moment moeten de raadsleden ook de bijbehorende documentatie ter beschikking krijgen.

De gemeente en haar OCMW vormen samen 1 rapporteringsentiteit en maken een **geïntegreerde jaarrekening**. Juridisch blijven het echter 2 afzonderlijke entiteiten. Daarom stemmen de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn elk over hun deel van de gezamenlijke jaarrekening. De gemeenteraad keurt het deel van de jaarrekening zoals vastgesteld door de raad voor maatschappelijk welzijn goed en stelt zo de gezamenlijke jaarrekening van de gemeente en het OCMW definitief vast.

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

1. beleidsevaluatie/strategische nota

1.1. doelstellingen

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 2020088820



Beleidsvaluatie/strategische nota

Binnen de beleidsvaluatie worden voor 2020 over de prioritaire doelstellingen gerapporteerd die in het meerjarenplan 2020-2025 gezamenlijk voor stad, OCMW en AGB werden opgenomen namelijk :

- **Een veilige stad met sterke publieke diensten**: het verder ontwikkelen van een veilige stad met sterke publieke diensten;
- **Een klimaatrobuust Waregem**: het verder ontwikkelen van een leefbaar en duurzaam Waregem;
- **Een aantrekkelijke stad met sterke kernen**: het verder ontwikkelen van een aantrekkelijk en bruisend Waregem;
- **Een kwalitatieve en zorgende dienstverlening**: het welzijn bevorderen voor iedereen in onze stad.

Aan deze strategische doelstellingen werden operationele actieplannen gekoppeld. Ieder actieplan werd voorzien van de nodige acties, die de beoogde realisatie van deze doelstellingen moesten nastreven.

In de rekening 2020 wordt nu over het bereiken van die doelstellingen gerapporteerd in het kader van de realisatie van de voorziene acties.

Eerst geven we de doelstellingenboom weer met de prioritaire doelstellingen, actieplannen en acties met de eraan gekoppelde SDG's.

Daarna vindt u in de beleidsvaluatie per beleidsdoelstelling, per actieplan en actie volgende zaken terug :

1. een financieel overzicht met volgende terminologie :

- o **Initiële kredieten** : dit is het budget dat werd voorzien in het MJP 2020 per doelstelling, actieplan en actie goedgekeurd in de gemeenteraad van 18 december 2019.
- o **Eindkredieten** : Dit is het budget per doelstelling, actieplan en actie na aanpassingen (verschuivingen, overdrachten uit 2019, aanpassing meerjarenplan goedgekeurd in gemeenteraad 16 december 2020). Daarna kunnen er nog verschuivingen zijn gebeurd en daarom worden deze ook nog apart toegelicht.
- o **Vastgelegd** : Dit is het budget dat op basis van beslissingen gereserveerd is om uitgaven te kunnen doen. Dit zijn in concreto de toewijzingsbedragen bij een project.
- o **Overgedragen krediet** : dit is het gedeelte van het budget dat was voorzien in 2020 waarover werd geoordeeld om geheel of gedeeltelijk over te dragen (naar 2021).
- o **Jaarrekening** : In deze kolom vindt u de effectieve uitgaven die gebeurd zijn per 31/12/2020 per doelstelling, actieplan en actie. Het gaat hier om effectief ontvangen en aangerekende facturen.

2. een inhoudelijke rapportering per actie binnen de prioritaire doelstellingen en actieplannen (toelichting evaluatie).

Bij deze inhoudelijke rapportering wordt per raming bij de prioritaire actie een toelichting gegeven over de stand van zaken van dit dossier per 31/12/2020.

De termen die hier worden gebruikt zijn

- o Nog niet opgestart
- o Administratief opgestart : dossier is in administratieve voorbereiding
- o In uitvoering : dossier is administratief rond en in uitvoering (effectieve werken)
- o Uitgevoerd

Naast deze prioritaire doelstellingen van de stad is er het “overig beleid” van de stad. Deze officiële term is misschien wat ongelukkig gekozen, maar het overgrote deel van het beleid van een stad of gemeente is regulier beleid of dagelijkse werking. Dagelijkse dienstverlening aan de burger en hiervoor de nodige middelen voorzien, onderhoud en herstellingen aan wegen en gebouwen en het betalen van lonen aan de medewerkers die hiervoor instaan maken het grootste deel uit van de budgettering van een lokaal bestuur.

Daarom worden ook de centen die hiervoor werden voorzien in het meerjarenplan en effectief werden uitgegeven in de rekening in een totaalbeeld gegoten naar de raden toe.

PRIORITAIRE DOELSTELLINGEN (MEERJARENPLAN 2020-2025)

1. VEILIGE STAD MET STERKE PUBLIEKE DIENSTEN: PRIORITAIRE DOELSTELLING

- SD1

Verder ontwikkelen van een veilige stad met sterke publieke diensten

AP1 Investeren in duurzame infrastructuur voor de veiligheidsdiensten

AP2 Verder investeren in veiligheid van de burger

AP3 De zachte weggebruiker beschermen door te werken aan leefbaarheid in het verkeer en beheersing van de mobiliteit

AP4 Het stedelijke patrimonium duurzaam ontwikkelen, onderhouden en beheren

AP5 De integratie tussen stad en OCMW verder implementeren

2. KLIMAATROBUUST WAREGEM: PRIORITAIRE DOELSTELLING

- SD2

Verder ontwikkelen van een leefbaar en duurzaam Waregem

AP1 De Gaverbeek zichtbaar maken in onze stad met de ontwikkeling van een groen/blauw lint

AP2 Reduceren van de CO2-uitstoot en aandacht voor het klimaat cfr het burgemeesterconvenant

AP3 Publiek domein herinrichten met aandacht voor groen, biodiversiteit en water

3. AANTREKKELIJKE STAD MET STERKE KERNEN: PRIORITAIRE DOELSTELLING

- SD3

Verder ontwikkelen van een aantrekkelijk en bruisend Waregem

AP1 Initiatieven nemen om de kernen te versterken en de aantrekkingskracht te verhogen

AP2 Verder investeren in vrijetijd en onderwijs

AP3 Nemen en ondersteunen van initiatieven om betaalbaar wonen te versterken

AP4 Inzetten op moderne communicatie en digitale media

4. KWALITATIEVE EN ZORGENDE DIENSTVERLENING: PRIORITAIRE DOELSTELLING

- SD4

Welzijn bevorderen voor iedereen in onze stad

AP1 Het garanderen van een sterk zorgaanbod

AP2 Armoede verder terugdringen

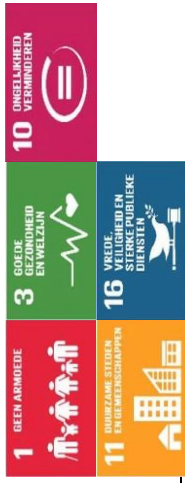
AP3 Verhogen van de toegankelijkheid

NIET-PRIORITAIRE DOELSTELLINGEN (MEERJARENPLAN 2020-2025)

5. OVERIG BELEID

- AP1

Overig beleid



LOKAAL BESTUUR WAREGEM

1. beleidsevaluatie/strategische nota

1.2. doelstellingen realisatie

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 202088820



Beleidsevaluatie

2020

Journalvolgnommern: 88820 / IK 4040148367 EK 37766

Stad (0207.433.708) en OCMW (0212.180.570) Waregem
Gemeenteplein 2, 8790 Waregem

Algemeen directeur: Guido De Langhe
Financieel directeur: Geert Coussement

1. VEILIGE STAD MET STERKE PUBLIEKE DIENSTEN

SD1. Verder ontwikkelen van een veilige stad met sterke publieke diensten

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	852.808,93	0,00	-9.142.756,02	7.027.158,69	10.064.833,48	8.439.545,00
Ontvangsten	0,00	0,00	-1.691.000,00	0,00	1.691.000,00	1.180.000,00
Saldo	-852.808,93	0,00	7.451.756,02	-7.027.158,69	-8.373.833,48	-7.259.545,00
Financiering						



SD1.AP1. Investeren in duurzame infrastructuur voor de veiligheidsdiensten

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	371.621,21	0,00	-5.020.894,87	5.392.227,66	5.392.516,08	4.178.295,00
Ontvangsten	0,00	0,00	-750.000,00	0,00	750.000,00	750.000,00
Saldo	-371.621,21	0,00	4.270.894,87	-5.392.227,66	-4.642.516,08	-3.428.295,00
Financiering						

SD1.AP1.A1 investeringen politie

Toelichting evaluatie: uitgevoerd: MJP002592 investeringstoelage politiezone MIRA
De investeringstoelage die de stad heeft voorzien binnen de PZ Mira is betaald.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	144.181,00	0,00	0,00	144.181,00	144.181,00	144.181,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-144.181,00	0,00	0,00	-144.181,00	-144.181,00	-144.181,00
Financiering						

SD1.AP1.A2 investeringen HVZ

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002591 bouw nieuwe brandweerkazerne
Het architectenbureau Philip Roobrouck Architecten heeft het dossier uitgewerkt tot een definitief ontwerp dat werd goedgekeurd in de gemeenteraad van 7 april 2020. Nadien werd publicatie gedaan en werden de offerten geopend op 20 augustus 2020. In het 2de semester van 2020 werden deze nagezien door de architecten. Zo werd in het college van 4 december 2020 de toewijzing gedaan voor de 3 loten. Echter werd de beslissing voor lot 1 ingetrokken in het college van 23 december 2020 om in 2021 een nog betere gemotiveerde beslissing te nemen omwille van een ontvangen opmerking van een inschrijver. Ondertussen werd een archeologienota opgemaakt via het raamcontract van Leiedal waarbij uit de studie blijkt dat een 2de fase noodzakelijk zal zijn. Deze 2de fase is een verder onderzoek aan de hand van proefsleuven ter plaatse die werden uitgevoerd in november 2020. Door dit onderzoek werd de archeologienota verder opgemaakt en kwam men tot de conclusie dat er toch echte bijkomende opgravingen dienen te gebeuren. Zo werd een zone uitgestippeld waar een bijkomend archeologisch onderzoek dient te gebeuren.

in uitvoering: MJP002593 investeringstoelage brandweergebied Fluvia
De toelage voor de investeringen binnen de zone is uitbetaald in twee schijven: juli en december.

nog niet opgestart: MJP002594 investeringstoelage kazernering brandweerzone Fluvia

Vanuit de zone zal voor 2020 geen kazerneringstoelage worden opgevraagd. De kazerneringsovereenkomst werd pas goedgekeurd in de zoneraad van december en daarna moest dit nog gevalideerd worden in de diverse gemeenteraden van de aangesloten gemeenten/ steden. De verkoop van het opstal van 3 kazernes (waaronder Waregem) werd dus niet meer voor de notaris verleden in 2020. Zowel de te betalen kazerneringstoelage als de verkoop en ontvangst (zie hieronder) van de eerste schijf vanuit de zone verschuift dus naar 2021.

nog niet opgestart: MJP002540 project gebouw brandweerkazerne
Betreft het verkopen van het opstal van de nieuwbouwkazerne aan de zone.
Cfr. de vertraging in de goedkeuring van de kazerneringsovereenkomst binnen de zone verschuift de eerste schijf die de stad zal ontvangen naar 2021.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	192.572,20	0,00	-5.010.712,72	5.202.996,50	5.203.284,92	4.003.054,00
Ontvangsten	0,00	0,00	-750.000,00	0,00	750.000,00	750.000,00
Saldo	-192.572,20	0,00	4.260.712,72	-5.202.996,50	-4.453.284,92	-3.253.054,00
Financiering						

SD1.AP1.A3 investeringen andere hulpdiensten

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002553 inrichting module WVI Transvaal (Rode en Vlaams Kruis)
Dossier staat momenteel on hold in kader van de realisatie van de nieuwbouw 't Kelderke.

in uitvoering: MJP002542 module WVI Transvaal huurkoop
Betreft huurkoop module 10 in bedrijfsverzamelgebouw Transvaal in 15 jaarlijkse schijven. De schijf van 2020 werd betaald.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	34.868,01	0,00	-10.182,15	45.050,16	45.050,16	31.060,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-34.868,01	0,00	10.182,15	-45.050,16	-45.050,16	-31.060,00
Financiering						

SD1.AP2. Verder investeren in veiligheid voor de burger

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	195.911,71	0,00	-438.781,48	555.051,88	703.961,72	266.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-195.911,71	0,00	438.781,48	-555.051,88	-703.961,72	-266.000,00
Financiering						

SD1.AP2.A1 maatregelen veiligheid burger

Toelichting evaluatie: in uitvoering: MJP002579 vaste camera's in centrum
 Camerasysteem werd uitgebreid in het centrum aan de fietsenstalling zwembad De Treffer en aan het rondpunt Noorderlaan stationsomgeving. Een bijkomend camerapunt is besteld voor de Stormestraat.

uitgevoerd: MJP002581 reservatie (verkeers)veiligheid
 Het aannemingsdossier "Aanleg 2 verkeersplateau's" is door aannemer Jozef Vanden Buverie & Co uitgevoerd
 Aankoop rijbaankussens Nokerseweg (Goedgekeurd in CBS van 26/08/20)
 Aankoop uitwijkelanden Transvaalstraat (Goedgekeurd in cbs 30/09/20)
 Aankoop schuilhuisjes Bushalte Zorgcampus

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	195.911,71	0,00	-206.359,38	402.271,09	464.277,92	160.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-195.911,71	0,00	206.359,38	-402.271,09	-464.277,92	-160.000,00
Financiering						

SD1.AP2.A2 trajectcontrole invalswegen

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002580 trajectcontrole invalswegen
 Toegewezen aan proximus in cbs van 7/10/20

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	-232.422,10	152.780,79	232.422,10	100.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	232.422,10	-152.780,79	-232.422,10	-100.000,00
Financiering						

SD1.AP2.A3 uitbreiding AED-toestellen

Toelichting evaluatie: uitgevoerd: MJP002587 aankoop/vervanging AED-toestellen
In 2020 werden geen prioritaire plaatsen voor AED-toestellen aangeduid volgens de planning.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	7.261,70	6.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.261,70	-6.000,00
Financiering						

SD1.AP3. De zachte weggebruiker beschermen door te werken aan leefbaarheid

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	26.685,64	0,00	-1.838.884,73	147.380,92	1.865.570,37	1.000.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	-511.000,00	0,00	511.000,00	0,00
Saldo	-26.685,64	0,00	1.327.884,73	-147.380,92	-1.354.570,37	-1.000.000,00
Financiering						

SD1.AP3.A1 afrittencomplex verbetering fietspaden

Toelichting evaluatie: nog niet opgestart: MJP002566 herinrichting complex E17-N382 - aanleg of verbetering van fietspaden langs gewestwegen
De omgevingsvergunning werd volledig en ontvankelijk verklaard op 15 december 2020. Uitvoeringsbudget voorzien in 2024.

SD1.AP3.A2 fietsersbrug

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002568 aanleg fietsersbrug over de Leie
De omgevingsvergunning werd volledig en ontvankelijk verklaard op 9 december 2020.

administratief opgestart: MJP003050 subsidie provincie voor fietsersbrug over de Leie
De omgevingsvergunning werd volledig en ontvankelijk verklaard op 9 december 2020. Uitvoeringsbudget voorzien in 2021.

SD1.AP3.A3 fietsverbinding Anzegem-Waregem

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002565 aanleg fietsinfrastructuur van Waregem naar Anzegem
De omgevingsvergunning werd volledig en ontvankelijk verklaard op 19 oktober 2020.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	26.685,64	0,00	-50.577,68	77.263,32	77.263,32	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-26.685,64	0,00	50.577,48	-77.263,32	-77.263,32	0,00
Financiering						

SD1.AP3.A4 fietspaden Desselgemseweg

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002567 Desselgemseweg fietspaden
 Provincie is gestart met de opmaak van de projectnota voor de aanleg van de fietspaden in de Desselgemseweg
 Goedkeuring samenwerkingsovereenkomst in gemeenteraad van 3 november 2020. Uitvoeringsbudget voorzien in 2024.

SD1.AP3.A5 ontdubbelen fietspaden Franklin Rooseveltlaan

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002537 subsidie AWV heraanleg Franklin Rooseveltlaan
 Subsidieaanzegging van 511.890,34 EUR

administratief opgestart: MJP002578 ontharding/ vergroening Franklin Rooseveltlaan

administratief opgestart: MJP002577 heraanleg Franklin Rooseveltlaan
 Subsidieaanzegging van 511.890,34 EUR
 AWV gaat mee om de ontdubbelde fietspaden tot aan de expresweg te laten doorlopen. In zitting van 9 september 2020 besliste het college om de rioleringen mee op te nemen in het dossier

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	-1.788.307,05	70.117,60	1.788.307,05	1.000.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	-511.000,00	0,00	511.000,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	1.277.307,05	-70.117,60	-1.277.307,05	-1.000.000,00
Financiering						

SD1.AP4. Het stedelijke patrimonium duurzaam ontwikkelen, onderhouden en beheren

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	210.021,90	0,00	-1.732.763,41	862.785,31	1.942.785,31	2.835.250,00
Ontvangsten	0,00	0,00	-430.000,00	0,00	430.000,00	430.000,00
Saldo	-210.021,90	0,00	1.302.763,41	-862.785,31	-1.512.785,31	-2.405.250,00
Financiering						

SD1.AP4.A1 afkoppelingswerken gescheiden rioleringsstelsel

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: MJP002584 afsprakennota RioPact incl afkoppelingsdossiers
Het aquafin takenpakket is uitgevoerd*

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	210.021,90	0,00	-122.513,41	332.535,31	332.535,31	225.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-210.021,90	0,00	122.513,41	-332.535,31	-332.535,31	-225.000,00
Financiering						

SD1.AP4.A2 afkoppelingswerken Waregemstraat (tss Evangelieboom- en Harelbekestraat)

Toelichting evaluatie: *administratief opgestart: MJP002585 afkoppelingswerken Waregemstraat tussen Evangelieboomstraat (Deerlijk) en Harelbekestraat (Waregem)
Kredietraming voor de verwerving van gronden werden goedgekeurd in cbs van 1/07/20.*

*administratief opgestart: MJP002538 subsidie afkoppeling grachten Harelbekestraat, Leemputstraat en DesselgemKnokstraat
Subsidieaanzegging van 75 % op de rioleringswerken is bekomen. Projectnota Provincie op 24/09/20 goedgekeurd tot het bekomen van provinciale subsidie voor de fietspaden.*

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	-1.080.000,00	0,00	1.080.000,00	1.080.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	-430.000,00	0,00	430.000,00	430.000,00
Saldo	0,00	0,00	650.000,00	0,00	-650.000,00	-650.000,00
Financiering						

SD1.AP4.A3 weg- en riolering Roger Vansteenbruggestraat

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002583 wegenis en riolering Roger Vansteenbruggestraat
Studiebureau Cnockaert aangesteld op 23/11/20 onder Riopact voor het uitwerken van het herstelbestek voor project WAR3019. Het voorontwerp zal ter goedkeuring worden voorgelegd in 2021. Uitvoeringsbudget voorzien in 2022.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00
Financiering						

SD1.AP4.A4 diverse wegeniswerken in voorbereiding

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002574 wegeniswerken in voorbereiding
1) In uitvoering van het Lokaalpactdossier Schaaagstraat- Brabantstraat werd de omgevingsvergunning OMV/2020/320 verleend in collegezitting van 9/09/20. In zitting van het college van 28/10/20 werd de kredietraming voor de gronden in de Brabantstraat goedgekeurd.
2) In het kader van het saneren van de Meersbeek, een saneringsproject van Aquafin, werd het wegenis en rioleringsdossier Paterswegel opgestart bij de Vlaamse Milieu Maatschappij tot het verkrijgen van rioleringssubsidies. In zitting van het college van 26/08/20 werd het technisch Plan van het project 22.193 (Afkoppeling Kruishoutemseweg_Paterswegel) goedgekeurd.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0,00	0,00	-530.250,00	530.250,00	530.250,00	530.250,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	530.250,00	-530.250,00	-530.250,00	-530.250,00
Financiering						

SD1.AP5. De integratie tussen stad en OCMW verder implementeren

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	48.568,47	0,00	-111.431,53	69.712,92	160.000,00	160.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-48.568,47	0,00	111.431,53	-69.712,92	-160.000,00	-160.000,00
Financiering						

SD1.AP5.A1 ict - facilitering ikv integratie

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002588 ICT & integratie*

Het volledige integratietraject is opgenomen in het gezamenlijk organisatiebeheersingsysteem (OBS). In mei-juni werd een studie uitgevoerd om een gemeenschappelijk ICT-netwerk te realiseren, evenals een aanzet voor een gezamenlijk internet.

Softwarematig worden nu reeds dezelfde programma's gebruikt in de stad en het OCMW : het boekhoudprogramma, het HR-programma, het notuleringspakket, het programma voor briefwisselingregistratie, het pakket voor overheidsopdrachten.

De technische dienst werd in oktober volledig geïntegreerd en hetzelfde pakket voor overheidsopdrachten wordt over de ganse organisatie geïmplementeerd.

Het secretariaat van de GR, RMW, CBS en VB werkt geïntegreerd en hetzelfde notuleringsprogramma wordt gebruikt.

Voor de diensten HR en IVT wordt de werking op elkaar gestemd. Vanuit het OCMW wordt een gemeenschappelijke juridische dienst opgericht.

In het kader van GDPR werd er een gezamenlijke externe DPO aangesteld, en werd een opleiding voorzien voor de interne DPO (einde opleiding voorzien in 2021).

Voor de archiefdienst werden in 2020 de eerste contacten gelegd voor integratie, en er werd een aanzet gemaakt voor de ontwikkeling van een geïntegreerd digitaal archief.

In zitting van de GR en RMW van 3 maart 2020 werd een gemeenschappelijk klachtenreglement goedgekeurd.

In 2020 werd een gemeenschappelijk jaarverslag over de werking 2019 voorgelegd aan de GR en RMW (zitting van 7 juli 2020)

Er is een gemeenschappelijk personeelsblad en er worden gezamenlijke projecten rond welzijn op het werk georganiseerd.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	48.568,47	0,00	-111.431,53	69.712,92	160.000,00	160.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-48.568,47	0,00	111.431,53	-69.712,92	-160.000,00	-160.000,00
Financiering						

2. KLIMAATROBUUST WAREGEM

SD2. Verder ontwikkelen van een leefbaar en duurzaam Waregem

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	81.963,40	0,00	-1.068.440,58	543.664,49	1.226.903,98	731.000,00
Ontvangsten	80.000,00	0,00	-120.000,00	80.000,00	200.000,00	0,00
Saldo	-1.963,40	0,00	948.440,58	-463.664,49	-1.026.903,98	-731.000,00
Financiering						



SD2.AP1. De Gaverbeek zichtbaar maken in onze stad met de ontwikkeling van een groen/blauw lint

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	46.658,79	0,00	-403.341,21	200.000,00	450.000,00	250.000,00
Ontvangsten	80.000,00	0,00	-120.000,00	80.000,00	200.000,00	0,00
Saldo	33.341,21	0,00	283.341,21	-120.000,00	-250.000,00	-250.000,00
Financiering						

SD2.AP1.A1 realisatie Gaverbeekvisie

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002569 Gaverbeekvisie - Spei, jeugdcentrum, Hippodroom

De gemeenteraad keurde in zitting van 1/12/20 de samenwerkingsovereenkomst uitvoering met de Vlaamse Milieu Maatschappij en de afsprakennota uitvoering met Leiedal goed voor de omzetting van de inrichtingsplannen voor de Hippodroom, het Spei, het Jeugdeiland naar aanbestedingsbundel. Diverse vergaderingen werden belegd met de verschillende betrokken actoren.

administratief opgestart: MJP002890 subsidie Leiedal voor de Gaverbeekvisie

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	46.658,79	0,00	-403.341,21	200.000,00	450.000,00	250.000,00
Ontvangsten	80.000,00	0,00	-120.000,00	80.000,00	200.000,00	0,00
Saldo	33.341,21	0,00	283.341,21	-120.000,00	-250.000,00	-250.000,00
Financiering						

SD2.AP1.A2 onthardings- / vergroeningsaspecten binnen Gaverbeekvisie uitvoeren

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002570 Gaverbeekvisie - ontharding/ vergroening
De gemeenteraad keurde in zitting van 1/12/20 de samenwerkingsovereenkomst uitvoering met de Vlaamse Milieu Maatschappij en de afsprakennota uitvoering met Leiedal goed voor de omzetting van de inrichtingsplannen voor de Hippodroom, het Spei, het Jeugdeiland naar aanbestedingsbundel. Budget voorzien in 2021 en 2022 voor uitvoering.

SD2.AP2. Reduceren van de CO2-uitstoot en aandacht voor het klimaat cfr het burgemeesterconvenant

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0,00	0,00	-131.000,00	0,00	207.500,00	241.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	131.000,00	0,00	-207.500,00	-241.000,00
Financiering						

SD2.AP2.A1 aquastops diverse locaties

Toelichting evaluatie: *administratief opgestart: MJP002555 plaatsen aquastops diverse locaties*
Onderzoek werd gedaan naar de verschillende systemen op de markt rond automatische afsluiting van de waterleiding bij mogelijk waterlek of verdacht verbruik. Uiteindelijk voldoen 2 systemen, maar wordt verder bekeken naar de mogelijkheid van het ene systeem omdat dit een automatische melding kan genereren.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
Financiering						

SD2.AP2.A2 energiematregelen diverse plaatsen

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002556 reservatie energie*
De renovatie van de stookplaats in de academie werd uitgevoerd in september 2019, maar de sturing werd volledig aangepast begin 2020. Deze is nu operationeel op enkele bijregelingen na. Er werd nog 1 extra bord toegevoegd bij dit werk nadat enkele elementen niet meer correct werden aangestuurd. In november 2020 werden de laatste aanpassingen en bijregelingen uitgevoerd op de locatie en dit leidde dan tot de voorlopige oplevering van dit dossier op 25 november 2020. Op vandaag wordt alles verder gemonitord om bijstellingen te doen aan de nieuwe regeling of problemen in de regeling door te geven.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	76.500,00	110.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.500,00	-110.000,00
Financiering						

SD2.AP2.A3 CNG-installatie Deerlijkseweg

Toelichting evaluatie: *nog niet opgestart: MJP002552 gasinstallatie Deerlijkseweg (CNG)*

SD2.AP2.A4 energiesturingen stedelijke kunstacademie

Toelichting evaluatie: *administratief opgestart: MJP002557 stedelijke academie, sturing verlichting*
Binnen de academie wordt de sturing van de verwarming momenteel afgesteld. Nadien wordt er gestart met de sturing van verlichting/deurcontacten. In eerste instantie werd reeds info verzameld over het huidige systeem en wat er nog voor handen is van programmatie. De 2de fase zal veldwerk zijn om zoveel mogelijk zaken ter plaatse uit te zoeken, te testen en beter in kaart te brengen.
Een techniek van het WAGSO heeft een basiskennis rond het centrale sturingssysteem en zal gedurende 2021 de voorbereiding doen om alles zo goed mogelijk in kaart te brengen. Nadien kunnen we daarmee aan de slag.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	-121.000,00	0,00	121.000,00	121.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	121.000,00	0,00	-121.000,00	-121.000,00
Financiering						

SD2.AP3. Publiek domein herinrichten met aandacht voor groen, biodiversiteit en water

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	35.304,61	0,00	-554.099,37	343.664,49	569.403,98	240.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	35.304,61	0,00	554.099,37	-343.664,49	-569.403,98	-240.000,00
Financiering						

SD2.AP3.A1 inrichten groene ruimtes

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002563 inrichting terreinen groene ruimte*
Overname brugje Contrei Live; Kunststof banken en picknicktafels aangekocht. Aantstelling Bureau Bossaert voor de inrichting van de visvijvers in Desselgem in zitting cbs van 14/10/20.
Bomen aangekocht voor de groendienst.

administratief opgestart: MJP002562 inrichting groene ruimten
In het kader van Gemeente voor de Toekomst werd het project Wonderwoudje goedgekeurd voor provinciale subsidie. Het startoverleg is doorgegaan. OC Nieuwenhove werd gekozen als locatie om het Wonderwoudje in te richten. Diverse inspraakmomenten (digitaal) werden met de verschillende actoren georganiseerd.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	35.304,61	0,00	-58.238,58	89.414,43	93.543,19	40.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-35.304,61	0,00	58.238,58	-89.414,43	-93.543,19	-40.000,00
Financiering						

SD2.AP3.A2 beheerplan park Casier

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002535 subsidie aanleg park Casier
Aanstellen ontwerper voor herstel bruggen, oevers en wegname slib vijver in park Casier in zitting van cbs 17/6/20. Opmaak technisch verslag voor slibanalyse in het kader van de opmaak van het ontwerp.

administratief opgestart: MJP002559 park Casier beheerplan
Aanstellen ontwerper voor herstel bruggen, oevers en wegname slib vijver in park Casier in zitting van cbs 17/6/20. Opmaak technisch verslag voor slibanalyse in het kader van de opmaak van het ontwerp.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	-325.860,79	104.250,06	325.860,79	200.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	325.860,79	104.250,06	-325.860,79	-200.000,00
Financiering						

SD2.AP3.A3 aanleg parking Meersstraat

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002571 aanleg parking Meersstraat
Heraanleg parking Meersstraat en Schakelstraat goedkeuren offerte infiltratiestudie in cbs van 3/06/20

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	-75.000,00	75.000,00	75.000,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	75.000,00	-75.000,00	-75.000,00	0,00
Financiering						

SD2.AP3.A4 uitbreiding groen stadion - aansluiting esplanade

Toelichting evaluatie: nog niet opgestart: MJP002560 uitbreiding groenzone stadionvijvers
Eisenpakket nog te bepalen in het kader van de invulling en voorziene werken in de schakel. Studiebureau nog aan te stellen. Budget hiervoor voorzien in 2021. Uitvoeringsbudget voorzien in MJP 2023 en 2024.

SD2.AP3.A5 omgevingsaanleg groenzone politie

Toelichting evaluatie: *administratief opgestart: MJP002561 omgevingsaanleg groenzone politie
Heraanleg parking Meersstraat en Schakelstraat goedkeuren offerte
infiltratiestudie in cbs van 3/06/20*

	2020					
	Jaarrekening	<i>Wijzigingen na AMJP 2020</i>	<i>Overgedragen krediet</i>	<i>Vastgelegd</i>	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0,00	<i>0,00</i>	<i>-75.000,00</i>	<i>75.000,00</i>	75.000,00	0,00
Ontvangsten	0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	0,00	0,00
Saldo	0,00	<i>0,00</i>	<i>75.000,00</i>	<i>-75.000,00</i>	-75.000,00	0,00
Financiering						

3. AANTREKKELIJKE STAD MET STERKE KERNEN

SD3. Verder ontwikkelen van een aantrekkelijke en bruisend Waregem

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	1.552.309,14	-90.000,00	-6.863.579,32	5.392.340,96	8.596.019,65	5.970.000,00
Ontvangsten	282.345,94	32.345,94	-400.000,00	282.345,94	650.000,00	400.000,00
Saldo	-1.269.963,20	122.345,94	6.463.579,32	-5.109.995,02	-7.946.019,65	-5.570.000,00
Financiering						



SD3.AP1. Initiatieven nemen om de kernen te versterken en de aantrekkingskracht te verhogen

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	888.140,16	0,00	-861.859,84	1.738.214,95	1.750.000,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00
Saldo	-888.140,16	0,00	461.859,84	-1.738.214,95	-1.350.000,00	400.000,00
Financiering						

SD3.AP1.A1 kern Desselgem

Toelichting evaluatie: *in uitvoering:* MJP002539 ontwikkeling gronden dorpskern Desselgem
In zitting van 2 juli 2019 werd de verkoopprocedure voor de site Nieuwstraat goedgekeurd. De firma Groep Huyzentruyt werd aangeduid als kandidaat-koper. De ontwerpakte is in voorbereiding en daarna wordt de verkoop ter goedkeuring voorgelegd aan de gemeenteraad. Na ontvangst ontwerpakte wordt de verkoop geagendeerd op de gemeenteraad.

nog niet opgestart: MJP002572 omgevingswerken Desselgem (kerkplein)
Afwachten resultaat voorontwerp sanering Barmbeek alvorens studie bureau aan te stellen. Budget voorzien in 2023.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00
Saldo	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00
Financiering						

SD3.AP1.A2 hernieuwbouw Het Pand

Toelichting evaluatie: *in uitvoering:* MJP002543 hernieuwbouw Pand
Het architectenbureau Wielfaert Architecten heeft het dossier volledig uitgewerkt en dit werd goedgekeurd op de gemeenteraad mei 2020. Ondertussen werd de publicatie gedaan en werd de opening van de offerten gedaan op 1 juli 2020. In totaal werden er 3 offerten geopend en werden deze nagezien door het architectenbureau. Dit leidde tot een gunningsverslag met toewijzing aan de THV Artes Depret - EEG in het college van 9 september 2020. De startvergadering werd georganiseerd op 7 oktober 2020 en de maanden nadien werd op regelmatige tijdstippen vergaderd in kader van de voorbereiding van de werken. Wagso stelde in mei een bureau Cayman aan voor een marketing- en communicatieplan, waar de stedelijke communicatiedienst ook nauw bij betrokken wordt.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	873.511,37	0,00	-776.488,63	1.638.214,95	1.650.000,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-873.511,37	0,00	776.488,63	-1.638.214,95	-1.650.000,00	0,00
Financiering						

SD3.AP1.A3 plein thv Regenboogstadion

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002573 herinrichting Zuiderlaan - plein thv Regenboogstadion
Goedkeuren voorontwerp middenplein zuiderlaan in cbs 14/10/20.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	14.628,79	0,00	-85.371,21	100.000,00	100.000,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-14.628,79	0,00	85.371,21	-100.000,00	-100.000,00	0,00
Financiering						

SD3.AP2. Verder investeren in vrijetijd en onderwijs

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	396.004,17	50.000,00	-5.196.430,10	2.810.171,82	5.542.434,27	4.800.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-396.004,17	-50.000,00	5.196.430,10	-2.810.171,82	-5.542.434,27	-4.800.000,00
Financiering						

SD3.AP2.A1 uitbreiding cultuurcentrum

Toelichting evaluatie: in uitvoering: MJP002544 Cultuurcentrum De Schakel, uitbreiding
Verschillende overlegmomenten werden georganiseerd samen met CC De Schakel en het architectenbureau Van Wassenhove Architecten ikv de nodige praktische input voor uitwerking dossier. Het architectenbureau is momenteel volop bezig de info aan het verwerken om zo tot een voorontwerp te komen. Het ontwerpdossier werd tijdelijk on hold geplaatst vanwege de opportuniteit van de vrijgekomen cinema. Het is de bedoeling om de huidige ruimten van de cinema mee op te nemen binnen te werking van CC De Schakel. De uitwerking van dit gegeven krijgt voorrang zodat duidelijk is wat er nog dient opgenomen te worden in het volume naast de huidige schouwburg.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	-2.396.370,00	111.370,00	2.396.370,00	1.900.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	2.396.370,00	-111.370,00	-2.396.370,00	-1.900.000,00
Financiering						

SD3.AP2.A2 aanpassingen Oblatenauditorium

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002558 stedelijke academie, aanpassingen oblatenauditorium

Er werden verschillende overlegmomenten georganiseerd tussen stedelijke academie en CC De Schakel. Er werd een prijsvraag opgestart ivm stabiliteit van het gebouw, maar dit werd onhold geplaatst samen met het volledige dossier. De reden van het onhold zetten is de plotselinge opportuniteit van de vrijgekomen cinema binnen het pandcomplex. Budget voorzien in 2021.

SD3.AP2.A3 diverse werken zwembad

Toelichting evaluatie: in uitvoering: MJP002554 diverse werken zwembad

Fase 1: dossier 'de Treffer, zwembad, vernieuwen zoutelektrolyse en depoloxen' werd vervroegd uitgevoerd ivm sluiting zwembad COVID 19 en afgerond tegen half juni 2020.

Fase 2 (herstelling betonconstructie): dossier administratief opgestart.

Fase 3 (kassasysteem + balie): werd administratief opgestart.

Zowel fase 2 als fase 3 worden uitgewerkt om op een gemeenteraad van begin 2021 te agenderen zodat uitvoering tijdens de sluitingsperiode 2021 (zeker voor fase 3) haalbaar is.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	184.584,17	50.000,00	-315.415,83	202.737,55	450.000,00	450.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-184.584,17	-50.000,00	315.415,83	202.737,55	-450.000,00	-450.000,00
Financiering						

SD3.AP2.A4 nieuwbouw kleedkamers Racing

Toelichting evaluatie: nog niet opgestart: MJP002545 nieuwbouw kleedkamers Racing

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00
Financiering						

SD3.AP2.A5 aanleg kunstgrasvelden

Toelichting evaluatie: in uitvoering: MJP002564 aanleg kunstgrasveld
CBS 26/08/20 toewijzing aan Stadsbader NV van het dossier (Her)Aanleg kunstgrasvelden en omgeving.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	211.420,00	0,00	-2.284.644,27	2.496.064,27	2.496.064,27	2.000.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-211.420,00	0,00	2.284.644,27	2.496.064,27	-2.496.064,27	-2.000.000,00
Financiering						

SD3.AP2.A6 nieuwe competitiesportal

Toelichting evaluatie: nog niet opgestart: MJP002546 nieuwe competitiesportal
Budget voorzien voor studie in MJP 2024

SD3.AP2.A7 investeringstoelage nieuwbouw Akabe Funk

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002595 investeringstoelage nieuwbouw Akabe Funk
In zitting van de gemeenteraad van 3 maart 2020 werd een recht van opstal verleend aan Akabe Funk voor de bouw van het nieuwe clublokaal. Duur van het recht van opstal: 20 jaar. Vergoeding: 1 € per jaar. De prijsvraag en prijsvergelijking is lopende, maar verloopt via het bouwcomité van Kiwanis en Akabe Funk en hun architectenbureau. Bedoeling is om begin 2021 van start te gaan met de bouwwerken.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	-150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00
Financiering						

SD3.AP2.A8 investeringstoelage nieuwbouw chiro centrum

Toelichting evaluatie: nog niet opgestart: MJP002596 investeringstoelage nieuwbouw chiro centrum
naar nieuwbouw chiro centrum

administratief opgestart: MJP003350 nieuwbouw chiro centrum
Er werd een overlegmoment georganiseerd met enkele verantwoordelijken van de chiro om eens de werkwijze uit te leggen naar analogie van soortgelijke dossiers uit het verleden (scouts, KLJ lokalen). Daarbij werden ook verschillende pistes eens afgetoetst. Budget voorzien in 2021 en 2022.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00
Financiering						

SD3.AP2.A9 SBS Guido Gezelle, nieuwbouw

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002548 sbs Guido Gezelle, nieuwbouw
 Intern wordt de huidige structuur en samenstelling van de school bekeken om in overleg met de betrokken partijen de verschillende pistes te overlopen.
 Budget voor studie voorzien in 2022.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00
Financiering						

SD3.AP2.A10 SBS Sint-Eloois-Vijve, studie nieuwe klassen

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002549 sbs Sint-Eloois-Vijve, studie nieuwe klassen
 Er werd gekeken welke investeringen er noodzakelijk zijn in het zwembad van SBS Sint-Eloois-Vijve om het terug up to date te zetten. Daarnaast zijn de investeringen ook noodzakelijk om zeker in orde te zijn i.v.m. milieuvergunning. Deze investeringen werden geraamd op 500 000,00 euro waardoor er beslist werd om deze kost niet uit te voeren aangezien in het zwembad De Treffer de druk van het schoolzwemmen afgenomen is vanwege nieuwe zwembaden in de regio. Budget studie nieuwe klassen is voorzien vanaf 2021.

SD3.AP3. Nemen en ondersteunen van initiatieven om betaalbaar wonen te versterken

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	268.164,81	-140.000,00	-720.239,13	768.903,94	1.145.585,38	1.110.000,00
Ontvangsten	282.345,94	32.345,94	0,00	282.345,94	250.000,00	0,00
Saldo	14.181,13	172.345,94	720.239,13	-486.558,00	-895.585,38	-1.110.000,00
Financiering						

SD3.AP3.A1 uitrusting verkaveling Spoorweglaan

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002582 rioleringswerken verkaveling Spoorweglaan Gemeenteraad 4 juni 2019 - Goedkeuren convenant tussen stad Waregem en WAGSO verkaveling Spoorweglaan. De verkaveling is in uitvoering. De aannemer Jozef Vanden Buerie & Co.*

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	252.944,55	-140.000,00	-189.874,01	442.818,56	600.000,00	600.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-252.944,55	140.000,00	189.874,01	-442.818,56	-600.000,00	-600.000,00
Financiering						

SD3.AP3.A2 omgevingsaanleg site transvaal

Toelichting evaluatie: *administratief opgestart: MJP002590 omgevingsaanleg site Transvaal Fase I. Ontwerp Plantec in uitvoering Fase II. Goedkeuring voorontwerp door studiebureau Lobelle in cbs van 14/10/20.*

administratief opgestart: MJP002536 tussenkomst omgevingsaanleg site transvaal Fase I: De VMSW deed een subsidietoezegging van 282.345,94 EUR voor de volledige kostprijs van de door de stad uit te voeren werken.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	15.220,26	0,00	-530.365,12	326.085,38	545.585,38	510.000,00
Ontvangsten	282.345,94	32.345,94	0,00	282.345,94	250.000,00	0,00
Saldo	267.125,68	0,00	530.365,12	-43.739,44	-295.585,38	-510.000,00
Financiering						

SD3.AP3.A3 Nemen en ondersteunen van initiatieven om betaalbaar wonen te versterken

SD3.AP4. Inzetten op moderne communicatie en digitale media

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0,00	0,00	-85.050,25	75.050,25	158.000,00	60.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	85.050,25	-75.050,25	-158.000,00	-60.000,00
Financiering						

SD3.AP4.A1 ontwikkelen stadsapp

Toelichting evaluatie: *administratief opgestart: MJP002589 ontwikkeling stadsapp*
Maandag 16 november 2020 werden de offertes geopend, er waren 6
regelmatige inschrijvers. Na een interne screening werd beslist om ze allemaal
uit te nodigen op een toelichtingsmoment op 14 januari 2021.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
Financiering						

SD3.AP4.A2 communicatie - LED-schermen (Outdoor Digital Signage)

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002586 dossier communicatie - LED-schermen (Outdoor*
Digital Signage)
installatie kan nog niet gerealiseerd worden omdat offerte stroomaansluiting
op zich laat wachten.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	-75.050,25	75.050,25	148.000,00	50.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	75.050,25	-75.050,25	-148.000,00	-50.000,00
Financiering						

4. KWALITATIEVE EN ZORGENDE DIENSTVERLENING

SD4. Welzijn bevorderen voor iedereen in onze stad

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Uitgaven	608.892,78	1.450,00	0,00	612.064,08	615.797,72	618.819,88
Ontvangsten	51.336,47	0,00	0,00	51.336,47	51.400,00	51.400,00
Saldo	-557.556,31	-1.450,00	0,00	-560.727,61	-564.397,72	-567.419,88
Investerings						
Uitgaven	369.483,08	0,00	-1.300.468,22	1.374.550,72	1.671.529,79	815.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-369.483,08	0,00	1.300.468,22	-1.374.550,72	-1.671.529,79	-815.000,00
Financiering						



SD4.AP1. Het garanderen van een sterk zorgaanbod

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	359.043,52	0,00	-523.215,79	662.435,03	883.837,80	200.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-359.043,52	0,00	523.215,79	-662.435,03	-883.837,80	-200.000,00
Financiering						

SD4.AP1.A1 project Molenstraat

Toelichting evaluatie: in uitvoering: MJP002597 project Molenstraat

De werken werden gestart op 23 september 2019. Het gebouw heeft enige vertraging opgelopen vanwege corona, maar de ruwbouw is afgerond. Het is enkel nog wachten op de ramen om het gebouw wind- en waterdicht te hebben. Ondertussen heeft de aannemer wel maatregelen genomen (raamopeningen dichtmaken met plastic) om toch binnenin ook reeds verder te werken (chappe + pleisterwerken). Ondertussen werd het gebouw verder afgewerkt (pleisterwerken/ vloerverwarming/ chappe/ buitenschrijnwerk/ afwerking technieken/ nutsvoorzieningen/ buitenaanleg) om dan begin 2021 verder te doen met de verdere afwerking (vloerwerken/ binnenschrijnwerk/ keuken/ afwerking technieken).

administratief opgestart: MJP003346 project Molenstraat - meubilair
Budget voorzien in 2021.

administratief opgestart: MJP003347 project Molenstraat - uitrusting
Budget voorzien in 2021.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	345.622,01	0,00	-338.215,79	649.013,51	683.837,80	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-345.622,01	0,00	338.215,79	-649.013,51	-683.837,80	0,00
Financiering						

SD4.AP1.A2 renovatieproject flats Coorenblomme

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002598 renovatieproject flats Coorenblomme
Onderzoek werd gedaan van de flats welke zaken er dienen aangepakt te worden (keuken/badkamer/leidingen ikv legionella) in combinatie met opfriswerken (schilderwerken/bevloering). Rond de inrichting worden nog enkele pistes uitgewerkt om hieruit de beste optie te kiezen. Bedoeling is om een dossier op te maken en dit voor te leggen aan de raad van maatschappelijk welzijn in het eerste semester van 2021.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00
Financiering						

SD4.AP1.A3 WZC - aanpak keuken

Toelichting evaluatie: nog niet opgestart: MJP002599 De Meers - aanpak vloer vaatwaszone centrale keuken
 Er werd dit jaar vooral bekeken wat de impact van deze werken is op het bereiden en het bedelen van de maaltijden. Samen met de informatie rond de mogelijke vloertypes en hun voor- en nadelen, is het de bedoeling om de keuzes in dit project in 2021 voor te leggen.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	-85.000,00	0,00	85.000,00	85.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	85.000,00	0,00	-85.000,00	-85.000,00
Financiering						

SD4.AP1.A4 WZC - upgrade televisie kamerposten

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP002600 De Meers - vernieuwen kamerposten
 De problematiek werd intern besproken met de verschillende partijen en er werden verschillende pistes bekeken. Echter door corona werd dit dossier on hold gezet. Bedoeling is om te starten met 1 afdeling en de overschakeling zo verder uit te werken.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	-85.000,00	0,00	85.000,00	85.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	85.000,00	0,00	-85.000,00	-85.000,00
Financiering						

SD4.AP1.A5 WZC - aankoop waterverzachter

Toelichting evaluatie: uitgevoerd: MJP002601 De Meers - aankoop waterverzachter
 De opdracht werd gegund aan de firma Aquagroep. De waterverzachter werd geplaatst op 25 juni 2020.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	13.421,52	0,00	0,00	13.421,52	15.000,00	15.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-13.421,52	0,00	0,00	-13.421,52	-15.000,00	-15.000,00
Financiering						

SD4.AP1.A6 WZC - aankoop tilliften

Toelichting evaluatie: administratief opgestart: MJP003354 De Meers - aankoop tilliften
Technisch dossier is overgemaakt aan de aankoopdienst. Procedure kan opgestart worden. Budget voorzien in 2021.

SD4.AP1.A7 WZC - aankoop bedpanwassers

Toelichting evaluatie: nog niet opgestart: MJP003355 De Meers - aankoop bedpanwassers
Budget voorzien in 2021.

SD4.AP2. Armoede verder terugdringen

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Uitgaven	608.892,78	1.450,00	0,00	612.064,08	615.797,72	618.819,88
Ontvangsten	51.336,47	0,00	0,00	51.336,47	51.400,00	51.400,00
Saldo	-557.556,31	-1.450,00	0,00	-560.727,61	-564.397,72	-567.419,88
Investeringen						
Uitgaven	10.439,56	0,00	-692.252,43	702.659,54	702.691,99	530.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-10.439,56	0,00	692.252,43	702.659,54	-702.691,99	-530.000,00
Financiering						

SD4.AP2.A1 nieuwbouw Kelderke

Toelichting evaluatie: in uitvoering: MJP002547 nieuwbouw Kelderke
Gemeenteraad van maart 2020 keurde de ontwerpdossiers goed samen met de plaatsingsprocedures. De opening van de offerten was op 26 mei 2020 en deze werden vergeleken door de architect Luc Demeulemeester. In het college van 15 juli 2020 werd de toewijzing gedaan voor zowel lot 1, 2 en 3. De werken werden opgestart op 1 oktober 2020 en tegen eind 2020 was de ruwbouw gerealiseerd samen met de plaatsing van de dakbedekking.

administratief opgestart: MJP003353 inrichting diensten sociale hulpverlening
Budget voor inrichting voorzien in 2021.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	10.439,56	0,00	-692.252,43	702.659,54	702.691,99	530.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-10.439,56	0,00	692.252,43	702.659,54	-702.691,99	-530.000,00
Financiering						

SD4.AP2.A2 ondersteuning werkplus, werkplus maatwerk, W13, foodact,...

Toelichting evaluatie: uitgevoerd: MJP002229 toelage kelderke
uitgevoerd: MJP002230 toelage RSVK
uitgevoerd: MJP002231 toelage werkplus maatwerk
uitgevoerd: MJP002223 toelage werkplus (LDE)
uitgevoerd: MJP002222 Dyzo vzw
uitgevoerd: MJP002228 toelage W13
uitgevoerd: MJP002232 toelage Food-act
uitgevoerd: MJP002227 toelage VOT
uitgevoerd: MJP002224 toelage solentra
uitgevoerd: MJP002225 toelage woonclub
uitgevoerd: MJP002226 toelage kracht.wonen
uitgevoerd: MJP002990 toelage kelderke - coronamaatregelen
In 2020 werd een extra betoelaging voorzien voor het Kelderke vanuit het Noodfonds sociale maatregelen in het kader van de coronacrisis. Deze betoelaging werd gebruikt voor de aankoop van groenten- en fruitpakketen die bij de lokale boeren en fruittelers werden aangekocht.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Uitgaven	585.297,72	0,00	0,00	585.297,72	585.297,72	588.319,88
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-585.297,72	0,00	0,00	-585.297,72	-585.297,72	-588.319,88
Investeringen						
Financiering						

SD4.AP2.A3 project kinderarmoede

Toelichting evaluatie: uitgevoerd: MJP002152 via steunlijsten (KATZ/KAMZ)
Tussenkomsten voor schoolschulden en materiële zorg worden toegekend via steunlijsten. In de RVMW van 1 december 2020 werd nieuw reglement aanvullende financiële steun goedgekeurd.

uitgevoerd: MJP002348 subs kinderen eerst (WOK)
De verlenging van het project gezinsarmoede werd aangevraagd in de RVMW van 3 december 2019 en goedgekeurd voor 2020. Het project eindigt op 31 december 2020.

in uitvoering: MJP003357 via steunlijsten (KATZ/KAMZ)
Goedkeuring reglement aanvullende financiële steun in de RVMW van 1 december 2020.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Uitgaven	2.879,42	-620,00	0,00	2.879,42	3.500,00	3.500,00
Ontvangsten	21.900,00	0,00	0,00	21.900,00	21.900,00	21.900,00
Saldo	19.020,58	620,00	0,00	19.020,58	18.400,00	18.400,00
Investerings						
Financiering						

SD4.AP2.A4 culturele participatie

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: MJP002448 deelnamegelden cp*
In het 2^e, 3de en 4de kwartaal van 2020 werden wegens corona een aantal activiteiten afgelast maar werden een aantal activiteiten georganiseerd met kleine groepen.

uitgevoerd: MJP002115 activiteiten cp
In 2020 werden een aantal alternatieven uitgewerkt omdat de meeste activiteiten niet konden doorgaan vanwege de coronacrisis.

uitgevoerd: MJP002347 subsidie cp
Het uniek jaarverslag wordt jaarlijks ingediend in het voorjaar. Het uniek jaarverslag POD MI betreft de financiële en inhoudelijke verantwoording van de uitgaven die in 2020 werden gedaan in het kader van de CP-werking.

uitgevoerd: MJP002151 uitpas administratief
De uitrol naar jeugdverenigingen werd uitgesteld omwille van corona. Uitbreiding doelgroep naar pleegzorg.

uitgevoerd: MJP002213 steunlijsten cp
De huidige manier van werken blijft behouden voor CP.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Uitgaven	20.715,64	2.070,00	0,00	23.886,94	27.000,00	27.000,00
Ontvangsten	29.436,47	0,00	0,00	12.485,00	29.500,00	29.500,00
Saldo	8.720,83	-2.070,00	0,00	-11.401,94	2.500,00	2.500,00
Investerings						
Financiering						

SD4.AP3. Verhogen van de toegankelijkheid

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	-85.000,00	9.456,15	85.000,00	85.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	85.000,00	-9.456,15	-85.000,00	-85.000,00
Financiering						

SD4.AP3.A1 aankoop/aanpassen ruimtes FOD, Post ifv herschikking dienstverlening

Toelichting evaluatie: nog niet opgestart: MJP002550 aanpassing technieken stadhuis/ FOD/ Post
De aanpassing/renovatie van de technieken werd opgenomen in het project hernieuwbouw Pand.

nog niet opgestart: MJP002541 aankoop gebouwen FOD, Post

SD4.AP3.A2 verhuis diensten ifv herschikking dienstverlening

Toelichting evaluatie: in uitvoering: MJP002551 verhuis diensten
De verhuis van de jeugddienst ikv hernieuwbouw Pand in combinatie met plaatsgebrek dienst communicatie/feestelijkheden/toerisme zal aangepakt worden via de vrijkomende politieburelen onderaan het Pand. Hiervoor werden verschillende opties bekeken met het bevoegde diensthoofd en worden deze voorgelegd aan het college ikv verdere uitwerking van het dossier. De politiekantoren kwamen vrij vanaf 17 december 2020 en de bedoeling is om na het kerstverlof meteen van start te gaan met de nodige werken ikv de verhuis van de diensten.

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	-50.000,00	9.456,15	50.000,00	50.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	50.000,00	-9.456,15	-50.000,00	-50.000,00
Financiering						

SD4.AP3.A3 klantbegeleidingssysteem onthaal Welzijnswinkel

Toelichting evaluatie: nog niet opgestart: MJP002602 aankoop klantbegeleidingssysteem onthaal Welzijnswinkel

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0,00	0,00	-35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	35.000,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00
Financiering						

EINDTOTAAL

Prioritair beleid

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Uitgaven	608.892,78	1.450,00	0,00	612.064,08	617.247,72	618.819,88
Ontvangsten	51.336,47	0,00	0,00	51.336,47	51.400,00	51.400,00
Saldo	-557.556,31	-1.450,00	0,00	-560.727,61	-565.847,72	-567.419,88
Investerings						
Uitgaven	2.856.564,56	-90.000,00	-18.375.244,14	14.337.714,86	21.559.286,90	15.955.545,00
Ontvangsten	362.345,94	32.345,94	-2.211.000,00	362.345,94	2.541.000,00	1.580.000,00
Saldo	-2.494.218,62	122.345,94	16.164.244,14	-13.975.368,92	-19.018.286,90	-14.375.545,00
Financiering						
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Overig beleid

	2020					
	Jaarrekening	Wijzigingen na AMJP 2020	Overgedragen krediet	Vastgelegd	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie						
Uitgaven	74.133.119,94	-1.450,00	0,00	74.295.391,80	78.118.225,87	74.210.470,09
Ontvangsten	88.817.582,06	0,00	0,00	88.709.603,24	87.337.982,69	83.446.116,33
Saldo	14.684.462,12	1.450,00	0,00	14.414.211,44	9.219.756,82	9.235.646,24
Investerings						
Uitgaven	6.677.005,23	90.000,00	-9.005.139,43	6.677.005,23	16.753.667,19	6.565.200,00
Ontvangsten	3.592.936,66	-32.345,94	-1.151.939,78	3.592.936,66	5.098.336,22	476.658,72
Saldo	-3.084.068,57	-122.345,94	7.853.199,65	-3.084.068,57	-11.655.330,97	-6.088.541,28
Financiering						
Uitgaven	3.864.528,82	0,00	0,00	0,00	5.075.556,12	3.865.883,98
Ontvangsten	88.580,20	0,00	0,00	0,00	638.388,59	4.653.152,59
Saldo	-3.775.948,62	0,00	0,00	0,00	-4.437.167,53	787.268,61

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

2. financiële nota

2.1. doelstellingenrekening (J1)

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 202088820



J1: Doelstellingenrekening

2020

Journalvolgnnummers: JR Budg. 88820 Alg. 4040148367 / EK 37766

Stad Waregem (0207.433.708)

Gemeenteplein 2, 8790 Waregem

Algemeen directeur: Guido De Langhe

OCMW Waregem (0212.180.570)

Schakelstraat 41, 8790 Waregem

Financieel directeur: Geert Coussement

Prioritaire beleidsdoelstelling: SD1. Verder ontwikkelen van een veilige stad met sterke publieke diensten

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	852.809	10.064.833
Ontvangst	0	1.691.000
Saldo	-852.809	-8.373.833
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: SD2. Verder ontwikkelen van een leefbaar en duurzaam Waregem

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	81.963	1.226.904
Ontvangst	80.000	200.000
Saldo	-1.963	-1.026.904
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: SD3. Verder ontwikkelen van een aantrekkelijke en bruisend Waregem

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	1.552.309	8.596.020
Ontvangst	282.346	650.000
Saldo	-1.269.963	-7.946.020
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: SD4. Welzijn bevorderen voor iedereen in onze stad

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	608.893	615.798
Ontvangst	51.336	51.400
Saldo	-557.556	-564.398
Investering		
Uitgave	369.483	1.671.530
Ontvangst	0	0
Saldo	-369.483	-1.671.530
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	74.133.120	78.118.226
Ontvangst	88.817.582	87.337.983
Saldo	14.684.462	9.219.757
Investering		
Uitgave	6.677.005	16.753.667
Ontvangst	3.592.937	5.098.336
Saldo	-3.084.069	-11.655.331
Financiering		
Uitgave	3.864.529	5.075.556
Ontvangst	88.580	638.389
Saldo	-3.775.949	-4.437.168

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	74.742.013	78.734.024
Ontvangst	88.868.919	87.389.383
Saldo	14.126.906	8.655.359
Investering		
Uitgave	9.533.570	38.312.954
Ontvangst	3.955.283	7.639.336
Saldo	-5.578.287	-30.673.618
Financiering		
Uitgave	3.864.529	5.075.556
Ontvangst	88.580	638.389
Saldo	-3.775.949	-4.437.168

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 37766

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

2. financiële nota

2.2. de staat van het financieel evenwicht (J2)

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 202088692



J2: Staat van het financieel evenwicht

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 88820 Alg. 4040148367 / EK 37766

Stad Waregem (0207.433.708)

Gemeenteplein 2, 8790 Waregem

Algemeen directeur: Guido De Langhe

OCMW Waregem (0212.180.570)

Schakelstraat 41, 8790 Waregem

Financieel directeur: Geert Coussement

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	14.126.906	8.655.359
a. Ontvangsten	88.868.919	87.389.383
b. Uitgaven	74.742.013	78.734.024
II. Investeringsaldo	-5.578.287	-30.673.618
a. Ontvangsten	3.955.283	7.639.336
b. Uitgaven	9.533.570	38.312.954
III. Saldo exploitatie en investeringen	8.548.619	-22.018.259
IV. Financieringssaldo	-3.775.949	-4.437.168
a. Ontvangsten	88.580	638.389
b. Uitgaven	3.864.529	5.075.556
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	4.772.670	-26.455.426
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	37.590.399	37.590.399
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	42.363.069	11.134.973
VIII. Onbeschikbare gelden	3.535.250	3.526.038
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	38.827.820	7.608.935

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	14.126.906	8.655.359
II. Netto periodieke aflossingen	3.611.382	3.792.409
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.864.529	4.075.556
b. Periodieke terugvordering leningen	253.147	283.147
III. Autofinancieringsmarge	10.515.524	4.862.950

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	10.515.524	4.862.950
II. Correctie op de periodieke aflossingen	1.508.513	1.719.540
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.864.529	4.075.556
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	2.356.016	2.356.016
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	12.024.036	6.582.490

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	38.827.820	7.608.935
- WAGSO	746.713	149.056
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	39.574.533	7.757.991
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	10.515.524	4.862.950
- WAGSO	-22.370	-516.731
Totale Autofinancieringsmarge	10.493.153	4.346.219
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	12.024.036	6.582.490
- WAGSO	-157.470	-651.831
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	11.866.566	5.930.659

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

WAGSO: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 2227

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 37766

JR dossiers van andere entiteiten:

WAGSO: JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 2467 Alg. 2020005525

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

2. financiële nota

2.3. de realisatie van de kredieten (J3)

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 202088820



J3: Realisatie van de kredieten

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 88820 Alg. 4040148367 / IK 14622 EK 37766

Stad Waregem (0207.433.708)

OCMW Waregem (0212.180.570)

Gemeenteplein 2, 8790 Waregem

Schakelstraat 41, 8790 Waregem

Algemeen directeur: Guido De Langhe

Financieel directeur: Geert Coussement

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	47.285.003	62.821.307	50.341.515	62.674.505	46.948.086	59.849.572
Investerings	9.051.558	3.647.293	36.576.036	7.276.914	21.783.545	1.782.200
Financiering	1.977.924	88.580	3.188.952	638.389	1.979.288	4.653.153
Leningen en leasings	1.977.924	-34.572	2.188.952	485.236	1.979.288	4.500.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	123.153	1.000.000	153.153	0	153.153
- OCMW						
Exploitatie	27.457.010	26.047.612	28.392.508	24.714.877	27.881.204	23.647.944
Investerings	482.012	307.990	1.736.918	362.422	737.200	274.459
Financiering	1.886.604	0	1.886.604	0	1.886.596	0
Leningen en leasings	1.886.604	0	1.886.604	0	1.886.596	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet: MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 14622
MJP eindkrediet: MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 37766

JAARREKENING ORIGINEEL 2020 : Realisatie van de kredieten

Stad Waregem en OCMW Waregem (0207.433.708 / 0212.180.570)

2020

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

2. financiële nota

2.4. de balans (J4)

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 2020088820



J4: Balans

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 88820 Alg. 4040148367

Stad Waregem (0207.433.708)

Gemeenteplein 2, 8790 Waregem

Algemeen directeur: Guido De Langhe

OCMW Waregem (0212.180.570)

Schakelstraat 41, 8790 Waregem

Financieel directeur: Geert Coussement

	2020	2019
ACTIVA	319.034.298	317.940.744
I. Vlottende activa	50.099.736	44.742.898
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	38.271.443	34.862.083
B. Vorderingen op korte termijn	11.297.433	9.280.891
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.472.448	5.481.711
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.824.984	3.799.180
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	244.376	250.449
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	286.484	349.475
II. Vaste activa	268.934.563	273.197.846
A. Vorderingen op lange termijn	1.341.552	1.628.036
1. Vorderingen uit ruiltransacties	301.600	395.625
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.039.952	1.232.411
B. Financiële vaste activa	61.212.876	60.500.662
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	9.632.674	9.632.674
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	45.366.382	44.654.168
3. OCMW-verenigingen	166.093	166.093
4. Andere financiële vaste activa	6.047.727	6.047.727
C. Materiële vaste activa	206.291.598	210.962.699
1. Gemeenschapsgoederen	184.184.811	158.596.608
a. Terreinen en gebouwen	130.669.107	107.848.003
b. Wegen en andere infrastructuur	47.827.268	45.409.474
c. Installaties, machines en uitrusting	1.363.872	868.790
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.099.694	2.212.262
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.224.655	2.257.864
f. Erfgoed	215	215
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	28.351.296
a. Terreinen en gebouwen	0	27.632.839
b. Installaties, machines en uitrusting	0	571.859
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	146.598
3. Andere materiële vaste activa	22.106.787	24.014.795
a. Terreinen en gebouwen	22.106.787	24.014.795
D. Immateriële vaste activa	88.536	106.449

	2020	2019
PASSIVA	319.034.298	317.940.744
I. Schulden	54.977.215	54.927.563
A. Schulden op korte termijn	14.156.472	14.766.894
1. Schulden uit ruiltransacties	10.075.543	10.840.645
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.961.422	4.138.763
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	7.114.121	6.701.882
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	91.686	-149.307
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.989.244	4.075.556
B. Schulden op lange termijn	40.820.743	40.160.669
1. Schulden uit ruiltransacties	38.055.236	37.537.424
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	16.492.760	12.162.160
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	16.492.760	12.162.160
b. Financiële schulden	21.561.856	25.374.644
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	620	620
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.765.507	2.623.245
II. Nettoactief	264.057.083	263.013.181
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	23.592.343	23.069.651
B. Gecumuleerd overschot of tekort	20.357.401	20.548.405
C. Herwaarderingsreserves	17.266.799	16.554.585
D. Overig nettoactief	202.840.540	202.840.540

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

2. financiële nota

2.5. de staat van opbrengsten en kosten

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 202088820



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 88820 Alg. 4040148367

Stad Waregem (0207.433.708)

Gemeenteplein 2, 8790 Waregem

Algemeen directeur: Guido De Langhe

OCMW Waregem (0212.180.570)

Schakelstraat 41, 8790 Waregem

Financieel directeur: Geert Coussement

	2020	2019
I. Kosten	91.034.887	97.675.586
A. Operationele kosten	90.164.674	96.658.541
1. Goederen en diensten	14.538.120	15.092.698
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	39.813.739	39.216.836
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	15.940.757	20.184.351
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	2.059.472	1.764.100
5. Toegestane werkingssubsidies	17.090.974	18.252.723
6. Toegestane investeringsubsidies	346.045	1.776.886
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	27.174
8. Andere operationele kosten	375.566	343.773
B. Financiële kosten	870.214	1.017.045
II. Opbrengsten	90.843.883	96.740.595
A. Operationele opbrengsten	86.479.129	92.175.378
1. Opbrengsten uit de werking	20.745.494	22.395.484
2. Fiscale opbrengsten en boetes	33.469.948	32.932.188
3. Werkingssubsidies	31.156.387	29.364.416
a. Algemene werkingssubsidies	15.671.846	19.109.180
b. Specifieke werkingssubsidies	15.484.541	10.255.236
4. Recuperatie individuele hulpverlening	203.201	1.416.369
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	407.349	3.527.889
6. Andere operationele opbrengsten	496.750	2.539.032
B. Financiële opbrengsten	4.364.754	4.565.217
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-191.004	-934.991
A. Operationeel overschot of tekort	-3.685.544	-4.483.163
B. Financieel overschot of tekort	3.494.540	3.548.172
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-191.004	-934.991
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-191.004	-934.991

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

3. toelichting bij de jaarrekening

3.1. een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 20208820



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 88820 Alg. 4040148367 / EK 43621

Stad Waregem (0207.433.708)

Gemeenteplein 2, 8790 Waregem

Algemeen directeur: Guido De Langhe

OCMW Waregem (0212.180.570)

Schakelstraat 41, 8790 Waregem

Financieel directeur: Geert Coussement

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan					
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.952.346	2.090.463	2.071.741	2.199.560	2.155.606	2.051.557	1.970.632
Ontvangsten	49.325.346	48.123.466	48.233.170	49.156.842	50.405.739	52.050.639	53.415.645
Saldo	47.373.000	46.033.002	46.161.429	46.957.282	48.250.133	49.999.083	51.445.013
Investerings							
Uitgaven	15.220	15.220	597.365	0	0	0	50.000
Ontvangsten	1.776.235	1.776.235	1.303.683	100.000	0	100.000	0
Saldo	1.761.015	1.761.015	706.317	100.000	0	100.000	-50.000
Financiering							
Uitgaven	3.864.529	4.075.556	3.989.229	4.537.475	4.863.574	3.831.824	3.907.636
Ontvangsten	-34.572	485.236	18.646.981	7.646.981	1.646.981	646.981	646.981
Saldo	-3.899.101	-3.590.320	14.657.752	3.109.506	-3.216.593	-3.184.843	-3.260.655
Financiële en sociale hulp							
Exploitatie							
Uitgaven	1.623.883	1.689.724	1.779.312	1.823.056	1.850.527	1.884.465	1.919.015
Ontvangsten	1.139.280	1.107.435	1.098.564	1.120.538	1.129.166	1.143.907	1.158.938
Saldo	-484.603	-582.289	-680.749	-702.517	-721.362	-740.558	-760.076
Investerings							
Uitgaven	345.622	345.622	433.816	5.000	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-345.622	-345.622	-433.816	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Financiering							
Interne werking							
Exploitatie							
Uitgaven	18.343.256	19.317.055	18.540.423	18.592.563	19.237.178	20.323.417	21.051.474
Ontvangsten	1.209.357	1.736.842	1.337.825	1.356.984	1.375.966	1.395.759	1.416.203
Saldo	-17.133.899	-17.580.214	-17.202.598	-17.235.578	-17.861.213	-18.927.658	-19.635.270
Investerings							
Uitgaven	835.583	979.491	8.416.516	1.815.286	1.514.937	1.530.833	1.530.484

JAARREKENING ORIGINEEL 2020 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Stad Waregem en OCMW Waregem (0207.433.708 / 0212.180.570)

2020

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten												
Saldo	-1.294	2.500	1.601.057	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000
Financiering	-836.877	-976.991	-6.815.459	-1.065.286	-1.065.286	-764.937	-764.937	-780.833	-780.833	-780.833	-780.833	-780.833
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	58.153	58.153	29.025	24.625	24.625	13.225	13.225	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875
Saldo	58.153	58.153	29.025	24.625	24.625	13.225	13.225	1.875	1.875	1.875	1.875	1.875
Leren en welzijn												
Exploitatie												
Uitgaven	12.432.047	12.925.186	13.244.063	13.113.857	13.113.857	13.246.641	13.246.641	13.327.372	13.327.372	13.327.372	13.437.088	13.437.088
Ontvangsten	10.826.321	10.855.631	10.351.115	10.387.591	10.387.591	10.426.180	10.426.180	10.465.537	10.465.537	10.465.537	10.505.676	10.505.676
Saldo	-1.605.726	-2.069.555	-2.892.948	-2.726.266	-2.726.266	-2.820.461	-2.820.461	-2.861.835	-2.861.835	-2.861.835	-2.931.411	-2.931.411
Investerings												
Uitgaven	521.706	598.082	1.447.525	700.000	700.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Ontvangsten	-26.295	0	142.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-548.001	-598.082	-1.305.325	-700.000	-700.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
Omgeving												
Exploitatie												
Uitgaven	12.669.342	12.923.270	11.040.790	10.980.806	10.980.806	11.081.832	11.081.832	11.238.332	11.238.332	11.238.332	11.399.371	11.399.371
Ontvangsten	5.632.500	5.676.190	5.668.591	5.729.278	5.729.278	5.107.409	5.107.409	5.169.333	5.169.333	5.169.333	5.232.164	5.232.164
Saldo	-7.036.842	-7.247.079	-5.372.199	-5.251.528	-5.251.528	-5.974.423	-5.974.423	-6.068.999	-6.068.999	-6.068.999	-6.167.207	-6.167.207
Investerings												
Uitgaven	6.520.031	7.196.318	28.708.235	13.273.481	13.273.481	3.886.981	3.886.981	5.961.981	5.961.981	5.961.981	3.536.981	3.536.981
Ontvangsten	1.816.271	1.948.800	1.343.529	132.529	132.529	372.529	372.529	132.529	132.529	132.529	132.529	132.529
Saldo	-4.703.760	-5.247.518	-27.364.706	-13.140.952	-13.140.952	-3.514.452	-3.514.452	-5.829.452	-5.829.452	-5.829.452	-3.404.452	-3.404.452
Financiering												
Uitgaven	0	1.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	65.000	95.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	1.065.000	1.065.000
Saldo	65.000	-905.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	1.065.000	1.065.000
Senioren, preventie en gezin												
Exploitatie												
Uitgaven	3.744.453	4.035.118	3.812.541	3.694.999	3.694.999	3.773.466	3.773.466	3.858.796	3.858.796	3.858.796	3.713.210	3.713.210
Ontvangsten	2.093.546	2.087.479	1.862.748	1.940.190	1.940.190	1.968.861	1.968.861	1.997.984	1.997.984	1.997.984	2.027.566	2.027.566
Saldo	-1.650.907	-1.947.639	-1.949.793	-1.754.808	-1.754.808	-1.804.605	-1.804.605	-1.860.812	-1.860.812	-1.860.812	-1.685.644	-1.685.644
Investerings												
Uitgaven	7.728	20.012	75.040	5.000	5.000	5.000	5.000	20.000	20.000	20.000	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-7.728	-20.012	-75.040	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-20.000	-20.000	-20.000	-5.000	-5.000
Financiering												
Vrije tijd												

JAARREKENING ORIGINEEL 2020 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Stad Waregem en OCMW Waregem (0207.433.708 / 0212.180.570)

2020

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Exploitatie												
Uitgaven	7.687.357	9.030.947	10.598.034	8.800.885	9.095.742	8.944.571	9.095.742	9.095.742	9.095.742	9.237.947		
Ontvangsten	244.357	283.295	364.794	368.119	374.923	371.495	374.923	374.923	374.923	378.403		
Saldo	-7.443.000	-8.747.652	-10.233.240	-8.432.766	-8.720.819	-8.573.075	-8.720.819	-8.720.819	-8.720.819	-8.859.543		
Investerings												
Uitgaven	1.190.687	1.676.957	11.369.883	1.494.900	454.900	444.900	454.900	454.900	454.900	374.900		
Ontvangsten	82.376	247.539	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000		
Saldo	-1.108.311	-1.429.418	-11.359.883	-1.489.900	-449.900	-439.900	-449.900	-449.900	-449.900	-369.900		
Financiering												
Wonen voor ouderen												
Exploitatie												
Uitgaven	16.289.329	16.722.260	17.415.841	17.569.965	18.205.502	17.883.461	18.205.502	18.205.502	18.205.502	18.536.097		
Ontvangsten	18.398.211	17.519.045	16.568.608	17.208.284	17.742.633	17.473.389	17.742.633	17.742.633	17.742.633	18.016.081		
Saldo	2.108.882	796.785	-847.233	-361.681	-462.869	-410.071	-462.869	-462.869	-462.869	-520.016		
Investerings												
Uitgaven	96.992	100.870	1.124.641	30.000	30.000	105.000	30.000	30.000	30.000	105.000		
Ontvangsten	307.990	301.322	301.322	205.880	204.994	204.994	204.994	204.994	204.994	204.994		
Saldo	210.998	200.453	-823.319	175.880	174.994	99.994	174.994	174.994	174.994	99.994		
Financiering												

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MIP:

MIP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 43621

Meerjarenplan:

MIP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 43621

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 88820 Alg. 4040148367

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

3. toelichting bij de jaarrekening

3.2. een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 202088820



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 88820 Alg. 4040148367 / EK 43621

Stad Waregem (0207.433.708)

Gemeenteplein 2, 8790 Waregem

Algemeen directeur: Guido De Langhe

OCMW Waregem (0212.180.570)

Schakelstraat 41, 8790 Waregem

Financieel directeur: Geert Coussement

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	73.871.799	77.838.855	77.563.826	75.714.444	77.161.157	79.089.785	80.459.996
1. Goederen en diensten	14.532.047	16.440.237	17.089.565	16.676.399	16.786.809	16.930.349	17.102.675
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	39.813.739	40.471.162	41.332.906	42.101.445	43.106.674	44.536.675	45.602.788
a. Politiek personeel	717.801	930.763	845.085	861.987	879.227	896.811	914.747
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	9.319.226	9.440.335	8.758.754	9.016.438	9.489.968	10.377.634	10.890.567
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	21.601.902	21.585.253	23.133.937	23.596.616	24.068.548	24.549.919	25.040.917
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	6.677	9.664	9.936	10.135	10.338	10.545	10.756
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	6.417.318	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
f. Andere personeelskosten	1.445.480	1.697.721	1.778.185	1.803.120	1.839.183	1.875.966	1.913.486
g. Pensioenen	305.337	307.427	307.008	313.149	319.412	325.800	332.316
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.059.472	2.168.000	2.333.795	2.147.911	2.190.869	2.234.686	2.279.380
4. Toegestane werkingssubsidies	17.090.974	18.225.026	16.288.932	14.267.544	14.551.192	14.857.946	14.940.458
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	2.700.000	2.700.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
- aan welzijnsverenigingen	66.955	66.955	72.871	74.755	76.009	77.518	78.817
- aan de politiezone	4.080.770	4.080.770	4.284.809	4.453.353	4.545.754	4.682.127	4.822.591
- aan de hulpverleningszone	1.066.755	1.066.755	1.088.415	1.131.735	1.185.885	1.218.375	1.261.695
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.799.411	1.781.487	1.857.427	1.885.948	1.914.953	1.944.358	1.974.188
- aan besturen van de eredienst	343.053	343.053	269.040	278.799	276.764	267.454	259.304
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	6.750	6.750	6.750	6.750	6.750	6.750	6.750
- aan andere begunstigten	7.027.280	8.179.256	8.509.620	6.236.204	6.345.077	6.461.365	6.337.113
5. Andere operationele uitgaven	375.566	534.429	518.628	521.145	525.612	530.128	534.694
B. Financiële uitgaven	870.214	895.169	938.919	1.061.247	1.012.125	895.399	804.836
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	858.509	882.219	926.319	1.048.647	999.525	882.799	792.236
- aan financiële instellingen	857.819	874.867	914.696	1.032.354	978.892	858.156	763.912
- aan andere entiteiten	690	7.352	11.623	16.293	20.633	24.643	28.324
2. Andere financiële uitgaven	11.705	12.950	12.600	12.600	12.600	12.600	12.600

JAARREKENING ORIGINEEL 2020 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Stad Waregem en OCMW Waregem (0207.433.708 / 0212.180.570)

2020

II. Exploitatieontvangsten							
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	86.071.781	84.554.901	82.659.428	84.444.331	86.040.108	88.124.457	89.935.986
1. Ontvangsten uit de werking	20.745.494	20.617.032	21.221.139	22.322.765	22.577.644	22.917.593	23.262.913
2. Fiscale ontvangsten en boetes	33.469.948	32.834.683	32.520.110	32.877.214	33.424.035	34.143.414	34.856.492
a. Aanvullende belastingen	30.264.004	29.667.638	29.181.156	29.455.321	29.975.438	30.617.339	31.275.681
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	17.506.454	16.810.983	17.248.998	17.507.793	17.770.409	18.036.966	18.307.520
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	12.034.038	12.105.571	11.179.678	11.183.761	11.429.805	11.793.521	12.169.506
- Andere aanvullende belastingen	723.511	751.084	752.480	763.767	775.224	786.852	798.655
b. Andere belastingen en boetes	3.205.943	3.167.045	3.338.954	3.421.893	3.448.597	3.526.076	3.580.811
3. Werkingssubsidies	31.156.387	30.326.876	28.231.811	28.544.758	29.321.984	30.330.117	31.066.321
a. Algemene werkingssubsidies	15.671.846	15.049.321	15.492.379	16.056.582	16.756.260	17.679.346	18.328.803
- Gemeentefonds	13.260.600	12.955.416	13.354.187	13.766.897	14.194.083	14.636.255	15.094.399
- Andere algemene werkingssubsidies	2.411.246	2.093.905	2.138.192	2.289.686	2.562.177	3.043.091	3.234.404
- van de Vlaamse overheid	2.411.246	2.093.905	2.138.192	2.289.686	2.562.177	3.043.091	3.234.404
b. Specifieke werkingssubsidies	15.484.541	15.277.555	12.739.432	12.488.176	12.565.725	12.650.771	12.737.518
- van de federale overheid	3.857.552	3.366.620	3.127.700	3.184.514	3.242.464	3.301.574	3.361.865
- van de Vlaamse overheid	11.465.119	11.835.785	9.605.882	9.297.812	9.323.240	9.349.177	9.375.633
- van de provincie	72.040	72.130	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	89.830	3.020	5.850	5.850	20	20	20
4. Recuperatie individuele hulpverlening	203.201	193.200	181.780	184.616	187.508	190.458	193.467
5. Andere operationele ontvangsten	496.750	583.111	504.588	514.978	528.937	542.875	556.793
B. Financiële ontvangsten	2.797.138	2.834.482	2.825.986	2.823.496	2.218.098	2.216.260	2.214.692
2020		2021		2022	2023	2024	2025
Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
14.126.906	8.655.359	6.982.669	10.492.136	10.084.924	10.355.533	10.885.846	
2020		2021		2022	2023	2024	2025
Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1	0	0	0	0	0	0	0
1	0	0	0	0	0	0	0
9.159.147	10.538.822	50.743.016	16.577.551	5.615.702	7.640.353	5.245.004	
9.097.559	10.477.235	45.459.838	16.577.551	5.615.702	7.640.353	5.195.004	
2.774.171	3.307.826	26.548.099	9.581.170	1.880.821	1.940.472	1.060.123	
5.518.953	5.651.727	16.033.163	5.646.500	2.310.000	4.385.000	2.760.000	
839.008	1.032.446	2.216.595	697.900	772.900	662.900	722.900	
-34.572	485.236	646.981	646.981	646.981	646.981	646.981	
0	0	15.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
61.587	61.587	5.283.178	0	0	0	50.000	

III. Exploitatiesaldo								
	I. Investeringsuitgaven							
	A. Investerings in financiële vaste activa							
	2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten							
	B. Investerings in materiële vaste activa							
	1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa							
	a. Terreinen en gebouwen							
b. Wegen en andere infrastructuur								
c. Roerende goederen								
d. Leasing en soortgelijke rechten								
e. Erfgoed								
2. Andere materiële vaste activa								

JAARREKENING ORIGINEEL 2020 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Stad Waregem en OCMW Waregem (0207.433.708 / 0212.180.570)

2020

I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Onroerende goederen	61.587	61.587	5.283.178	0	0	0	50.000
C. Investeren in immateriële vaste activa	28.377	45.996	180.833	60.000	60.000	60.000	60.000
D. Toegestane investeringssubsidies	346.045	347.752	1.249.170	686.116	686.116	702.361	702.361
- aan de politiezone	144.181	144.181	144.181	144.181	144.181	144.181	144.181
- aan de hulpverleningszone	146.205	146.205	796.005	481.935	481.935	498.180	498.180
- aan besturen van de eredienst	2.366	2.366	67.634	20.000	20.000	20.000	20.000
- aan andere begunstigden	53.294	55.000	241.350	40.000	40.000	40.000	40.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	132.529	132.529	132.529	132.529	132.529	132.529
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	132.529	132.529	132.529	132.529	132.529	132.529
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.496.389	1.496.389	2.803.683	850.000	750.000	850.000	750.000
2. Andere materiële vaste activa	1.496.389	1.496.389	2.803.683	850.000	750.000	850.000	750.000
a. Onroerende goederen	1.493.889	1.493.889	2.803.683	850.000	750.000	850.000	750.000
b. Roerende goederen	2.500	2.500	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	2.458.893	2.647.478	1.765.579	210.880	449.994	209.994	209.994
- van de Vlaamse overheid	1.736.485	2.508.243	1.449.846	204.994	444.994	204.994	204.994
- van de provincie	35.733	35.733	185.733	886	0	0	0
- van andere entiteiten	686.676	103.503	130.000	5.000	5.000	5.000	5.000
III. Investeringsaldo	-5.578.287	-6.656.174	-47.471.228	-16.130.258	-5.029.295	-7.210.191	-4.914.842
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Saldo exploitatie en investeringen	8.548.619	1.999.185	-40.488.559	-5.638.122	5.055.629	3.145.342	5.971.004
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
A. Vereffening van financiële schulden	3.864.529	4.075.556	3.989.229	4.537.475	4.863.574	3.831.824	3.907.636
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	3.864.529	4.075.556	3.989.229	4.537.475	4.863.574	3.831.824	3.907.636
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	1.000.000	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	1.000.000	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	1.000.000	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel 1. Terugvordering van toegestane leningen a. Periodieke terugvorderingen b. Niet-periodieke terugvorderingen	-34.572	485.236	18.646.981	7.646.981	1.646.981	646.981	646.981
	0	0	18.000.000	7.000.000	1.000.000	0	0
	-34.572	485.236	646.981	646.981	646.981	646.981	646.981
	123.153	153.153	94.025	89.625	78.225	66.875	1.066.875
	123.153	153.153	94.025	89.625	78.225	66.875	66.875
	0	0	0	0	0	0	1.000.000
2020		2021	2022	2023	2024	2025	
III. Financieringssaldo	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	-3.775.949	-4.437.168	14.751.777	3.199.131	-3.138.368	-3.117.968	-2.193.780
Budgettair resultaat van het boekjaar	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	4.772.670	-2.437.983	-25.736.782	-2.438.991	1.917.261	27.374	3.777.224

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MIP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 43621
 Meerjarenplan: MIP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 43621
 Jaarrekeningen: JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 88820 Alg. 4040148367

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

3. toelichting bij de jaarrekening

3.3. de investeringsprojecten (T3)

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 202088820



T3: Investeringsproject

Journaalvolnummers: JR Budg. 88820 Alg. 4040148367
 Stad Waregem (0207.433.708)
 Gemeenteplein 2, 8790 Waregem
 Algemeen directeur: Guido De Langhe

OCMW Waregem (0212.180.570)
 Schakelstraat 41, 8790 Waregem
 Financieel directeur: Geert Coussement

2020

PRIO IP-AC000020: SD1.AP1.A2 investeringen HVZ AC000020: SD1.AP1.A2 investeringen HVZ

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN		192.572	0	7.442.048	0	7.634.620
B. Investeren in materiële vaste activa		46.367	0	4.685.813	0	4.732.180
2. Andere materiële vaste activa		46.367	0	4.685.813	0	4.732.180
a. Onroerende goederen		46.367		4.685.813		4.732.180
D. Toegestane investeringssubsidies		146.205		2.756.235		2.902.440
II. ONTVANGSTEN		0	0	4.500.000	0	4.500.000
B. Verkoop van materiële vaste activa		0	0	4.500.000	0	4.500.000
2. Andere materiële vaste activa		0	0	4.500.000	0	4.500.000
a. Onroerende goederen		0	0	4.500.000		4.500.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	192.572	5.481.818	481.935	481.935	498.180	498.180
B. Investeren in materiële vaste activa	46.367	4.685.813	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	46.367	4.685.813	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	46.367	4.685.813	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	146.205	796.005	481.935	481.935	498.180	498.180
II. ONTVANGSTEN	0	1.500.000	750.000	750.000	750.000	750.000
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	1.500.000	750.000	750.000	750.000	750.000
2. Andere materiële vaste activa	0	1.500.000	750.000	750.000	750.000	750.000
a. Onroerende goederen	0	1.500.000	750.000	750.000	750.000	750.000

PRIO IP-AC000021: SD1.AP1.A1 investeringen politie
AC000021: SD1.AP1.A1 investeringen politie

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	144.181	0	720.905	0	865.086
D. Toegestane investeringssubsidies		144.181		720.905		865.086

Jaarlijkse transacties

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Gerealiseerd		Te realiseren		Te realiseren		Te realiseren		Te realiseren		Te realiseren	
I. UITGAVEN	144.181	144.181	144.181	144.181	144.181	144.181	144.181	144.181	144.181	144.181	144.181	144.181
D. Toegestane investeringssubsidies		144.181		144.181		144.181		144.181		144.181		144.181

PRIO IP-AC000022: SD1.AP1.A3 investeringen andere hulpdiensten
AC000022: SD1.AP1.A3 investeringen andere hulpdiensten

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						
B. Investeren in materiële vaste activa	0	34.868	0	542.287	0	577.155
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	34.868	0	542.287	0	577.155
a. Terreinen en gebouwen	0	34.868	0	542.287	0	577.155
		34.868		542.287		577.155

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	34.868	107.701	334.170	33.821	33.472	33.123
B. Investeren in materiële vaste activa	34.868	107.701	334.170	33.821	33.472	33.123
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	34.868	107.701	334.170	33.821	33.472	33.123
a. Terreinen en gebouwen	34.868	107.701	334.170	33.821	33.472	33.123

PRIO IP-AC0000023: SD1.AP2.A1 maatregelen veiligheid burger
AC0000023: SD1.AP2.A1 maatregelen veiligheid burger

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						
B. Investeren in materiële vaste activa	0	195.912	0	1.006.359	0	1.202.271
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	195.912	0	1.006.359	0	1.202.271
b. Wegen en andere infrastructuur	0	195.912	0	1.006.359	0	1.202.271
		195.912		1.006.359		1.202.271

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	195.912	366.359	160.000	160.000	160.000	160.000
B. Investeren in materiële vaste activa	195.912	366.359	160.000	160.000	160.000	160.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	195.912	366.359	160.000	160.000	160.000	160.000
b. Wegen en andere infrastructuur	195.912	366.359	160.000	160.000	160.000	160.000

PRIO IP-AC0000024: SD1.AP2.A2 trajectcontrole invalswegen
AC0000024: SD1.AP2.A2 trajectcontrole invalswegen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	332.422	0	332.422
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	332.422	0	332.422
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	332.422	0	332.422
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	332.422	0	332.422

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	332.422	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	332.422	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	332.422	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	332.422	0	0	0	0

PRIO IP-AC0000025: SD1.AP2.A3 uitbreiding / vervanging AED-toestellen
AC0000025: SD1.AP2.A3 uitbreiding AED-toestellen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	15.000	0	15.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	15.000	0	15.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	15.000	0	15.000
c. Roerende goederen	0	0	0	15.000	0	15.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	15.000	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	0	15.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	15.000	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	15.000	0

PRIO IP-AC0000026: SD1.AP3.A1 afrittencomplex verbetering fietspaden
AC0000026: SD1.AP3.A1 afrittencomplex verbetering fietspaden

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	825.000	0	825.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	825.000	0	825.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	825.000	0	825.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	825.000	0	825.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	100.000	0	0	725.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	100.000	0	0	725.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	100.000	0	0	725.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	100.000	0	0	725.000	0

PRIO IP-AC000027: SD1.AP3.A2 fietsersbrug
AC000027: SD1.AP3.A2 fietsersbrug

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	650.000	0	650.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	650.000	0	650.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	650.000	0	650.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	650.000	0	650.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	150.000	0	150.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	150.000	0	150.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	650.000	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	650.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	650.000	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	650.000	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	150.000	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	150.000	0	0	0	0

PRIO IP-AC000028: SD1.AP3.A3 fietsverbinding Anzegem-Waregem
AC000028: SD1.AP3.A3 fietsverbinding Anzegem-Waregem

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	26.686	0	50.578	0	77.263
B. Investerings in materiële vaste activa	0	26.686	0	50.578	0	77.263
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	26.686	0	50.578	0	77.263
b. Wegen en andere infrastructuur		26.686		50.578		77.263

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	26.686	50.578	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	26.686	50.578	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	26.686	50.578	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	26.686	50.578	0	0	0	0

PRIO IP-AC0000029: SD1.AP3.A4 fietspaden Desselgemseweg
AC0000029: SD1.AP3.A4 fietspaden Desselgemseweg

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	2.000.000	0	2.000.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	2.000.000	0	2.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.000.000	0	2.000.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	2.000.000	0	2.000.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	200.000	0	0	1.800.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	200.000	0	0	1.800.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	200.000	0	0	1.800.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	200.000	0	0	1.800.000	0

PRIO IP-AC000030: SD1.AP3.A5 ontubbelen fietspaden Franklin Rooseveltpaan
AC000030: SD1.AP3.A5 ontubbelen fietspaden Franklin Rooseveltpaan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.788.307	0	1.788.307
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	1.788.307	0	1.788.307
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.788.307	0	1.788.307
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	1.788.307	0	1.788.307
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	511.000	0	511.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	511.000	0	511.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.788.307	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	1.788.307	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.788.307	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.788.307	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	511.000	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	511.000	0	0	0	0

PRIO IP-AC000031: SD1.AP4.A1 afkoppelingswerken gescheiden rioleringsstelsel
AC000031: SD1.AP4.A1 afkoppelingswerken gescheiden rioleringsstelsel

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						
B. Investeren in materiële vaste activa	0	210.022	0	1.247.513	0	1.457.535
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	210.022	0	1.247.513	0	1.457.535
b. Wegen en andere infrastructuur	0	210.022	0	1.247.513	0	1.457.535
		210.022		1.247.513		1.457.535

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	210.022	347.513	225.000	225.000	225.000	225.000
B. Investeren in materiële vaste activa	210.022	347.513	225.000	225.000	225.000	225.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	210.022	347.513	225.000	225.000	225.000	225.000
b. Wegen en andere infrastructuur	210.022	347.513	225.000	225.000	225.000	225.000

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.080.000	0	1.080.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	1.080.000	0	1.080.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.080.000	0	1.080.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	1.080.000	0	1.080.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	1.080.000	0	1.080.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	430.000	0	430.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.080.000	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	1.080.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.080.000	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.080.000	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	430.000	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	430.000	0	0	0	0

PRIO IP-AC000033: SD1.AP4.A3 weg- en riolering Roger Vansteenbruggestraat
AC000033: SD1.AP4.A3 weg- en riolering Roger Vansteenbruggestraat

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	750.000	0	750.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	750.000	0	750.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	750.000	0	750.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	750.000	0	750.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	750.000	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	750.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	750.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	750.000	0	0	0

PRIO IP-AC000034: SD1.AP4.A4 diverse wegenwerken in voorbereiding
AC000034: SD1.AP4.A4 diverse wegenwerken in voorbereiding

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	2.530.250	0	2.530.250
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	2.530.250	0	2.530.250
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.530.250	0	2.530.250
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	2.530.250	0	2.530.250

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.030.250	500.000	0	0	1.000.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	1.030.250	500.000	0	0	1.000.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.030.250	500.000	0	0	1.000.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.030.250	500.000	0	0	1.000.000

PRIO IP-AC000035: SD1.AP5.A1 ict - facilitering ikv integratie
AC000035: SD1.AP5.A1 ict - facilitering ikv integratie

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	48.568	0	911.432	0	960.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	48.568	0	911.432	0	960.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	48.568	0	911.432	0	960.000
c. Roerende goederen		48.568		911.432		960.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	48.568	271.432	160.000	160.000	160.000	160.000
B. Investeren in materiële vaste activa	48.568	271.432	160.000	160.000	160.000	160.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	48.568	271.432	160.000	160.000	160.000	160.000
c. Roerende goederen	48.568	271.432	160.000	160.000	160.000	160.000

PRIO IP-AC000036: SD2.AP1.A1 realisatie Gaverbeekvisie
AC000036: SD2.AP1.A1 realisatie Gaverbeekvisie

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	46.659	0	503.341	0	550.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	46.659	0	503.341	0	550.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	46.659	0	503.341	0	550.000
b. Wegen en andere infrastructuur		46.659		503.341		550.000
II. ONTVANGSTEN	0	80.000	0	120.000	0	200.000
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		80.000		120.000		200.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	46.659	453.341	50.000	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	46.659	453.341	50.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	46.659	453.341	50.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	46.659	453.341	50.000	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	80.000	120.000	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	80.000	120.000	0	0	0	0

PRIO IP-AC0000037: SD2.AP1.A2 onthardings- / vergroeningsaspecten binnen Gaverbeekvisie uitvoeren
AC0000037: SD2.AP1.A2 onthardings- / vergroeningsaspecten binnen Gaverbeekvisie uitvoeren

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	400.000	0	400.000
B. Investeringsaspecten in materiële vaste activa	0	0	0	400.000	0	400.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	400.000	0	400.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	400.000	0	400.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	200.000	200.000	0	0	0
B. Investeringsaspecten in materiële vaste activa	0	200.000	200.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	200.000	200.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	200.000	200.000	0	0	0

PRIO IP-AC000038: SD2.AP2.A1 aquastops diverse locaties
AC000038: SD2.AP2.A1 aquastops diverse locaties

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

Jaarlijkse transacties

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

PRIO IP-AC000039: SD2.AP2.A2 energiemaatregelen diverse plaatsen
AC000039: SD2.AP2.A2 energiemaatregelen diverse plaatsen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	800.000	0	800.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	800.000	0	800.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	800.000	0	800.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	800.000	0	800.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	200.000	150.000	150.000	150.000	150.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	200.000	150.000	150.000	150.000	150.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	200.000	150.000	150.000	150.000	150.000
a. Terreinen en gebouwen	0	200.000	150.000	150.000	150.000	150.000

**PRIO IP-AC000040: SD2.AP2.A3 CNG-installatie Deerlijkseweg
AC000040: SD2.AP2.A3 CNG-installatie Deerlijkseweg**

**PRIO IP-AC000041: SD2.AP2.A4 energiesturingen stedelijke kunstacademie
AC000041: SD2.AP2.A4 energiesturingen stedelijke kunstacademie**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						
B. Investeren in materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	121.000	0	121.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	121.000	0	121.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	121.000	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	121.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	121.000	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	121.000	0	0	0	0

PRIO IP-AC000042: SD2.AP3.A1 inrichten groene ruimtes
AC000042: SD2.AP3.A1 inrichten groene ruimtes

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						293.543
B. Investeren in materiële vaste activa	0	35.305	0	258.239	0	293.543
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	35.305	0	258.239	0	293.543
a. Terreinen en gebouwen	0	35.305	0	258.239	0	293.543

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	35.305	98.239	40.000	40.000	40.000	40.000
B. Investeren in materiële vaste activa	35.305	98.239	40.000	40.000	40.000	40.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	35.305	98.239	40.000	40.000	40.000	40.000
a. Terreinen en gebouwen	35.305	98.239	40.000	40.000	40.000	40.000

PRIO IP-AC0000043: SD2.AP3.A2 beheerplan park Casier
AC000043: SD2.AP3.A2 beheerplan park Casier

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	775.861	0	775.861
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	775.861	0	775.861
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	775.861	0	775.861
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	775.861	0	775.861
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	775.861	0	775.861
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	240.000	0	240.000
				240.000		240.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	325.861	450.000	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	325.861	450.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	325.861	450.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	325.861	450.000	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	240.000	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	240.000	0	0

PRIO IP-AC0000044: SD2.AP3.A3 aanleg parking Meersstraat
AC000044: SD2.AP3.A3 aanleg parking Meersstraat

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000
B. Investeren 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
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	800.000	700.000	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	800.000	700.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	800.000	700.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	800.000	700.000	0	0	0

PRIO IP-AC0000045: SD2.AP3.A4 uitbreiding groen stadion - aansluiting esplanade
AC0000045: SD2.AP3.A4 uitbreiding groen stadion - aansluiting esplanade

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	1.700.000	0	1.700.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.700.000	0	1.700.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	1.700.000	0	1.700.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	100.000	0	800.000	800.000	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	100.000	0	800.000	800.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	100.000	0	800.000	800.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	100.000	0	800.000	800.000	0

PRIO IP-AC0000046: SD2.AP3.A5 omgevingsaanleg groenzone politie
AC0000046: SD2.AP3.A5 omgevingsaanleg groenzone politie

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	300.000	0	300.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	300.000	0	300.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	300.000	0	300.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	300.000	0	300.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	100.000	200.000	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	100.000	200.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	100.000	200.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	100.000	200.000	0	0	0

PRIO IP-AC000048: SD3.AP1.A2 hernieuwbouw Het Pand
AC000048: SD3.AP1.A2 hernieuwbouw Het Pand

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN		873.511	0	16.976.489	0	17.850.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	873.511	0	16.976.489	0	17.850.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	873.511	0	16.976.489	0	17.850.000
a. Terreinen en gebouwen		873.511		16.976.489		17.850.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	873.511	10.776.489	6.200.000	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	873.511	10.776.489	6.200.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	873.511	10.776.489	6.200.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	873.511	10.776.489	6.200.000	0	0	0

PRIO IP-AC0000049: SD3.AP1.A3 plein thv Regenboogstadion
AC0000049: SD3.AP1.A3 plein thv Regenboogstadion

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	14.629	0	1.321.871	0	1.336.500
B. Investeren in materiële vaste activa	0	14.629	0	1.321.871	0	1.336.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	14.629	0	1.321.871	0	1.336.500
b. Wegen en andere infrastructuur		14.629		1.321.871		1.336.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	14.629	1.085.371	236.500	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	14.629	1.085.371	236.500	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.629	1.085.371	236.500	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	14.629	1.085.371	236.500	0	0	0

PRIO IP-AC000050: SD3.AP2.A1 uitbreiding cultuurcentrum
AC000050: SD3.AP2.A1 uitbreiding cultuurcentrum

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	5.500.000	0	5.500.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	5.500.000	0	5.500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.500.000	0	5.500.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	5.500.000	0	5.500.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	5.500.000	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	5.500.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.500.000	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	5.500.000	0	0	0	0

PRIO IP-AC000051: SD3.AP2.A2 aanpassingen Oblatenauditorium
AC000051: SD3.AP2.A2 aanpassingen Oblatenauditorium

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	250.000	0	250.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	250.000	0	250.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	250.000	0	250.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	250.000	0	250.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	250.000	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	250.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	250.000	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	250.000	0	0	0	0

PRIO IP-AC000052: SD3.AP2.A3 diverse werken zwembad
AC000052: SD3.AP2.A3 diverse werken zwembad

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						
B. Investeren in materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	184.584	0	315.416	0	500.000
a. Terreinen en gebouwen	0	184.584	0	315.416	0	500.000
		184.584		315.416		500.000
		184.584		315.416		500.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	184.584	315.416	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	184.584	315.416	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	184.584	315.416	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	184.584	315.416	0	0	0	0

PRIO IP-AC000053: SD3.AP2.A4 nieuwbouw kleedkamers Racing
AC000053: SD3.AP2.A4 nieuwbouw kleedkamers Racing

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	700.000	0	700.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	700.000	0	700.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	700.000	0	700.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	700.000	0	700.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	700.000	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	700.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	700.000	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	700.000	0	0	0	0

PRIO IP-AC000054: SD3.AP2.A5 aanleg kunstgrasvelden
AC000054: SD3.AP2.A5 aanleg kunstgrasvelden

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN		211.420		2.284.644	0	2.496.064
B. Investeren in materiële vaste activa	0	211.420	0	2.284.644	0	2.496.064
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	211.420	0	2.284.644	0	2.496.064
a. Terreinen en gebouwen		211.420		2.284.644		2.496.064

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	211.420	2.284.644	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	211.420	2.284.644	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	211.420	2.284.644	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	211.420	2.284.644	0	0	0	0

PRIO IP-AC0000055: SD3.AP2.A6 nieuwe competitiesporthal
AC0000055: SD3.AP2.A6 nieuwe competitiesporthal

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	100.000	0	100.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	100.000	0	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	100.000	0	100.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	100.000	0	100.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	100.000	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	0	100.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	100.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	100.000	0

PRIO IP-AC0000056: SD3.AP2.A7 investeringstoelage nieuwbouw Akabe Funk
AC0000056: SD3.AP2.A7 investeringstoelage nieuwbouw Akabe Funk

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	150.000	0	150.000
D. Toegestane investeringssubsidies		0		150.000		150.000

Jaarlijkse transacties

	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Gerealiseerd		Te realiseren		Te realiseren		Te realiseren		Te realiseren		Te realiseren	
I. UITGAVEN	0	0	150.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies			150.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC000057: SD3.AP2.A8 nieuwbouw chiro centrum
AC000057: SD3.AP2.A8 nieuwbouw chiro centrum

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	300.000	0	300.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	300.000	0	300.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	300.000	0	300.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	300.000	0	300.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	50.000	250.000	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	50.000	250.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	50.000	250.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	50.000	250.000	0	0	0

PRIO IP-AC000058: SD3.AP2.A9 SBS Guido Gezelle, nieuwbouw
AC000058: SD3.AP2.A9 SBS Guido Gezelle, nieuwbouw

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	150.000	0	150.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	150.000	0	150.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	150.000	0	150.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	150.000	0	150.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	150.000	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	150.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	150.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	150.000	0	0	0

PRIO IP-AC0000059: SD3.AP2.A10 SBS Sint-Eloois-Vijve, studie nieuwe klassen
AC0000059: SD3.AP2.A10 SBS Sint-Eloois-Vijve, studie nieuwe klassen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	150.000	0	150.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	150.000	0	150.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	150.000	0	150.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	50.000	100.000	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	50.000	100.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	50.000	100.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	50.000	100.000	0	0	0

PRIO IP-AC0000060: SD3.AP3.A1 uitrusting verkaveling Spoorweglaan
AC0000060: SD3.AP3.A1 uitrusting verkaveling Spoorweglaan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	252.945	0	189.874	0	442.819
B. Investerings in materiële vaste activa	0	252.945	0	189.874	0	442.819
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	252.945	0	189.874	0	442.819
b. Wegen en andere infrastructuur		252.945		189.874		442.819

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	252.945	189.874	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	252.945	189.874	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	252.945	189.874	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	252.945	189.874	0	0	0	0

PRIO IP-AC0000061: SD3.AP3.A2 omgevingsaanleg site transvaal
AC0000061: SD3.AP3.A2 omgevingsaanleg site transvaal

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	15.220	0	530.365	0	545.585
B. Investeren in materiële vaste activa	0	15.220	0	530.365	0	545.585
2. Andere materiële vaste activa	0	15.220	0	530.365	0	545.585
a. Onroerende goederen		15.220		530.365		545.585
II. ONTVANGSTEN	0	282.346	0	0	0	282.346
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		282.346		0	0	282.346

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	15.220	530.365	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	15.220	530.365	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	15.220	530.365	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	15.220	530.365	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	282.346	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	282.346	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC0000062: SD3.AP4.A1 ontwikkelen stadsapp
AC0000062: SD3.AP4.A1 ontwikkelen stadsapp

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	60.000	0	60.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	60.000	0	60.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	60.000	0	60.000
c. Roerende goederen	0	0	0	60.000	0	60.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000
c. Roerende goederen	0	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000

PRIO IP-AC0000063: SD3.AP4.A2 communicatie - LED-schermen (Outdoor Digital Signage)
AC0000063: SD3.AP4.A2 communicatie - LED-schermen (Outdoor Digital Signage)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	225.050	0	225.050
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	225.050	0	225.050
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	225.050	0	225.050
c. Roerende goederen		0		225.050		225.050

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	125.050	50.000	50.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	125.050	50.000	50.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	125.050	50.000	50.000	0	0
c. Roerende goederen	0	125.050	50.000	50.000	0	0

**PRIO IP-AC0000064: SD4.AP1.A1 project Molenstraat
AC000064: SD4.AP1.A1 project Molenstraat**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	345.622	0	369.216	0	714.838
B. Investerings in materiële vaste activa	0	345.622	0	369.216	0	714.838
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	345.622	0	369.216	0	714.838
a. Terreinen en gebouwen		345.622		348.216		693.838
c. Roerende goederen		0		21.000		21.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	345.622	369.216	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	345.622	369.216	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	345.622	369.216	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	345.622	348.216	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	21.000	0	0	0	0

PRIO IP-AC0000065: SD4.AP1.A2 renovatieproject flats Coorenblomme
AC0000065: SD4.AP1.A2 renovatieproject flats Coorenblomme

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	30.000	15.000	15.000	15.000	15.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	30.000	15.000	15.000	15.000	15.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	30.000	15.000	15.000	15.000	15.000
a. Terreinen en gebouwen	0	30.000	15.000	15.000	15.000	15.000

PRIO IP-AC0000066: SD4.AP1.A3 WZC- aanpak keuken
AC0000066: SD4.AP1.A3 WZC- aanpak keuken

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	85.000	0	85.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	85.000	0	85.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	85.000	0	85.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	85.000	0	85.000

Jaarlijkse transacties

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

PRIO IP-AC0000067: SD4.AP1.A4 WZC - upgrade televisie kamerposten
AC0000067: SD4.AP1.A4 WZC - upgrade televisie kamerposten

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	235.000	0	235.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	235.000	0	235.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	235.000	0	235.000
c. Roerende goederen	0	0	0	235.000	0	235.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	85.000	0	75.000	0	75.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	85.000	0	75.000	0	75.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	85.000	0	75.000	0	75.000
c. Roerende goederen	0	85.000	0	75.000	0	75.000

PRIO IP-AC0000068: SD4.AP1.A5 WZC - aankoop waterverzachter
AC0000068: SD4.AP1.A5 WZC - aankoop waterverzachter

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	13.422	0	0	0	13.422
B. Investeren in materiële vaste activa	0	13.422	0	0	0	13.422
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	13.422	0	0	0	13.422
c. Roerende goederen		13.422		0		13.422

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	13.422	0	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	13.422	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.422	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	13.422	0	0	0	0	0

PRIO IP-AC0000069: SD4.AP2.A1 nieuwbouw Kelderke
AC0000069: SD4.AP2.A1 nieuwbouw Kelderke

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	10.440	0	715.509	0	725.948
B. Investeren in materiële vaste activa	0	10.440	0	715.509	0	725.948
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.440	0	715.509	0	725.948
a. Terreinen en gebouwen		10.440		715.509		725.948

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	10.440	715.509	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	10.440	715.509	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.440	715.509	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	10.440	715.509	0	0	0	0

PRIO IP-AC0000073: SD4.AP3.A1 aankoop/aanpassen ruimtes FOD, Post ifv herschikking dienstverlening
AC0000073: SD4.AP3.A1 aankoop/aanpassen ruimtes FOD, Post ifv herschikking dienstverlening

PRIO IP-AC0000074: SD4.AP3.A2 verhuis diensten ifv herschikking dienstverlening
AC0000074: SD4.AP3.A2 verhuis diensten ifv herschikking dienstverlening

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN						
B. Investeren in materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	100.000	0	100.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	100.000	0	100.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	100.000	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	100.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	100.000	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	100.000	0	0	0	0

PRIO IP-AC0000075: SD4.AP3.A3 klantbegeleidingssysteem onthaal Welzijnswinkel
AC0000075: SD4.AP3.A3 klantbegeleidingssysteem onthaal Welzijnswinkel

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	35.000	0	35.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	35.000	0	35.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	35.000	0	35.000
c. Roerende goederen	0	0	0	35.000	0	35.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	35.000	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	35.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	35.000	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	35.000	0	0	0	0

PRIO IP-AC0000076: SD4.AP1.A6 WZC - aankoop tilliften
AC0000076: SD4.AP1.A6 WZC - aankoop tilliften

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	150.000	0	150.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	150.000	0	150.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	150.000	0	150.000
c. Roerende goederen	0	0	0	150.000	0	150.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	150.000	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	0	150.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	150.000	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	150.000	0	0	0	0

PRIO IP-AC000077: SD4.AP1.A7 WZC - aankoop bedpanwassers
AC000077: SD4.AP1.A7 WZC - aankoop bedpanwassers

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	85.000	0	85.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	85.000	0	85.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	85.000	0	85.000
c. Roerende goederen	0	0	0	85.000	0	85.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	85.000	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	85.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	85.000	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	85.000	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 43621

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 88820 Alg. 4040148367

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

3. toelichting bij de jaarrekening

3.4. een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T4) en de toegestane leningen

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 202088820



T4: Evolutie van de financiële schulden

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 88820 Alg. 4040148367

Stad Waregem (0207.433.708)

Gemeenteplein 2, 8790 Waregem

Algemeen directeur: Guido De Langhe

OCMW Waregem (0212.180.570)

Schakelstraat 41, 8790 Waregem

Financieel directeur: Geert Coussement

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	21.561.856	35.671.362	38.454.769	36.269.926	33.009.271	30.143.194
1. Financiële schulden op 1 januari	25.585.672	21.561.856	35.671.362	38.454.769	36.269.926	33.009.271
2. Nieuwe leningen	-34.572	18.646.981	7.646.981	1.646.981	646.981	646.981
4. Overboekingen	-3.989.244	-4.537.475	-4.863.574	-3.831.824	-3.907.636	-3.513.058
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.989.244	4.537.475	4.863.574	3.831.824	3.907.636	3.513.058
1. Financiële schulden op 1 januari	3.864.529	3.989.244	4.537.475	4.863.574	3.831.824	3.907.636
2. Aflossingen	-3.864.529	-3.989.244	-4.537.475	-4.863.574	-3.831.824	-3.907.636
3. Overboekingen	3.989.244	4.537.475	4.863.574	3.831.824	3.907.636	3.513.058
Totaal financiële schulden	25.551.099	40.208.837	43.318.343	40.101.750	36.916.907	33.656.252

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan: MIP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 43621
Jaarrekeningen: JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 88820 Alg. 4040148367

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

3. toelichting bij de jaarrekening

3.5. een overzicht van de financiële risico's en de mogelijkheden waarover het bestuur beschikt en de mogelijkheid om die risico's te dekken

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 202088820



Financiële risico's

In het initieel meerjarenplan werden 11 financiële risico's opgenomen die ook bij de aanpassing van het meerjarenplan in december 2020 werden geëvalueerd. In onderstaande tabel bekijken we deze risico's in de context van de jaarrekening 2020 en met de informatie per 31/12/2020.

De risico's en de gevolgen van de corona-pandemie waren niet opgenomen in de risico's bij de start van het meerjarenplan. Ook in de rekening is dit niet als apart item opgenomen in de financiële risico's. Hiervoor verwijzen we naar de opvolgingsmomenten met de stuurgroep van de gemeenteraad waarin de financiële gevolgen voor de stad, OCMW, Wagso en de EVAP's telkens werden geactualiseerd.

De uitwerking en de toestand per eind 2020 van de maatregelen die werden genomen in het kader van de corona-crisis en de betoelagingen van hogerhand terzake worden natuurlijk wel in de toelichting van de rekening besproken. Corona heeft een financiële impact en de financiële risico's die de gezondheidscrisis met zich meebrengt zitten verweven in de risico's die in het initieel meerjarenplan werden opgenomen.

Financieel risico in initieel MJP 2020-2025	Rekening 2020
Technische risico's	Reeds bij de start van deze nieuwe beleidsplanningsperiode werd het lokaal bestuur al geconfronteerd met de impact van een gezondheidscrisis. Om de geconsolideerde impact weer te geven was geen rapportering voorhanden. Het bestuur moest echter proactief naar de gemeenteraad toe kunnen rapporteren over gevolgen van de te nemen maatregelen. De beperktheden binnen de rapportage werden terug duidelijk. Echter werd een "eigen" rapportering opgemaakt in functie van de stuurgroep Corona waarin een ware en getrouwe inschatting werd weergegeven. Alle maatregelen die in consensus werden genomen zijn ook opgenomen in de toelichting bij de rekening 2020.
Schuld	In de gemeenteraad van mei 2020 kwam de financiering van het project "stadskernvernieuwing en hernieuwbouw Pand" met technisch financiële projectbijstand aan bod. Er werd gegund aan IRSASK/Euribor + marge van 111 basispunten. Dit betekent dat de stad kan lenen aan een historisch lage rentevoet van net boven 1% op 20 jaar vast. Uit de jaarrekening 2020 blijkt, zoals voorzien ook bij het aangepast meerjarenplan, dat er nog niets werd opgenomen in 2020.
Ontvangsten - belastingen	In 2020 werden de ramingen uit het MJP 2020 inzake OV terug ruim overschreden. <u>1/ aanvullende belasting op de personenbelasting</u> Er is een herraming gekomen (brief 28/10/2020) voor 2020. Vanuit de FOD financiën werd de toelichting meegegeven dat de gestegen herraming voor 2020 het gevolg was van versnelling van de eerste inkohieringen voor aanslagjaar 2020. Uiteindelijk benadert de effectieve ontvangst de raming. Er werden 12,034 mio euro inkomsten geboekt ten opzichte van de raming van 12,105 mio euro.

	De evolutie in de inkomsten uit de PB wordt van nabij gevolgd in het licht van de gevolgen van de corona-pandemie. <u>2/ ontvangsten uit de opcentiemen onroerende voorheffing</u> De effectieve ontvangst in 2020 uit de opcentiemen onroerende voorheffing bedraagt 17,5 mio euro. Ten opzichte van de raming die we doorkregen van 16,8 mio euro is dit bijna 0,7 mio euro meer. <u>3/ eigen belastingen</u> Inzake eigen belastingen werden in 2020 COVID-maatregelen genomen door de gemeenteraad die ook blijken uit de jaarrekening. O.a. de parkeerbelasting werd niet geheven tijdens de eerste lockdown, er werden beslissingen genomen rond de belasting op de markten en kermissen, enz. De impact van deze beslissingen werden ook telkens in de stuurgroep geduid. Door de tweede lockdown werd er minder geparkeerd in Waregem tijdens de eindejaarsperiode, waardoor de belasting op parkeren uiteindelijk toch nog heel wat lager (- 0,166 mio) uitgevallen is dan ingeschat bij de laatste AMJP. Toen werden de geraamde inkomsten uit parkeren met 0,225 mio euro verminderd tot 0,740 mio euro. Ter vergelijking bedroeg de belasting op parkeren in 2019 0,871 mio euro.
Investeringsen	Het risico van de praktische (on)haalbaarheid van het investeringspakket blijft overeind. Uit de rekening van 2020 blijkt dat timingen juist zitten en de weg van voorbereiding dossiers, uitvoering en afwerking niet eenvoudig in te schatten zijn. Dit betekent dat ook in de rekening van 2020 de bedragen die niet werden uitgegeven, grotendeels werden doorgeschoven naar 2021 (overdrachten). Het grote project binnen deze legislatuur nl. de renovatie van het Pand, zit in ieder geval nog steeds op schema. In 2020 werd effectief 9,5 mio euro uitgegeven aan investeringen.
Personeel	Het integratietraject stad en OCMW is opgenomen in het gezamenlijk organisatiebeheersingssysteem. In mei-juni werd een studie uitgevoerd om een gemeenschappelijk ICT-netwerk te realiseren, evenals de aanzet voor een gezamenlijk intranet. Softwarematig worden nu reeds dezelfde programma's gebruikt in de stad en het OCMW: het boekhoudprogramma, het HR-programma, het notuleringspakket, het programma voor briefwisseling-registratie, het pakket voor overheidsopdrachten. Het secretariaat van de GR, RMW, CBS en VB werkt geïntegreerd en hetzelfde notuleringsprogramma wordt gebruikt.

	Voor de diensten HR en ICT wordt de werking op elkaar afgestemd. Door de coronacrisis was er binnen het lokaal bestuur in 2020 ook de druk op het verzorgend personeel. Tijdelijke inzet van extra personeel in de zorg was noodzakelijk. Wat betreft de pensioenfactuur is het zo dat de factuur van responsabiliseringsbijdrage voor 2020 voor het OCMW 1,06 mio euro bedroeg. Voor de stad was dit in 2020 nog niet aan de orde. Door de opgelegde boeking van ABB kon echter reeds in 2020 de subsidie worden geboekt van Vlaanderen. De tussenkomst van Vlaanderen bedraagt 0,55 mio euro.
Exploitatie	De coronacrisis heeft in 2020 een duidelijke impact gehad op de onderliggende besturen zoals de EVAP's en Wagso, maar ook op de hulpverleningszone. In de aanpassing meerjarenplan was de impact binnen deze besturen nog niet volledig duidelijk. Er was de sluiting van het zwembad, het cultuurcentrum kon geen optredens geven,... . Uiteindelijk vallen de resultaten 2020 van deze besturen echter beter uit dan verwacht. Naast de onderliggende besturen was het in 2020 ook vooral de normale werking van de stad maar zeker van het OCMW die grondig werd verstoord door corona. Niets verliep zoals normaal. Binnen de stad waren er de evenementen die werden afgelast, er moesten beschermingsmiddelen worden aangekocht er was de creatie van het noodfonds (koopkracht, economisch, sociaal en voor het verenigingsleven), er was de noodopvang voor kinderen en dergelijke met impact op de werkingskosten en de werkingssubsidies. Op het vlak van de ontvangsten werden concessies opgeschort, was er de invloed op de on-street parkeergelden, minder inkomsten uit markten en kermissen. In het OCMW was er vooral het grote leed van bewoners die stierven aan Corona. Het personeel viel ook ziek uit en er moest extern personeel worden ingeschakeld. De medewerkers werden psychologisch ondersteund. De leegstaande kamers hadden een impact op de inkomsten, maar werden gelukkig grotendeels gecompenseerd door een leegstandssubsidie. Per leegstandsdag werd het volledige VSB-forfait ontvangen alsook 90% van de dagprijs (80% vanaf 1/10/20). Ook de inzet van het extra personeel werd gesubsidieerd. Naast de zorginstelling zelf zijn er ook de gevolgen van de sluiting van de Paddock en verminderde werking van de poetsdienst. Ook dit laatste werd (deels) opgevangen door subsidiëring. In alle transparantie worden ook hier in de rekening van 2020 de corona-effecten toegelicht.
Waarborgen	In de rekening van 2020 zijn hierover geen speciale zaken te melden.

Invloed van de regeringsakkoorden	Op 1 oktober 2020 startte de nieuwe Federale regering z'n werkzaamheden. Waar eerst een regering in lopende zaken de coronacrisis trachtte te bezweren, kon uiteindelijk een volwaardige regering aan de slag. In samenwerking met de Vlaamse regering via het overlegcomité, werden beslissingen genomen die in 2020 de effecten van de crisis hebben gemilderd. Ook voor de steden en gemeenten werden compensaties en steun voorzien. Deze bijkomende inkomsten of compensaties worden ook opgenomen in het financieel plaatje. Dit werd ook transparant naar de stuurgroep gebracht en in het aangepast meerjarenplan voorzien. In de rekening 2020 wordt hier ook de nodige toelichting over gegeven. Uiteindelijk kunnen we ook uit de rekening 2020 concluderen dat de financiële draagkracht van de stad Waregem voldoende stevig is om schokken te kunnen opvangen.
Projecten in voorbereiding	Het grootste project van de stad in de komende legislatuur nl. de renovatie van het Pand blijft op schema.
Fraude in het betalingsverkeer	Geen nieuwe elementen. In 2020 bleef de stad gespaard van dergelijke praktijken. We willen wel nog steeds benadrukken naar aanleiding van recente voorvallen dat het voorkomen van hacking of het ongeoorloofd binnendringen in computersystemen een prioriteit moet zijn van de ICT-cel.
Opvolgen van subsidies	De jaarrekening van 2020 is doorspekt met subsidiestromen die veelal te maken hebben met corona. In - en uitgaande subsidies (noodfonds) werden in 2020 verder goed opgevolgd zowel op het vlak van rapportering als op het vlak van verantwoording.

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

3. toelichting bij de jaarrekening

3.6. toelichting bij de balans (T5)

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 202088820



T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Hervwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	60.500.661,31	0,54	0,00	4.361.430,25	-3.649.216,43	0,00	0,00	61.212.875,67
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	9.632.673,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.632.673,90
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	44.654.167,63	0,54	0,00	4.361.430,25	-3.649.216,43	0,00	0,00	45.366.381,99
3. OCMW-verenigingen	166.093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.093,00
4. Andere financiële vaste activa	6.047.726,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.047.726,78
C. Materiële vaste activa	210.962.698,78	9.159.146,51	-1.496.389,22	-295.673,21	0,00	-12.038.184,71	0,00	206.291.598,15
1. Gemeenschapsgoederen	186.947.904,14	9.097.559,05	0,00	-48.271,08		-11.812.381,31	0,00	184.184.810,80
a. Terreinen en gebouwen	135.480.842,56	2.774.170,72	0,00	-5.128,59		-7.580.777,27	0,00	130.669.107,42
b. Wegen en andere infrastructuur	45.409.474,16	5.518.952,55	0,00	0,00		-3.101.158,86	0,00	47.827.267,85
c. Installaties, machines en uitrusting	1.218.360,18	449.809,88	0,00	0,00		-304.298,23	0,00	1.363.871,83
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.581.148,30	389.198,29	0,00	-43.142,49		-827.510,25	0,00	2.099.693,85
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.257.863,94	-34.572,39	0,00	0,00		1.363,30	0,00	2.224.654,85
f. Erfgoed	215,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	215,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	24.014.794,64	61.587,46	-1.496.389,22	-247.402,13	0,00	-225.803,40	-0,00	22.106.787,35
a. Terreinen en gebouwen	24.014.794,64	61.587,46	-1.493.889,22	-249.902,13	0,00	-225.803,40	-0,00	22.106.787,35
b. Roerende goederen	0,00	0,00	-2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	106.449,27	28.377,44	0,00	0,00		-46.290,26	0,00	88.536,45

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Waregem		17.258.168,01	2.150.903,33	-1.245.756,06	0,00	18.163.315,28
OCMW Waregem		5.811.482,78	-60.595,29	-321.860,13	0,00	5.429.027,36
Totaal		23.069.650,79	2.090.308,04	-1.567.616,19	0,00	23.592.342,64
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomen gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Waregem		26.963.258,95	2.268.171,80	-5.963.812,07	0,00	23.267.618,68
OCMW Waregem		-6.414.853,99	-2.459.175,80	5.963.812,07	0,00	-2.910.217,72
Totaal		20.548.404,96	-191.004,00	0,00	0,00	20.357.400,96
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Waregem		16.554.585,21	712.213,82	0,00	0,00	17.266.799,03
Totaal		16.554.585,21	712.213,82	0,00	0,00	17.266.799,03
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Stad Waregem		196.744.611,14	0,00		0,00	196.744.611,14
OCMW Waregem		6.095.929,18	0,00		0,00	6.095.929,18
Totaal		202.840.540,32	0,00		0,00	202.840.540,32
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Stad Waregem		257.520.623,31			-2.078.279,18	255.442.344,13
OCMW Waregem		5.492.557,97			3.122.180,85	8.614.738,82
Totaal		263.013.181,28			1.043.901,67	264.057.082,95

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

3. toelichting bij de jaarrekening

3.7. overzicht van de waarderingsregels

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 2020088820



WAARDERINGSREGELS BELEIDS- EN BEHEERSCYCLUS

OCMW en STAD WAREGEM

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.

ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om voor meubilair, kantooruitrusting, informaticamateriaal en klein materiaal globaal per jaar op te nemen. In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur er ook voor om voor de vernieuwing van dergelijke bestanddelen enkel op te nemen in investeringen vanaf een waarde van 2 500 euro excl. BTW.

Wel is het zo dat bij een globaal project (bv. hernieuwbouw pand) alle kosten zo veel als mogelijk worden samen gehouden in investeringen om een duidelijk en waarheidsgetrouw beeld over een project te kunnen houden.

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.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaaarde 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. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar.

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.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Dubieuze vorderingen worden niet geboekt. De vorderingen waarvoor geen mogelijkheid meer bestaat tot invordering worden als oninbaar geboekt.

VOORRADEN (van zodra voorraadstelsel in werking)

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransactie, waardeert het tegen de aanschaffingswaarde.

Op het einde van het boekjaar zal van bepaalde goederen (waarvoor een voorraadbeheer relevant is) de fysische voorraad opgenomen worden. Voorraadverminderingen leiden tot verhoging van de kosten van het boekjaar, voorraadvermeerderingen daarentegen tot vermindering van de kosten van het boekjaar. Voor de meeste goederen is er een ijzeren (permanente) voorraad bepaald en worden er geen jaarlijkse fysieke voorraadopnames gedaan.

Voor de desgevallende waardering van de voorraden, wordt geopteerd voor de FIFO-methode. Dit betekent dat de voorraden steeds aan de 'recentste' aankooprijzen worden gewaardeerd.

FINANCIEEL 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.

Betaalde waarborgen aan derden die in de toekomst terugvorderbaar zijn worden opgenomen tegen nominale waarde.

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 het bestuur, 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 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 wellicht in de toekomst worden gerealiseerd. Stad Waregem ziet geen bedrijfsmatige vaste activa in z'n patrimonium waarbij de maatschappelijke dienstverlening voldoende ontvangsten genereert om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om die activa te verkrijgen of om die dienstverlening te realiseren. Zo zou de uitbating van het zwembad jaarlijks verlieslatend zijn indien de stad niet zou tussenkomen met subsidies.

De gebruiksrechten voor materiële vaste activa waarover het bestuur beschikt op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten 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.

Ook het principe van 'bijzaak volgt hoofdzaak' en 'activa kunnen onroerend worden door hun bestemming' wordt toegepast.

Kunstwerken hebben in principe geen gebruikswaarde. Daarom wordt op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot 1 euro. Hierop wordt niet afgeschreven.

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.

LICHT ALS DIENST FLUVIUS

Eind 2019 werd ingestapt in het systeem 'licht als dienst' van Fluvius. Er wordt geopteerd om dezelfde waardering over te nemen van Fluvius. De bestaande verlichtingspalen worden overgenomen door Fluvius en worden afgeschreven over 12 jaar. De nieuwe verlichtingspalen worden aangekocht door Fluvius en worden bij de stad geboekt als activa in leasing. De steunen worden afgeschreven over 33 jaar en de armaturen over 15 jaar.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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 worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. 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 (BEGINBALANS)

Vanaf 2020 vormt de boekhouding van het OCMW en de stad één geheel. Zowel in de stad en het OCMW werd met de opstart van BBC een algemeen rekeningstelsel opgemaakt op basis van de toen opgelegde regelgeving. Met BBC 2020 is er één gemeenschappelijk AR-stelsel gebaseerd op een licht gewijzigd MAR (Minimum Algemeen Rekeningstelsel). Gevolg is ook dat de waarderingsregels uniform zijn geworden. De waarderingsmethodes, afschrijvingstermijnen,... werden op elkaar afgestemd.

In het kader van de overgang naar BBC 2020 en een geconsolideerde boekhouding van de stad en het OCMW werd door de nieuwe regelgeving terug een nieuwe balansstructuur opgebouwd, dit vooral door de opgelegde wijzigingen in de te gebruiken ARK's.

Een overzicht van de aanpassingen die zijn gebeurd is te vinden in de beeldbank . Hierbij is het zo dat volledig afgeschreven materiële en immateriële activa niet meer zijn overgenomen in de balans BBC 2020 net zoals de volledig verrekenende investeringssubsidies.

De voorzieningen voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

AFSCHRIJVINGS TERMIJN	ARK
--------------------------	-----

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Terreinen	Geen afschrijving	2200000
Inrichting terreinen	10 jaar	2221000
Gebouwen Inrichtingswerken en grote onderhoudswerken (zoals grote herstellingen, schilderwerken, enz) aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jaar 10 jaar	2210000 2210200 & 2211000
wegen Slijtlagen en buitengewoon onderhoud worden afgeschreven over een kortere termijn	33 jaar 10 jaar	2240000 2240000
overige infrastructuur betreffende de wegen Inhoudelijk gaat dit over straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting,...	5 jaar	2250000
waterlopen Inrichtingswerken en grote onderhoudswerken aan waterlopen worden over een kortere termijn afgeschreven	33 jaar 10 jaar	2260000 2260000
rioleringen en afvalwaterzuivering	33 jaar	2270000
Overige onroerende infrastructuur Inhoudelijk gaat dit over nutsvoorzieningen,... Inrichtingswerken en grote onderhoudswerken aan worden over een kortere termijn afgeschreven	33 jaar 10 jaar	2280000 2280000
Installaties, machines en uitrusting kleinere installaties, machines en uitrusting zoals stofzuigers, hogedrukreinigers,... worden afgeschreven over een kortere termijn	10 jaar 5 jaar	2300000 2300000
Meubilair en kantooruitrusting	10 jaar	2400000
Informaticamateriaal	3 jaar	2410000
Rollend materiaal	5 jaar	2430000

vrachtwagens, tractoren en ander groter rollend materiaal worden over een langere termijn afgeschreven	10 jaar	2430000
Verlichtingspalen 'licht als dienst'		2500000
Overname verlichtingspalen door Fluvius	12 jaar	2500000
Nieuwe verlichtingspalen steunen	33 jaar	2500000
Nieuwe verlichtingspalen armaturen	15 jaar	2500000
Overige materiële vaste activa	Volgens soort goed	2600000 2610000 2650000
Kunstwerken	-	2750000

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jaar	210...
Goodwill	5 jaar	212...
Plannen en studies	5 jaar	2140000
Softwareontwikkeling - automatisering	3 jaar	210...

PASSIVA

Investeringsubsidies in kapitaal t.l.v. hogere overheden	33-10-5 jaar	1500000
Investeringsubsidies o.v.v. terugbetaling van leningen t.l.v. hogere overheden	33-10-5 jaar	1520000
Giften, schenkingen, overdrachten om niet	33-10-5 jaar	1590000

(termijn afhankelijk van basisgoed waarop toelage werd toegekend)

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

3. toelichting bij de jaarrekening

3.8. de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 202088820



Zakelijke rechten en plichten - stad Waregem

Boekingsdatum						31-dec-20	
Oud/Alg.rek	Nieuw ARK	Omschrijving	Volgnr.	Datum	Debet	Credit	
01001	012...	Derden waarvoor gemeente borg staat			17.315.089,64		
	0120701	IMOG		31/12/2020	1.774.641,10	0,00	
	0120702	LEIEDAL		31/12/2020	6.000.000,00	0,00	
	0120703	PSILON		31/12/2020	107.497,39	0,00	
		PSILON		31/12/2020	203.367,76	0,00	
	0120200	WAGSO		31/12/2020	3.868.750,00	0,00	
		WAGSO		31/12/2020	2.325.000,00	0,00	
	0129000	SV Z-Waregem		31/12/2020	3.000.000,00	0,00	
	01207	Zefier		31/12/2020	35.833,39		
01002	013...	Crediteuren wegens borgstelling				17.315.089,64	
	0130700	waarborg tvv Imog (Belfius)		31/12/2020	0,00	1.774.641,10	
	0130700	waarborg tvv Leiedal (ING)		31/12/2020	0,00	6.000.000,00	
	0130700	waarborg tvv Psilon (Belfius)		31/12/2020	0,00	107.497,39	
	0130200	waarborg tvv Wagso (Belfius)		31/12/2020	0,00	3.868.750,00	
	0139000	waarborg tvv SV Z.-Waregem (Belfius)		31/12/2020	0,00	3.000.000,00	
	0130700	waarborg tvv Psilon (ING)		31/12/2020	0,00	203.367,76	
	0130200	waarborg tvv Wagso (ING)		31/12/2020	0,00	2.325.000,00	
	01307	waarborg tvv Zefier		31/12/2020		35.833,39	
Algemeen Totaal					17.315.089,64	17.315.089,64	

Imog

(Belfius)

	Aard	Totaal geleend kapitaal		Totaal aandeel Waregem	Totaal Waregem openstaand	afgelost
lening nr 44	denoxinstallatie	9.915.740,99		1.520.480,99	59.461,79	1.461.019,20
lening nr 56	lening buitengew	500.000,00		76.650,00	29.217,35	47.432,65
lening nr 57	lening buitengew	3.500.000,00		536.550,00	245.274,00	291.276,00
lening nr 60	lening buitengew	1.585.000,00		242.980,50	122.641,40	120.339,10
lening nr 62	lening buitengew	1.160.000,00		177.828,00	93.030,27	84.797,73
lening nr 63	lening buitengew	4.750.000,00		728.365,60	410.203,31	318.162,29
lening nr 64	lening buitengew	3.500.000,00		536.690,45	331.687,12	205.003,33
lening nr 65	lening buitengew	920.000,00		141.072,92	4.182,90	136.890,02
lening nr 66	lening buitengew	4.960.000,00		760.567,03	478.942,96	281.624,07
				4.721.185,49	1.774.641,10	2.946.544,39

Leiedal

(ING)

	Aard van de lening		Totaal aandeel Waregem	Totaal openst. Waregem	afgelost
49	investering Leiedal		6.000.000,00	6.000.000,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
			6.000.000,00	6.000.000,00	0,00

OCMW

(Belfius)

	Aard van de lening		Totaal aandeel Waregem	Totaal openst. Waregem	afgelost
					0,00
			0,00	0,00	0,00

Psilon

(Belfius)

	Aard van de lening (waarborg tot ...)		Totaal aandeel Waregem	Totaal openst. Waregem	afgelost
lening nr 1	crematoriumproject	2.500.000,00	84.700,00	51.546,12	33.153,88
lening nr 2	crematoriumproject		84.700,00	55.951,27	28.748,73
			169.400,00	107.497,39	61.902,61

(ING)

	Aard van de lening (waarborg tot ...)		Totaal aandeel Waregem	Totaal openst. Waregem	afgelost
lening nr 1	investering	2.401.036,07	203.367,76	203.367,76	0,00
lening nr 2					0,00
			203.367,76	203.367,76	0,00

WAGSO

(Belfius)

	Aard van de lening (waarborg tot ...)		Totaal aandeel Waregem	Totaal openst. Waregem	afgelost
lening nr 3			1.000.000,00	400.000,00	600.000,00
lening nr 4			2.000.000,00	1.500.000,00	500.000,00
lening nr 5			1.000.000,00	787.500,00	212.500,00
lening nr 6			1.500.000,00	1.181.250,00	318.750,00
			5.500.000,00	3.868.750,00	1.631.250,00

(ING)

	Aard van de lening (waarborg tot ...)		Totaal aandeel Waregem	Totaal openst. Waregem	afgelost
	0508483-09		2.325.000,00	2.325.000,00	0,00
			2.325.000,00	2.325.000,00	0,00

SV- Z-Waregem

(Belfius)

	Aard van de lening (waarborg tot ...)		Totaal aandeel Waregem	Totaal openst. Waregem	afgelost
lening nr 80663948			5.000.000,00	3.000.000,00	2.000.000,00
			5.000.000,00	3.000.000,00	2.000.000,00

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN OCMW

ZEKERHEDEN DOOR DERDEN GESTELD VOOR REKENING VAN HET OCMW

Hypothecaire inschrijving

PERSOONLIJKE ZEKERHEDEN GESTELD VOOR REKENING VAN DERDEN

Bankwaarborg

Bankwaarborg

Borgbrieven OCMW

VERPLICHTINGEN TOT AAN- EN VERKOOP VAN VASTE ACTIVA

Aankoop serviceflats (2029)

BESTEMDE GELDEN

Bestemde gelden De Varent

DIVERSE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Recht van opstal grond serviceflats De Varent

Recht van opstal grond zorgcampus

NETTO-BOEKWAARDE

		2020	2019
AR	Naam Zekerheidssteller		
0000001/00000002		0,00	0,00
AR	Naam Beneficiant	83.112,30	103.233,46
0010001/0010002	Lecluyse-Debaere Kortrijkseweg 283	1.189,89	1.189,89
0010001/0010002	Werkplus Maatwerk	36.094,91	36.094,91
0010001/0010002	Diverse huurwaarborgen	45.827,50	65.948,66
AR	Naam Verkoper / Aankoper	4.854.264,93	4.854.264,93
0500002/0510002	Serviceflats Invest	4.854.264,93	4.854.264,93
AR	Naam Beneficiant	3.535.249,75	3.390.317,18
0902000/0910000	Bestemde gelden investeringen	3.535.249,75	3.390.317,18
AR	Naam Derde	0,04	0,04
0920001/0930001	Serviceflats Invest	0,02	0,02
0920002/0930002	Belfius	0,02	0,02
TOTAAL		8.472.627,02	8.347.815,61

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

3. toelichting bij de jaarrekening

- 3.9. verklaring van de materiële verschillen tussen budget en jaarrekening
toelichting over de kosten en opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het overschot of het tekort van het boekjaar

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 202088820



Toelichting bij de jaarrekening

Hierin worden de materiële verschillen verklaard tussen het MJP en de jaarrekening. In deze toelichting gaan we ook dieper in op de ontvangsten en uitgaven met buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het overschot van het boekjaar.

De opmaak van de jaarrekening 2020 gebeurde volgens de richtlijnen van de beleids- en beheerscyclus 2020 (BBC).

Omdat aan de gemeenteraad/raad voor maatschappelijk welzijn de verplichte geconsolideerde tabellen (stad en OCMW samen) worden voorgelegd, hebben we analoog met de opmaak en de aanpassingen van het meerjarenplan, een analyse van de jaarrekening geconsolideerd en per entiteit weergegeven in deze toelichting.

We hopen in ieder geval dat dit de transparantie ten goede komt zodat jullie als raadsleden over alle informatie beschikken om een beslissing te nemen over dit ontwerp van jaarrekening.

De exploitatie

De geconsolideerde exploitatierekening samengevat:

GECONSOLIDEERD

EXPLOITATIE	JR 2019	JR 2020	MJP 2020
I. UITGAVEN	75.687.174	74.742.013	78.734.024
II. ONTVANGSTEN	91.491.443	88.868.919	87.389.383
III. SALDO	15.804.269	14.126.906	8.655.359

In het meerjarenplan 2020 werden de uitgaven en de ontvangsten van de exploitatie (gewone werking) van de stad en het OCMW zo nauwkeurig mogelijk geraamd. Er was voorzien om een geconsolideerd positief saldo te realiseren in exploitatie van 8,655 mio euro, samengesteld uit enerzijds een positief saldo van 12,333 mio euro voor de stad en anderzijds een negatief saldo van 3,678 mio euro voor het OCMW.

Na uitvoering van de rekening 2020 blijkt een geconsolideerd positief saldo van 14,127 mio euro. Dit is 5,472 mio euro beter dan geraamd in het meerjarenplan 2020. Dit is samengesteld uit een beter resultaat zowel in de stad (+3,203 mio euro) als in het OCMW (+2,268 mio euro).

In de voorstelling gaan we per entiteit dieper in op de oorzaken van de verschillen en er wordt ook telkens nog een vergelijking gemaakt met de jaarrekening van 2019 die nog onder de vroegere BBC voor de stad en het OCMW apart werd opgemaakt.

De exploitatie STAD

EXPLOITATIE	JR 2019	JR 2020	MJP 2020
I. UITGAVEN	48.721.235	47.285.003	50.341.515
II. ONTVANGSTEN	62.612.274	62.821.307	62.674.505
III. SALDO	13.891.038	15.536.304	12.332.990

In het meerjarenplan 2020 werden de uitgaven en de ontvangsten van de gewone werking van de stad zo nauwkeurig mogelijk geraamd. Er was voorzien om een positief saldo te realiseren van 12,333 mio euro. In de jaarrekening van 2020 is er voor de stad een positief resultaat in exploitatie van 15,536 mio euro of 3,203 mio

euro beter dan voorzien. Het positief resultaat 2020 van de stad is hoofzakelijk toe te schrijven aan het feit dat minder werd uitgegeven (-3,057 mio euro).

Hieronder wordt per onderdeel (uitgaven/ontvangsten) ingegaan op de verschillen tussen de cijfers van het meerjarenplan 2020 en de cijfers uit de rekening 2020 voor de stad.

De exploitatie-uitgaven STAD

De cijfers van de exploitatie-uitgaven in het meerjarenplan gaan we nu in onderstaande overzichten per onderdeel vergelijken met de uiteindelijke exploitatie-uitgaven in de rekening. Hierbij moet worden vermeld dat er na de aanpassing van het meerjarenplan 2020 nog verschuivingen gebeurden. Dit zijn budgetneutrale minimale aanpassingen (conform regeling BBC) die zijn doorgevoerd tussen de verschillende compartimenten van de uitgaven en ervoor kunnen zorgen dat er kleine verschillen zijn op de totale ramingen van deze componenten. Deze zijn deels mee verwerkt samen met de overdrachtenrapportering en de rest wordt meegenomen in de volgende aanpassing van het meerjarenplan. In de officiële tabellen worden de J-schema's weergegeven zonder de overdrachten en de verschuivingen. In de T-schema's zitten de overdrachten en de verschuivingen wel verwerkt. In deze toelichting maken we een vergelijking zonder rekening te houden met deze verschuivingen. De investeringsoverdrachten worden apart besproken. De cijfers die in deze toelichting in de kolom MJP 2020 staan zijn dus een kopie van de cijfers van het laatst goedgekeurde aangepaste meerjarenplan.

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	MJP 2020
I. EXPLOITATIE-UITGAVEN		48.721.235	47.285.003	50.341.515
<i>A. Operationele uitgaven</i>		<i>48.194.350</i>	<i>46.846.936</i>	<i>49.879.524</i>
1. goederen en diensten	60/1	10.301.867	10.018.349	11.253.074
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	19.921.745	20.397.984	20.820.333
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649	17.668.505	16.067.356	17.338.261
5. Andere operationele uitgaven	640/7	302.232	363.246	467.857
<i>B. Financiële uitgaven</i>	<i>65</i>	<i>526.885</i>	<i>438.067</i>	<i>461.991</i>

Binnen de exploitatie-uitgaven van de stad werd in 2020 een realisatiegraad bereikt van 93,9%. Er werd 3,056 mio euro minder uitgegeven dan voorzien in het meerjarenplan. Ook ten opzichte van 2019 werd 1,436 mio euro minder uitgegeven. Hieronder de toelichting per onderdeel van de verschillen :

A. Operationele Uitgaven

1. GOEDEREN EN DIENSTEN (60/1)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
I. EXPLOITATIE-UITGAVEN		48.721.235	47.285.003	-1.436.232	50.341.515	-3.056.512
A. Operationele uitgaven		48.194.350	46.846.936	-1.347.414	49.879.524	-3.032.588
1. goederen en diensten	60/1	10.301.867	10.018.349	-283.518	11.253.074	-1.234.725

Hierin zitten de aankopen van goederen en de levering van diensten vervat, nodig voor de dagelijkse werking van de stad.

Er is een afwijking van 11 % ten opzichte van het vooropgestelde budget (- 1,234 mio euro).

Redenen hiervoor zijn de volgende :

Ten eerste is er een zuinig uitgavenbeleid binnen de stad. De uitgaven in het algemeen worden goed opgevolgd met specifieke aandacht voor de grote kosten zoals onderhoud- en herstellingskosten en energieuitgaven. Onderhandelingen met leveranciers leiden tot betere prijzen en waar het kan worden schaalvoordelen gerealiseerd voor stad en OCMW samen, maar ook voor de onderliggende besturen.

Daarnaast is het ook zo dat corona in de uitgaven van goederen en diensten geleid heeft tot een abnormaal uitgavenpatroon (geen of aangepaste evenementen, thuiswerk, minder inzet jobstudenten, aankopen beschermingsmiddelen,...).

Voor de aankopen goederen was in het aangepast MJP 2020 2,044 mio euro voorzien. Daarvan is 1,860 mio euro uitgegeven. Er is voor aankopen goederen in 2020 dus ongeveer 0,184 mio euro minder uitgegeven dan voorzien. Het gaat hier vooral over minder-uitgaven voor aankopen van kleine materialen, waaronder ook iets minder uitgaven voor beschermingsmiddelen dan voorzien.

Voor aankopen diensten was 9,234 mio euro voorzien. Hier is een groter overschot nl. 1,075 mio euro. Er werd 8,159 mio euro uitgegeven in 2020. Ook de kosten voor elektriciteit, gas en water zitten hierin. Hiervoor werd ongeveer 0,170 mio euro minder uitgegeven. Dit is een afwijking van 12 %. Een goede zomer 2020, nauwgezette controle van de verbruiken, goedkope prijzen en thuiswerk liggen hier aan de basis.

Ook de onderhoudskosten gebouwen, wegen en materiaal en de externe ondersteuningskosten werden onder controle gehouden. Gedurende de eerste lockdown konden bepaalde onderhoudswerken niet doorgaan en dit werd slechts ten dele ingehaald in de tweede helft van het jaar.

Ten opzichte van 2019 is er een daling in de werkingskosten van 0,284 mio euro. Voornamelijk ten gevolge van de minder-uitgaven van evenementen. In de aanpassing van het MJP 2020 werd dit, zoals reeds aangehaald, al grotendeels ingecalculeerd.

2. BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN (62)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
I. EXPLOITATIE-UITGAVEN		48.721.235	47.285.003	-1.436.232	50.341.515	-3.056.512
A. Operationele uitgaven		48.194.350	46.846.936	-1.347.414	49.879.524	-3.032.588
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	19.921.745	20.397.984	-476.239	20.820.333	-422.349

De geraamde personeelskosten bedroegen voor 2020 14,320 mio euro (dit zonder de fictieve personeelsuitgaven voor het onderwijzend personeel die in meerjarenplan 2020 werden geraamd op 6,500 mio euro).

In de aanpassing van het meerjarenplan 2020 werd het loonbudget (excl. de fictieve personeelsuitgaven) naar beneden bijgesteld door lagere kosten in kader van onvoorziene afwezigheden (ziektes, moederschapsrust, corona-ouderschapsverlof,...), nog niet vervangen pensioneringen, latere indiensttredingen en het feit dat er geen wijkwerken was tijdens de lockdown.

De effectieve personeelsuitgaven (zonder de fictieve personeelsuitgaven van het onderwijzend personeel tbv 6,417 mio euro) komen in de rekening 2020 uit op 13,980 mio euro. Ze bedragen 34 % van de totale exploitatie-uitgaven (ook zonder de fictieve kosten). De afwijking ten opzichte van de geraamde budgetten 2020 bedraagt 2,37 %. De loonbudgettering is dus scherp berekend.

De afwijkingen hebben te maken met lagere kosten ivv verplaatsingsvergoedingen (-21.666 euro), lagere kost dan geraamd voor de koopkrachtmaatregelen sectoraal akkoord en de 2^e pensioenpijler (was gebaseerd op een simulatie) (-39.642 euro) en een niet volledig ingevuld kader bij de contractuelen (-88.874 euro) en de vastbenoemden (-92.841 euro).

In 2019 bedroegen de personeelskosten (ook weer zonder de fictieve uitgaven onderwijzend personeel) 13,713 mio euro. We kunnen dus stellen dat de personeelskosten bij de stad ten opzichte van 2019 beperkt gestegen zijn, zelfs met de bijkomende maatregelen uit het sectoraal akkoord en de 2^e pensioenpijler.

4. WERKINGSSUBSIDIES (649)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
I. UITGAVEN		48.721.235	47.285.003	-1.436.232	50.341.515	-3.056.512
A. Operationele uitgaven		48.194.350	46.846.936	-1.347.414	49.879.524	-3.032.588
4. Toegestane werkingssubsidies	649	17.668.505	16.067.356	-1.601.149	17.338.261	-1.270.904

In deze post zitten de subsidies die de stad aan verschillende instanties geeft. In het meerjarenplan 2020 werden voor 17,338 mio euro subsidie-uitgaven voorzien. Na de rekening blijken deze uitgaven 16,067 mio euro te bedragen. Dit is een afwijking van ongeveer 7,3% of 1,271 mio euro.

In de aanpassing van het MJP 2020 werd reeds rekening gehouden met de invloeden van corona op de toelagen binnen de stad :

- Voor organisaties en verenigingen die normaliter een toelage krijgen in kader van een evenement of activiteit werd bij afgelasting 10% van de normale toelage toegekend.
- Het schoolzwemmen werd geïmpacteerd door corona. De scholen konden minder gaan zwemmen in 2020.
- Langs de andere kant werd een gans noodpakket aan maatregelen goedgekeurd door de gemeenteraad bij de 1^e lockdown om zowel de koopkracht, de lokale handel en economie, de verenigingen en de sociale doelgroep te ondersteunen. Het noodfonds bedroeg in de stad 1,500 mio euro dat voor 1,240 mio euro werd opgenomen in MJP 2020. We verwijzen naar het aparte hoofdstuk verder in deze toelichting rond de impact van corona op de rekening van 2020.

Het verschil in de werkingssubsidies tussen MJP en de rekening 2020 is hoofdzakelijk te verklaren door de inbreng van de positieve resultaten 2020 van zowel EVAP sportbeheer (0,358 mio euro) en EVAP CC De Schakel (0,427 mio euro) wat resulteerde in een lagere toelage voor 2020 dan voorzien. De voorziene bijkomende toelage voor EVAP sportbeheer om de impact van corona daar op te vangen, bleek achteraf gezien niet nodig. Voor de verklaringen van de resultaten van de EVAP's verwijzen we naar hun rekeningen die in juni op de gemeenteraad kwamen samen met de agenda van hun algemene vergadering.

Voor de verschillen tussen rekening en MJP voor 2020 inzake het noodfonds verwijzen we naar het aparte hoofdstuk rond de impact van corona op de rekening van 2020 verder in de toelichting.

Tot slot is 2020 ook het eerste jaar binnen de nieuwe BBC-regelgeving waarbij er geen toelage meer is voorzien naar het OCMW toe, maar waarbij de raad in consensus zijn akkoord geeft over de tussenkomst van de stad in het OCMW. Ook hier wordt verder in de toelichting op ingegaan.

Hierbij een overzicht van de belangrijkste dotaties die door de stad werden uitbetaald in 2020:

	JR 2020	MJP 2020	Vershil
werkingstoelage PZ Mira	4.080.770	4.080.770	-
werkingssubsidie Wagso	2.700.000	2.700.000	-
IMOG: bestuurskosten en statutaire werkingskosten	1.670.033	1.651.861	18.172
werkingstoelage EVAP sportbeheer (inclusief 328 000 euro coronatoelage)	1.788.259	2.146.475	- 358.216
werkingstoelage EVAP Sportbeheer schoolzwemmen	20.232	40.000	-19.768
werkingstoelage brandweerzone Fluvia	1.066.755	1.066.755	-
terugbetaling WB - corona	93.025	850.000	-56.975
werkingstoelage EVAP De Schakel	627.008	1.054.840	-427.831
werkingssubsidie SVZW	600.000	600.000	-
bijkomende werkingstoelage vzw kindercentrum (te verantwoorden kapitaal terug te betalen leningen)	529.000	529.000	-
werkingstoelagen kerkbesturen	343.053	343.053	-
toelage CC De schakel Tournée Congé	92.977	93.000	-23
bijkomende toelage buitenschoolse opvang - corona	73.270	71.270	2.000
Andere toelagen aan gezinnen/bedrijven/verenigingen (coronatoelagen, milieusubsidies, huisvestingspremies, starterspremie,...)	1.683.423	2.111.237	-427.814

Het overzicht van de toegestane werkingssubsidies is terug te vinden op de beeldbank (punt 4.2.4.)

5. ANDERE OPERATIONELE UITGAVEN (640/7)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/B
I. EXPLOITATIE-UITGAVEN		48.721.235	47.285.003	-1.436.232	50.341.515	-3.056.512
A. Operationele uitgaven		48.194.350	46.846.936	-1.347.414	49.879.524	-3.032.588
5. Andere operationele uitgaven	640/7	302.232	363.246	61.014	467.856	-104.610

Hierin zijn de belastingen, milieuheffingen, onroerende voorheffing en roerende voorheffing opgenomen die de stad zelf verschuldigd is. Ook de oninbare vorderingen zitten in deze rubriek. Tussen meerjarenplan en rekening 2020 is er een afwijking van 0,105 mio euro of 22%. Verschil zit hoofdzakelijk in de onroerende (grondlasten) en roerende voorheffing (intresten op beleggingen).

Ten opzichte van de rekening 2019 is er in 2020 een stijging in deze rubriek van 0,061 mio euro.

B. Financiële Uitgaven (65)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
I. EXPLOITATIE-UITGAVEN		48.721.235	47.285.003	-1.436.232	50.341.515	-3.056.512
B Financiële uitgaven	65	526.885	438.067	-88.818	461.991	-23.924

In 2020 werden binnen de stad, behalve de kapitaalopname in het kader van de operatie 'licht als dienst', geen nieuwe leningen opgenomen. Per 1 januari 2020 bedroeg de lange termijn eigen openstaande schuld van de stad ten opzichte van financiële instellingen 10,87 mio euro. Er werden hierop in 2020 0,427 mio euro intresten betaald.

De exploitatie-ontvangsten STAD

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	MJP 2020
II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN		62.612.274	62.821.306	62.674.505
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>59.772.313</i>	<i>60.026.926</i>	<i>59.849.186</i>
1. ontvangsten uit de werking	70	4.862.975	4.303.441	4.635.432
2. fiscale ontvangsten en boetes		32.932.188	33.469.948	32.834.683
a. Aanvullende belastingen		29.571.872	30.264.004	29.667.638
- opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	16.783.407	17.506.454	16.810.983
- aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	12.052.471	12.034.038	12.105.571
- andere aanvullende belastingen	7302/9	735.994	723.511	751.084
b. andere belastingen en boetes	731/9	3.360.316	3.205.943	3.167.045
3. werkingsubsidies		20.989.055	21.879.940	21.896.110
a. algemene werkingsubsidies		13.258.914	13.732.669	13.719.469
- gemeentefonds	7400	10.101.358	12.353.407	12.046.294
- andere algemene werkingssubsidies	7401	3.157.556	1.379.263	1.673.175
b. specifieke werkingssubsidies	7405/9	7.730.140	8.147.271	8.176.642
4. Recuperatie specifieke kosten soc. dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	988.095	373.597	482.961
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	<i>75</i>	<i>2.839.960</i>	<i>2.794.380</i>	<i>2.825.320</i>

De exploitatie-ontvangsten liggen in lijn met het meerjarenplan en met de jaarrekening van vorig jaar. Er werd ongeveer 0,147 mio euro meer ontvangen dan voorzien in het meerjarenplan en ca. 0,209 mio euro meer dan in de vorige jaarrekening. Hieronder de toelichting per onderdeel van de verschillen :

A. Operationele Ontvangsten

1. ONTVANGSTEN UIT DE WERKING (70)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN		62.612.274	62.821.306	209.032	62.674.505	146.801
A. Operationele ontvangsten		59.772.313	<i>60.026.926</i>	254.613	<i>59.849.186</i>	<i>177.740</i>
1. ontvangsten uit de werking	70	4.862.975	4.303.441	-559.534	4.635.432	-331.991

Hier zitten de ontvangsten uit de gewone werking van de stad vervat. Er werd 0,332 mio minder ontvangen dan voorzien. De belangrijkste component hier is de minontvangst uit de verkoop van Waregembonnen (- 0,102 mio euro). In 2020 werden er 0,597 mio euro verkocht, terwijl dit in 2019 nog 0,760 mio euro was (- 0,163 mio euro). Door corona zijn er minder bonnen verkocht in de stadswinkel (-0,228 mio euro) en de gestegen verkoop van waregembonnen aan bedrijven kon dit verschil niet helemaal goedmaken (+ 0,077 mio euro). Het resterende verschil is te wijten aan de verkoop van waregembonnen aan het OCMW (-0,013 mio euro), die nu verloopt via interne facturatie (niet-budgettair).

De Waregembonnen die in het kader van het noodfonds zijn bedoeld aan de cliënten van het OCMW waren voorzien in AMJP voor 0,154 mio euro als verkoop aan het OCMW. Deze verrichting moest boekhoudkundig op een

andere manier verwerkt worden waardoor dit een verschil oplevert van 0,154 mio euro tussen jaarrekening en MJP.

De opbrengsten uit de bijdrage op het transport op afvalwater (BOT) zijn 0,028 mio euro lager dan geraamd in het MJP, nl. 2,538 mio euro. In de aanpassing van het MJP in december hadden we 0,100 mio euro bij voorzien, maar de afrekening van december 2020 bleek iets lager uit te vallen. Ten opzichte van 2019 werd er 0,266 mio euro minder ontvangen van het BOT.

De gemeenteraad nam ook diverse beslissingen om de impact van de lockdowns in 2020 te verzachten naar de huurders en concessiehouders toe. Dit resulteerde in een aanpassing van het meerjarenplan van min 0,084 mio euro. Uiteindelijk bleek het resultaat van 2020 0,114 mio euro minder dan in 2019.

2. FISCALE ONTVANGSTEN EN BOETES (73)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
II. ONTVANGSTEN		62.612.274	62.821.306	209.032	62.674.505	146.801
A. Operationele ontvangsten		59.772.313	60.026.926	254.613	59.849.186	177.740
2. fiscale ontvangsten en boetes	73	32.932.188	33.469.948	537.759	32.834.683	635.265
a. Aanvullende belastingen		29.571.872	30.264.004	692.132	29.667.638	596.366
- opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	16.783.407	17.506.454	723.047	16.810.983	695.471
- aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	12.052.471	12.034.038	-18.433	12.105.571	-71.533
- andere aanvullende belastingen	7302/9	735.994	723.511	-12.483	751.084	-27.573
b. andere belastingen en boetes	731/9	3.360.316	3.205.943	-154.373	3.167.045	38.898

De fiscale ontvangsten bedragen in de rekening 2020 0,635 mio euro meer dan voorzien in het meerjarenplan.

Ten opzichte van 2019 is er een verschil van 0,538 mio euro.

De volgende fiscale ontvangsten vinden we hier in deze rubriek terug:

⇒ De opcentiemen op de onroerende voorheffing

De opcentiemen onroerende voorheffing bleven ongewijzigd in 2020 op 1 006 opcentiemen. De raming die de stad doorkreeg in kader van het meerjarenplan was **16.810.983** euro.

Na de rekening blijkt een totale ontvangst inzake de opcentiemen op de onroerende voorheffing van **17.506.454** euro of een meerontvangst van 695.471 euro. Ten opzichte van 2019 is er een meerontvangst van 0,723 mio euro.

⇒ De aanvullende belasting op de personenbelasting

De stad budgetteerde de opbrengst voor 2020, na de herraming zoals die door de Federale Overheidsdienst Financiën werd meegedeeld in zijn schrijven van 28 oktober 2020, op 12.105.570 euro. De effectieve ontvangst uit de aanvullende belasting op de PB bedroeg uiteindelijk 12.034.038 euro (-71.532 euro). Ten opzichte van 2019 is er een lichte daling van 18.433 euro door het licht afwijkend tempo van inkohiering.

⇒ **De aanvullende belasting op de belasting op motorrijtuigen**

Volgens de richtlijnen berekend (d.w.z. de rechten uit de rekening van 2018 x 1,0355), bedroeg de raming 2020 voor deze ontvangst 725.334,78 euro x 1,0355 = **751.084,16** euro.

Voor deze belastingsontvangst werd er in 2020 echter 30.920 euro minder geïnd, namelijk 720.164 euro. In verhouding tot voorgaande jaren zijn er meer onbetaalde aanslagbiljetten omdat in het kader van corona een verlengde betaaltermijn van 6 maanden werd toegestaan aan bedrijven.

⇒ **Andere belastingontvangsten**

De andere belastingontvangsten werden voor 2020 geraamd op 3,167 mio euro. De rekening geeft 3,188 mio euro weer of 0,021 mio euro meer ontvangsten ten op zichte van het meerjarenplan. Hieronder een overzicht van de belangrijkste afwijkingen tussen meerjarenplan en rekening wat betreft deze ontvangsten:

Soort belasting	JR 2020	MJP 2020	verschil
Belasting op afgifte van huisvuilzakken	1.049.396	823.095	+226.301
Algemene milieubelasting	1.120.905	1.090.000	+30.905
Belasting op parkeren	573.605	740.000	-166.395
Belasting op afgifte administratieve stukken	52.639	40.700	+11.939
Belasting op inname openbaar domein	112.050	125.000	-12.950
Belasting op het ontbreken parkeerplaatsen	0	10.000	-10.000
Leegstandsbelasting	185.905	210.000	-24.095
Gasboetes	69.078	80.000	-10.922

De belasting op huisvuilzakken valt 0,226 mio euro hoger uit dan voorzien in het MJP. In het MJP werd de raming gebaseerd op de raming doorgekregen van IMOG. Ook uit de nacalculatie van IMOG blijkt dat de inkomsten uit de huisvuilzakken van alle gemeenten samen 29% hoger zijn dan voorzien. In de stadswinkel werden ook meer huisvuilzakken verkocht dan voorzien.

Door de tweede lockdown werd er minder geparkeerd in Waregem tijdens de eindejaarsperiode, waardoor de belasting op parkeren uiteindelijk toch nog heel wat lager (- 0,166 mio) uitgevallen is dan ingeschat bij de laatste AMJP. Toen werden de geraamde inkomsten uit parkeren met 0,225 mio euro verminderd tot 0,740 mio euro rekening houdende met de 1^{ste} lockdown waarin geen parkeergelden geïnd werden. Ter vergelijking bedroeg de belasting op parkeren in 2019 0,871 mio euro (-0,297 mio euro).

Uit de belasting op leegstand werd 0,024 mio euro minder ontvangen dan voorzien in het MJP, maar wel nog altijd 0,040 mio euro meer dan vorig jaar. Deze ontvangst hangt af van het aantal huizen dat wordt opgenomen in het leegstandsregister, hoeveel vrijstellingen er worden toegekend en hoe snel de huizen terug geschrapt worden uit het leegstandsregister.

In het kader van corona werden nog enkele maatregelen goedgekeurd door de gemeenteraad. Onder andere het 0-tarief voor personenvervoer, niet of slechts gedeeltelijk aanrekenen van de plaatsrechten voor de markten en kermissen wat voor een verschil zorgt tov 2019 van -0,042 mio euro.

Voor een volledig overzicht van de belastingen verwijzen we naar bijlage '4.2.1. opbrengst per belastingsoort' op de beeldbank.

3. WERKINGSSUBSIDIES (740)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN		62.612.274	62.821.306	209.032	62.674.505	146.801
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>59.772.313</i>	<i>60.026.926</i>	<i>254.613</i>	<i>59.849.186</i>	<i>177.740</i>
3. werkingsubsidies		20.989.055	21.879.940	890.885	21.896.110	-16.170
a. algemene werkingsubsidies		13.258.914	13.732.669	473.755	13.719.469	13.200
- gemeentefonds	7400	10.101.358	12.353.407	2.252.049	12.046.294	307.113
- andere algemene werkingsubsidies	7401	3.157.556	1.379.263	-1.778.293	1.673.175	-293.912
b. specifieke werkingsubsidies	7405/9	7.730.140	8.147.271	417.131	8.176.642	-29.371

De werkingsubsidies bestaan uit de algemene en de specifieke werkingsubsidies.

De algemene werkingsubsidies bestaan in hoofdzaak uit:

⇒ **Het Gemeentefonds**

In het meerjarenplan worden de cijfers ingeschreven zoals ze werden meegedeeld op de website van het Agentschap Binnenlands Bestuur (<http://binnenland.vlaanderen.be>) verminderd met 8% die als basisfinanciering voor het OCMW wordt voorbestemd.

Hierbij de cijfers MJP en rekening 2020 vergeleken naast elkaar.

JR 2020	MJP 2020	Verschil
10.432.723	10.454.900	-22.177

⇒ **Aanvullende dotatie gemeentefonds ter compensatie van de afschaffing van de Eliataks**

In het MJP 2020 werd het cijfer voor de aanvullende dotatie ter compensatie van de afschaffing van de Eliataks ingeschreven zoals ze eveneens werden meegedeeld op de website van het Agentschap Binnenlands Bestuur. De raming bedroeg 719.505 euro. Dit bedrag werd ook effectief ontvangen.

⇒ **Aanvullende dotatie gemeentefonds ter vervanging van de vlaamse sectorale subsidies**

Vanaf het boekjaar 2016 werden een hele reeks Vlaamse sectorale subsidies geïntegreerd in een aanvullende dotatie aan het gemeentefonds. Deze nieuwe dotatie werd meegedeeld op de website van het Agentschap Binnenlands Bestuur. De raming bedroeg 871.889 euro. Voor 2020 werd dit bedrag ook effectief ontvangen.

De aanvullende dotaties gemeentefonds ter compensatie van de Eliataks en Vlaamse sectorale subsidies zaten in 2019 onder de andere algemene werkingsubsidies (ARK 7402), vanaf 2020 zijn deze opgenomen onder het gemeentefonds (ARK 7400)

⇒ **Aanvullende dotatie gemeentefonds Be-Part**

Vanaf 2020 moet de subsidie van Be-Part (329.290 euro) geboekt worden bij de aanvullende dotaties op het gemeentefonds. Deze was in het MJP voorzien onder de overige algemene werkingsubsidies. In 2019 stond de subsidie nog onder de specifieke werkingsubsidies.

De andere algemene werkingssubsidies bestaan uit onderstaande:

Andere algemene werkingssubsidies	JR 2020	MJP 2020	verschil
Personeelssubsidie Geco	673.370	673.370	0
Corona-subsidie cultuur, sport en media	557.417	557.417	0
Subsidie open ruimte	73.288	73.388	-100
Subsidie verlaagd tarief OV - energiezuinige woningen	75.066	40.000	+35.066

De specifieke werkingssubsidies:

De totale specifieke werkingssubsidies werden voor 2020 geraamd op 8,176 mio euro. De uiteindelijke ontvangsten bedroegen 8,147 mio euro of 0,029 mio euro minder. Dit is voornamelijk te verklaren door de daling van de fictieve ontvangst weddes van het onderwijs (- 0,083 mio). Enkele ontvangsten waren niet voorzien in het MJP o.a. de coronasubsidie hygiëne en poetshulp voor het kunstonderwijs (+ 0,038 mio euro) en de restsubsidie van Leiedal voor het intergemeentelijk project 'Beter Wonen' (+ 0,042 mio euro).

Ten opzichte van 2019 is er een stijging van 0,417 mio euro voornamelijk door de coronasubsidies die er zijn bijgekomen (+ 0,308 mio euro)

Specifieke werkingssubsidies	JR 2020	MJP 2020	verschil
Personeelssubsidie stedelijk onderwijs	6.417.318	6.500.000	-82.682
Werkingssubsidie stedelijk onderwijs	1.224.397	1.201.600	+22.797
Subsidie IGS Beter Wonen	41.952	0	+41.952
VIA5-middelen koopkracht	34.599	19.346	+15.253

Hieronder een overzicht van de corona-subsidies:

Specifieke coronasubsidies	JR 2020	MJP 2020	verschil
Subsidie kinderopvang	114.540	114.540	0
Subsidies corona scholen	56.460	56.460	0
Subsidie hygiëne en poetshulp scholen	21.721	21.800	-79
Subsidie hygiëne en poetshulp kunstacademie	38.149	0	38.149
Subsidie mondklappers provincie	33.670	33.760	-90
Subsidie 'ik zomer West-Vlaams'	38.370	38.370	0
Subsidie zomerscholen	5.000	4.000	+1.000

4. ANDERE OPERATIONELE ONTVANGSTEN (742/7)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN		62.612.274	62.821.306	209.032	62.674.505	146.801
A. Operationele ontvangsten		59.772.313	60.026.926	254.613	59.849.186	177.740
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	988.095	373.597	-614.498	482.961	-109.364

In deze ontvangstenrubriek vinden we terugvorderingen allerhande terug. Hierin zitten bijvoorbeeld de schadevergoedingen ontvangen van verzekeringsmaatschappijen, de bijdragen van het personeel voor de maaltijdcheques en dergelijke meer. In overzicht de belangrijkste:

Soort kost	JR 2020	MJP 2020	Verschil
Schadevergoedingen	96.125	70.000	+26.125
Bijdragen maaltijdcheques	50.236	55.637	-5.400
Inhouding pensioenen mandatarissen	30.306	50.000	-19.694
Recuperaties kosten	181.879	268.255	-86.376
Licht als dienst	0	37.569	-37.569

De recuperaties van kosten zijn lager uitgevallen dan voorzien in het MJP door de lagere doorrekening naar stad Kortrijk voor Be-Part (vrijstelling huur vanuit de provincie). Ook de doorrekening van beschermingsmateriaal naar het OCMW moest boekhoudkundig op een andere manier verwerkt worden dan oorspronkelijk voorzien in het MJP. Ten opzichte van 2019 is er een daling van 0,615 mio euro voornamelijk door het wegvallen van de doorfacturatie van een deel loonkosten aan het OCMW.

B. Financiële Ontvangsten (75)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
II. ONTVANGSTEN		62.612.274	62.821.306	209.032	62.674.505	146.801
B. Financiële ontvangsten	75	2.839.960	2.794.380	-45.580	2.825.320	-30.940

Naast de operationele ontvangsten, vinden we ook de financiële ontvangsten in de exploitatierekening. Hier zitten de ontvangsten uit dividenden en de interesten op beleggingen en rekening-courant.

Hieronder ook een overzicht van de belangrijkste financiële ontvangsten:

<u>Soort ontvangst</u>	JR 2020	MJP 2020	Verschil
brutodividend gas	639.822	639.000	822
brutodividend elektriciteit	1.477.905	1.477.905	0
brutodividend elektriciteit (ex-figga)	603.028	603.028	0
brutodividend Zefier	33.527	33.527	0
interesten beleggingen - R/C	23.313	50.000	-26.687

De exploitatie OCMW

EXPLOITATIE	JR 2019	JR 2020	MJP 2020
I. UITGAVEN	27.032.798	27.457.010	28.392.508
II. ONTVANGSTEN	24.328.014	26.047.612	24.714.877
III. SALDO	-2.704.784	-1.409.398	-3.677.631

In het meerjarenplan 2020 werden de uitgaven en de ontvangsten van de gewone werking van het OCMW zo nauwkeurig mogelijk geraamd. Er was voorzien om een negatief saldo te realiseren van 3,677 mio euro. In de jaarrekening van 2020 is er voor het OCMW een negatief resultaat in exploitatie van -1,409 mio euro of 2,268 mio euro beter dan voorzien. Het positief resultaat 2020 van het OCMW is een combinatie van minder uitgaven (-0,935 mio euro) en meer ontvangsten (+1,333 mio euro).

Hieronder wordt per onderdeel (uitgaven/ontvangsten) voor het OCMW ook ingegaan op de verschillen tussen de cijfers van het meerjarenplan 2020 en de cijfers uit de rekening 2020.

De exploitatie-uitgaven OCMW

De cijfers van de exploitatie-uitgaven gaan we nu in onderstaande overzichten per onderdeel ook voor het OCMW vergelijken met de uiteindelijke exploitatie-uitgaven in de rekening. Hierbij moet vermeld worden dat na de aanpassing van het meerjarenplan 2020 in het OCMW nog verschuivingen gebeurden. Dit zijn budgetneutrale minimale aanpassingen.

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	MJP 2020
I. EXPLOITATIE-UITGAVEN		27.032.798	27.457.010	28.392.508
A. Operationele uitgaven		26.542.638	27.024.863	27.959.880
1. goederen en diensten	60/1	4.857.689	4.513.698	5.186.940
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	19.295.091	19.415.755	19.649.154
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	648	1.764.100	2.059.472	2.168.000
4. Toegestane werkingssubsidies	649	584.218	1.023.618	896.841
5. Andere operationele uitgaven	640/7	41.541	12.320	58.945
B. Financiële uitgaven	65	490.160	432.147	432.628

Binnen de exploitatie-uitgaven van het OCMW werd in 2020 een realisatiegraad bereikt van 96,71%. Er werd 0,935 mio euro minder uitgegeven dan voorzien in het meerjarenplan. Ten opzichte van 2019 werd 0,424 mio euro minder uitgegeven. Hieronder de toelichting per onderdeel van de verschillen :

A. Operationele Uitgaven

1. GOEDEREN EN DIENSTEN (60/1)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
I. EXPLOITATIE-UITGAVEN		27.032.798	27.457.010	-424.212	28.392.508	-935.498
A. Operationele uitgaven		26.542.638	27.024.863	-482.225	27.959.880	-935.017
1. goederen en diensten	60/1	4.857.689	4.513.698	-343.991	5.186.940	-673.242

De aankopen goederen en diensten voor de alledaagse werking van de OCMW-diensten : voeding, verzorgingsmaterialen, geneesmiddelen, huurlasten, onderhoudskosten, energie, administratiekosten, verzekeringen, erelonen, enz. De goederen en diensten maken in 2020 16% uit van de totale uitgaven.

In 2020 werd de normale werking van het OCMW grondig verstoord door de gezondheidscrisis. Er moesten beschermingsmiddelen en meer onderhoudsproducten worden aangekocht en er was de inzet van extern zorgpersoneel en psychologische bijstand. Aan de andere kant was de Paddock gesloten waardoor er minder kosten waren voor de uitgegeven keuken en ook logopedisten en kappers werden gedurende bepaalde periodes niet meer toegelaten in de zorginstelling.

In de aankopen goederen (in aanpassing meerjarenplan ingeschat op ongeveer 0,606 mio euro) blijkt dat er in de rekening 2020 0,456 mio euro werd uitgegeven. Het verschil van 0,150 mio euro zit uiteindelijk in de nog iets lagere kosten voor aankopen dranken en voedingswaren door de sluiting van de Paddock, de Meers en de Varent voor de bezoekers en de kosten van onderhoudsproducten waren wat lager dan ingeschat.

Bij de diensten bedroeg in het aangepast meerjarenplan de raming ongeveer 4,549 mio euro. Er werd 0,491 mio euro minder uitgegeven. Gedurende gans 2020 waren de gebouwen van de zorginstelling moeilijk toegankelijk voor externen en zo werden bepaalde onderhouds- en herstellingswerken uitgesteld. Ook in het dienstencentrum konden weinig tot geen activiteiten doorgaan en er was geen high@school waardoor de kosten voor optredens en vergoedingen lesgevers lager uitvielen. Kortom, een heel aantal activiteiten van het OCMW draaiden op een laag pitje. Er was de absolute focus op de zorg van de bewoners. In dat kader kunnen we meegeven dat de uiteindelijke kost voor externe ondersteuning in de zorg 0,462 mio euro bedraagt in 2020. In de aanpassing van het meerjarenplan werd hiervoor 0,390 mio euro voorzien.

Vergelijken met 2019 is door de ontwrichte situatie met corona niet echt relevant. Wel was er in 2019 nog de budgettaire doorrekening van de ondersteuning vanuit de stad naar het OCMW. Door de geconsolideerde werking van stad en OCMW en met de vernieuwde regelgeving rond BBC is dit zinloos geworden.

2. BEZOLDIGINGEN EN SOCIALE LASTEN (62)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
I. EXPLOITATIE-UITGAVEN		27.032.798	27.457.010	-424.212	28.392.508	-935.498
A. Operationele uitgaven		26.542.638	27.024.863	-482.225	27.959.880	-935.017
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	19.295.091	19.415.755	+ 120.664	19.649.154	-233.399

Het totale pakket aan personeelsuitgaven, inclusief de sociale lasten en pensioenen zit onder deze kostenpost en bedraagt voor 2020 19,416 mio euro. Dit is 0,121 mio euro meer dan in 2019. De responsabiliseringsbijdrage voor 2019 bedroeg 0,776 euro, in 2020 1,061 mio euro.

De totale personeelsuitgaven maken in 2020 70,7 % uit van de totale uitgaven. Er is een realisatiegraad van 98,8%.

Als we naast de subsidies voor art. 60 ook de andere personeelssubsidies (sociale maribel, gesco, Vlaamse ondersteuningspremies,...) rekenen, komen we op een totaal van 4,015 mio ontvangsten voor loonkosten. Hierin zitten ook enkele nieuwe subsidies zoals de VIA-5 middelen en de subsidie voor de responsabiliseringsbijdrage. De netto personeelsuitgaven bedragen dan 15,401 mio euro.

Dit betekent dat ongeveer 20 % van de bruto personeelsuitgaven via subsidie wordt teruggewonnen.

3. INDIVIDUELE HULPVERLENING DOOR HET OCMW (648)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
I. UITGAVEN		27.032.798	27.457.010	-424.212	28.392.508	-935.498
A. Operationele uitgaven		26.542.638	27.024.863	-482.225	27.959.880	-935.017
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	648	1.764.100	2.059.472	+295.372	2.168.000	-108.528

Alle vormen van sociale uitkeringen aan de OCMW-cliënten worden hieronder geboekt: leefloon, financiële steun, voorschotten, steun aan vreemdelingen, steun aan residenten in verzorgingsinstellingen, enz. Deze bedragen voor 2020 7,5 % van de totale uitgaven.

De afwijking ten opzichte van het eindbudget bedraagt -0,108 mio euro. Dit is in hoofdzaak te wijten aan de boekingsmethode die door toezicht werd opgelegd in kader van de sociale coronabonnen.

In de aanpassing van het meerjarenplan werd uitgegaan dat de coronabonnen (153.150 euro) voor de sociale doelgroep konden worden gefactureerd aan het OCMW met budgettaire impact. We gaan hier dieper op in verder in de toelichting. Onderlinge transacties tussen stad en OCMW kunnen nooit een budgettaire impact hebben. Vandaar dat de coronabonnen rechtstreeks als kost op de sociale dienst werden geboekt. De transactie tussen stad en OCMW (nl. de coronabonnen sociaal doel die via de handelaars terug binnenkwamen en de stad moest uitbetalen) werden geboekt via de interne rekening-courant van de stad en direct in kost genomen in het OCMW.

In overzicht :

Voorzien in AMJP Individuele hulpverlening	JR 2020	MJP 2020
Sociale coronabonnen	0	175.000
BOEKING 2020 (onder werkingssubsidies - zie hieronder)	JR 2020	MJP 2020
Coronatoelage kwetsbare gezinnen	144.075	0

Om het overzicht te behouden op het budget van het noodfonds werd 175.000 euro voorzien in AMJP (zoals voorzien in de stuurgroep), terwijl er voor 153.150 euro bonnen verdeeld waren. In de kosten werden in 2020 enkel de bonnen geboekt die reeds werden terugbetaald via de handelaar. Per eind 2020 zijn dus nog 9.075 euro sociale coronabonnen in omloop.

Als we de post individuele hulpverlening bekijken ten opzichte van de jaarrekening 2019, dan is er een stijging van 0,295 mio euro vast te stellen door een toename van de leeflonen en steunverlening. Ook is er de extra steun leefloon in kader van corona (maandelijks 50 euro extra van juli tot en met december) wat voor het OCMW een extra kost betekende van 49.550 euro (volledig gesubsidieerd).

4. WERKINGSSUBSIDIES (649)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
I. EXPLOITATIE-UITGAVEN		27.032.798	27.457.010	-424.212	28.392.508	-935.498
A. Operationele uitgaven		26.542.638	27.024.863	-482.225	27.959.880	-935.017
4. Toegestane werkingssubsidies	649	584.218	1.023.618	+ 439.400	896.841	+126.777

De werkingstoelagen die het OCMW toekent, bedragen voor 2020 3,8% van de totale uitgaven.

In een jaar zonder corona vinden we in deze post de toelagen terug aan de vzw's Werkplus-Maatwerk, Werkplus en het RSVK die op basis van het protocol met het OCMW worden toegekend. Daarnaast zijn er ook nog deze aan foodact, VOT, W13, 't Kelderke, Dyzo vzw,... .

Sedert 2020 worden de mantel- en thuiszorgtoelagen ook in het OCMW voorzien. Het bedrag in 2020 hiervoor voorzien, was 222.000 euro, waarvan in de rekening 2020 blijkt dat er effectief 213.200 euro werd uitbetaald. Een andere blok die ook in het OCMW terechtkwam in 2020 zijn de thuiszorggerichte toelagen zoals deze aan de gezinsbonden, ziekenzorg, kinderopvang en - welzijn,... .

Door corona is er binnen de werkingsubsidies in 2020 meer uitgegeven in deze groep dan in een "normaal" jaar. We verwijzen even naar de toelichting over de boekingswijze van de sociale coronabonnen (zie verder). Het feit dat er ten opzichte van het voorziene MJP 2020 0,127 mio euro meer werd uitgegeven in de rekening 2020 is hiervan grotendeels de verklaring.

Hierbij een overzicht van de belangrijkste toelagen met de uitgaven ten opzichte van het meerjarenplan 2020 :

benaming	MJP 2020	JR 2020
Dyzo vzw	3 543	3 543
toelage Kelderke	4 800	4 800
Coronatoelage kelderke (noodfonds)	5 000	5 000
toelage RSVK	60 000	60 000
toelage Solentra	4 414	4 414
toelage VOT	8 146	8 146
toelage W13	38 260	38 260
toelage Food-Act	4.239	4.239
toelage Werkplus	150 000	150 000
toelage Werkplus maatwerk	300 000	300 000
toelage Woonclub	11 8967	11.897
Mantel- en thuiszorgtoelagen	222 000	213 200
Sociale coronabonnen	0	144.075
TOTAAL	812 388	947.663

5. ANDERE OPERATIONELE UITGAVEN (640/7)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
I. EXPLOITATIE-UITGAVEN		27.032.798	27.457.010	-424.212	28.392.508	-935.498
A. Operationele uitgaven		26.542.638	27.024.863	-482.225	27.959.880	-935.017
5. Andere operationele uitgaven	640/7	41.541	12.320	-29.221	58.945	-46.625

Deze rubriek behelst diverse uitgaven die verband houden met belastingen, roerende en onroerende voorheffing en onwaarden op vorderingen. Er werd 0,047 mio euro minder uitgegeven dan gebudgetteerd doordat onwaarden pas begin 2021 werden geboekt. Daarnaast werd er geen aanslag ontvangen in de onroerende voorheffing voor de Coorenblomme. Hiervoor was 18.000 euro voorzien.

B. Financiële Uitgaven (65)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
I. EXPLOITATIE-UITGAVEN		27.032.798	27.457.010	-424.212	28.392.508	-935.498
A. Operationele uitgaven		26.542.638	27.024.863	-482.225	27.959.880	-935.017
B Financiële uitgaven	65	490.160	432.147	-58.033	432.628	-481

Binnen de exploitatie-uitgaven zitten ook de financiële uitgaven. Deze bedragen in 2020 in het OCMW 1,5% van de totale exploitatie-uitgaven. De financiële uitgaven bevatten de intresten op leningen en debetintresten op rekeningen.

In 2020 werden binnen het OCMW geen nieuwe leningen opgenomen. Per 1 januari 2020 bedroeg de lange termijn eigen openstaande schuld van het OCMW ten opzichte van financiële instellingen 12,458 mio euro. Er werden hierop 0,431 mio euro intresten betaald.

De exploitatie-ontvangsten OCMW

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	MJP 2020
II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN		28.879.170	26.047.612	24.714.877
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>28.875.176</i>	<i>26.044.855</i>	<i>24.705.715</i>
1. ontvangsten uit de werking	70	17.532.509	16.442.053	15.981.600
2. fiscale ontvangsten en boetes	73			
3. werkingssubsidies	740	8.375.360	9.276.447	8.430.765
a. algemene werkingssubsidies		5.850.265	1.939.176	1.329.852
- gemeentefonds	7400	878.379	907.193	909.122
- andere algemene werkingssubsidies	7401	420.730	1.031.983	420.730
- gemeente- of provinciale bijdrage		4.551.156		
b. specifieke werkingssubsidies	7405/9	2.525.095	7.337.271	7.100.913
4. Recuperatie specifieke kosten soc. dienst OCMW	748	1.416.369	203.201	193.200
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	1.550.937	123.153	100.150
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	<i>75</i>	<i>3.994</i>	<i>2.758</i>	<i>9.162</i>

Binnen de exploitatie-ontvangsten werd 1,333 mio euro meer ontvangen dan voorzien in het meerjarenplan.

Hieronder de verklaring van de verschillen per onderdeel van deze ontvangsten :

A. Operationele Ontvangsten

1. ONTVANGSTEN UIT DE WERKING (70)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN		28.879.170	26.047.612	-2.831.558	24.714.877	1.332.735
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>28.875.176</i>	<i>26.044.855</i>	-2.830.321	<i>24.705.715</i>	1.339.140
1. ontvangsten uit de werking	70	17.532.509	16.442.053	-1.090.456	15.981.600	460.453

De ontvangsten uit de werking behelzen de opbrengsten voortkomend uit de aanrekeningen van de dienstverlening : residenten, gebruikers van diensten, het VSB-forfait ¹, enz. Deze ontvangsten vertegenwoordigen in 2020 63 % van de totale ontvangsten.

In vergelijking met 2019 is er een daling van 1,090 mio euro, voornamelijk te merken bij dagprijzen van het WZC en DVC. Door corona stonden veel kamers leeg in het voorjaar en was het DVC een hele tijd volledig gesloten. De daling van de ontvangsten uit de werking werden wel gecompenseerd door een subsidie van de Vlaamse overheid voor de leegstandsdagen. Door corona zijn er ten opzichte van 2019 ook veel minder inkomsten bij de poetsdienst en in de Paddock die grotendeels gesloten was. Verder werd de medicatie van de bewoners rechtstreeks gefactureerd vanaf het voorjaar 2020 en zijn er in 2020 geen inkomsten meer van de klusjesdienst die vanaf juli 2019 geïntegreerd werd in Werkplus.

Ten opzichte van het MJP 2020 is er 0,460 mio euro meer ontvangen. Op het einde van het jaar heeft de bezetting van het WZC zich goed hersteld, waardoor de dagprijzen en het VSB-forfait onderraamd waren in het aangepast MJP.

¹ VSB: Vlaamse Sociale Bescherming (voorheen RIZIV)

Hierbij een overzicht van de inkomsten van het WZC samen met de leegstandssubsidie:

	JR 2019	JR 2020
Dagprijzen bewoner	5.533.335	5.199.311
VSB-forfait zorgkas	7.689.850	7.660.791
Leegstandssubsidie		1.025.148
Totaal	13.223.185	13.885.250

In totaal waren 7% minder gefactureerde dagen in vergelijking met 2020. De leegstandssubsidie kwam 100% tussen in het VSB-forfait en 90%(tem 30/9/20)/80% (vanaf 1/10/20) in de dagprijs van de bewoners, waardoor er eigenlijk zo goed als geen verlies is geweest. Door de stijging van het VSB-forfait per dag, is er zelfs een stijging ten opzichte van 2019.

2. WERKINGSSUBSIDIES (740)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN		28.879.170	26.047.612	-2.831.558	24.714.877	1.332.735
A. Operationele ontvangsten		28.875.176	26.044.855	-2.830.321	24.705.715	1.339.140
a. algemene werkingssubsidies		5.850.265	1.939.176	-3.911.089	1.329.852	609.324
- gemeentefonds	7400	878.379	907.193	28.814	909.122	-1.929
- andere algemene werkingssubsidies	7401	420.730	1.031.983	611.253	420.730	611.253
- gemeente- of provinciale bijdrage		4.551.156		-4.551.156		
b. specifieke werkingssubsidies	7405/9	2.525.095	7.337.271	4.812.176	7.100.913	236.358

Onder de werkingssubsidies zijn er :

- De algemene werkingssubsidies waaronder de verschillende subsidiëringen zoals het gemeentefonds, de gecombineerde subsidies, subsidie responsabiliseringsbijdrage en de coronasubsidie voor armoedebestrijding. In 2019 was de gemeentelijke bijdrage hierin ook nog opgenomen (4,5 mio euro), maar aangezien stad en ocmw nu geconsolideerd worden bekeken, wordt de financiering van de stad aan het ocmw niet meer in de budgettaire boekhouding uitgedrukt.

Ten opzichte het MJP 2020 zijn er 2 subsidies bijgekomen: de subsidie voor de responsabiliseringsbijdrage 2020 (0,545 mio euro) was in het MJP 2021 voorzien omdat de responsabiliseringsbijdrage voor 2020 dan pas betaald wordt. Volgens de boekhoudfiches van ABB moet de subsidie al in 2020 geboekt worden en wordt die dan herrekend wanneer het definitieve bedrag van de responsabiliseringsbijdrage vaststaat.

De coronasubsidie voor armoedebestrijding (0,065 mio euro) was in het MJP voorzien onder specifieke werkingssubsidie, maar moest verschoven worden naar de algemene werkingssubsidies.

Hieronder een overzicht van de algemene werkingssubsidies:

Algemene werkingssubsidies	JR 2020	MJP 2020	verschil
Gemeentefonds	907.193	909.122	-1.929
Personeelssubsidie Geco	420.730	420.730	0
Subsidie responsabiliseringsbijdrage	545.373	0	+545.373
Coronasubsidie armoedebestrijding	65.879	0	+65.879

- De specifieke werkingssubsidies omvatten de subsidies op leefloon van de PODMI², personeelssubsidies (sociale maribel, VIA5, Vlaamse Ondersteuningspremie,...) en andere werkingssubsidies (w.o. culturele participatie, art. 60, fedasil, dvc³, kinderarmoede, huis van het kind,...).

Ten opzichte van 2019 is er een sterke stijging o.a. door de coronasubsidies die hierin opgenomen worden (leegstandsdagen WZC en DVC, interimpersoneel, beschermingsmateriaal, steunverlening PODMI,...), maar ook door enkele bestaande subsidies naar hier te verschuiven. (Bv. de subsidies van de PODMI op leefloon en wet 65, toelage van de CREG en eindeloopbaanfinanciering via VSB).

Ten opzichte van het MJP 2020 zijn er 0,236 mio euro meer subsidies ontvangen. In december 2020 werd beslist dat de VIA 5 middelen werden opgetrokken met 0,192 mio euro. Voor interimpersoneel werd 0,098 mio euro meer subsidie ontvangen dan voorzien. Doordat de bezetting in het WZC zich herstelde en er dus minder leegstaande dagen waren dan voorzien in het aangepast MJP viel de leegstandssubsidie ook wat lager uit. Bepaalde coronasubsidies werden ontvangen in 2020, maar zullen qua kosten ook nog hun uitwerking hebben in 2021 o.a. coronasteun en voedselhulp PODMI.

Hieronder een overzicht van de belangrijkste specifieke werkingssubsidies:

Specifieke werkingssubsidies	JR 2020	MJP 2020	verschil
Sociale subsidies POD, CREG, Fedasiel, VDAB	2.335.486	2.284.000	+51.486
Sociale maribel	1.153.604	1.105.000	+48.604
Subsidie eindeloopbaan en compensatie derde luik	694.731	654.500	+40.231
VIA5-middelen	435.532	243.527	+192.005
Diverse personeelssubsidies	213.779	265.550	-51.771

Er werden ook heel wat coronasubsidies ontvangen. Hieronder de belangrijkste:

Specifieke coronasubsidies	JR 2020	MJP 2020	verschil
Subsidie leegstandsdagen WZC, KV en DVC	1.254.280	1.395.000	-140.720
Subsidie interimpersoneel	448.537	350.000	+98.537
Subsidie beschermingsmiddelen	125.297	120.000	+5.297
Subsidie vervoer DVC	14.235	0	+14.235
Subsidie extra steunverlening POD	183.614	170.000	+13.614
Subsidie coronabonnen	69.539	69.539	0
Subsidie 50 euro extra leefloon	49.300	45.000	+4.300
Subsidie voedselhulp	16.320	8.160	+8.160

² programmatorische overheidsdienst maatschappelijke integratie

³ dagverzorgingscentrum

3. RECUPERATIE INDIVIDUELE HULPVERLENING (748)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN		28.879.170	26.047.612	-2.831.558	24.714.877	1.332.735
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	1.416.369	203.201	-1.213.168	193.200	10.001

De terugvorderingen individuele hulpverlening bestaan onder andere uit de terugvorderbare voorschotten (bvb. eerste maand huur, kinderbijslag,...) die eerst worden uitbetaald aan de cliënt en daarna moeten terugbetaald worden door de cliënt zelf of een overheidsinstantie. Ook de terugvorderingen van steun en leefloon vallen hieronder. Ten opzichte van het MJP 2020 werden er iets meer terugvorderingen gedaan, maar dit is sterk dossierafhankelijk.

Vorig jaar werden onder deze rubriek ook nog de subsidies op leefloon van de PODMI en andere sociale subsidies opgenomen, maar deze zitten nu vervat onder de specifieke werkingssubsidies (zie hoger).

4. ANDERE OPERATIONELE ONTVANGSTEN (742/7)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN		28.879.170	26.047.612	-2.831.558	24.714.877	1.332.735
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	1.550.937	123.153	-1.427.784	100.150	23.003

In deze rubriek komen voor: de recuperatie van verzekeringen, de inhouding pensioenbijdrage voorzitter en de persoonlijke bijdragen voor de maaltijdcheques. De daling ten opzichte van 2019 is te wijten aan het feit dat de eindeloopbaansubsidiëring via de VSB⁴ en de Creg-en energietoelage nu onder de specifieke werkingssubsidies zijn opgenomen. Ten opzichte van het MJP 2020 is er iets meer ontvangen door enkele grotere verzekeringsdossiers.

D. Financiële Ontvangsten (75)

EXPLOITATIE	code	JR 2019	JR 2020	verschil JR	MJP 2020	verschil JR/MJP
II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN		28.879.170	26.047.612	-2.831.558	24.714.877	1.332.735
B. Financiële ontvangsten	75	3.994	2.758	-1.236	9.162	-6.404

Hier vinden we de ontvangsten uit de financiële vaste en vlottende activa (creditintresten). Door een daling van de intresten op de beleggingen is deze rubriek sterk gedaald.

⁴ VSB: Vlaamse Sociale Bescherming (voorheen RIZIV)

BIJKOMENDE TOELICHTINGEN EXPLOITATIE 2020

1. CORONA-uitgaven in exploitatie

2020 werd getekend door de coronapandemie. We verwijzen hiervoor ook naar de toelichting die werd gegeven in de aanpassing van het MJP 2020 eind december 2020 waar de te verwachten impacten zo goed mogelijk werden opgevangen.

In de gemeenteraad van 7 april 2020 werden een aantal beslissingen genomen met impact op de uitgaven. Er werd een coronanoodfonds in het leven geroepen. Via diverse overlegmomenten met de ambtelijke werkgroepen en de stuurgroep werd in de gemeenteraad van 5 mei 2020 de goedkeuring gegeven aan een noodfonds ten bedrage van 1,750 mio euro, waarvan 1,5 mio euro voor de stad nl. :

1/ Versterking van de koopkracht van de gezinnen en de ondersteuning van de lokale economie (Waregembon 25 euro/inwoner) - 1 mio euro

2/ Steunmaatregelen voor de lokale handel en economie - 250.000 euro

3/ Steunmaatregelen voor de vrijetijdssector (verenigingen) - 250.000 euro

In de stad werd hiervoor dus 1,5 mio euro voorzien in het meerjarenplan, waarvan 1,240 mio euro in MJP 2020 en 260.000 euro in 2021.

4/ Steunmaatregelen sociale doelgroep - 250.000 euro voorzien binnen het OCMW

Hierbij een overzicht van de stand van zaken van de diverse steunmaatregelen per 31/12/2020 :

1/ koopkracht

Omschrijving	Aantal 2020	Bedrag 2020
totaal uitgeschreven bonnen	38.222	955.550
niet afgeleverde bonnen	1.479	36.975
bonnen gedeponereerd voor sociaal doel	123	3.025
totaal afgeleverde bonnen	36.743	918.575
totaal uitbetaalde bonnen	31.721	793.025

In totaal werden er voor 40.000 euro corona-Waregembonnen niet afgehaald of gedeponereerd voor sociaal doel. In de stuurgroep werd de afspraak gemaakt dat de stad voor 20 000 euro zou tussenkomen in de kost voor de inrichting van 't Kelderke (sociale kruidenier). De stad bekostigt ook de nieuwbouw.

Voor de rest van het bedrag (ook 20 000 euro) werd afgesproken dat dit zou worden toegevoegd aan het sociaal noodfonds binnen het OCMW.

2/ lokale handel en economie

In dezelfde gemeenteraad (5/5/2020) werd een reglement van kracht om de zelfstandigen en bedrijven die zwaar geïmpacteerd werden door de 1^e lockdown, te ondersteunen. Het reglement was gebaseerd op de corona-compensatiepremie die men kon krijgen via VLAIO. In totaal werden in 2020 179 dossiers binnen dit reglement goedgekeurd, goed voor een bedrag van 134.250 euro.

In overzicht:

economische maatregelen 1e lockdown - coronacompensatiepremie Vlaio (omzetverlies)		
zitting schepencollege	goedgekeurde dossiers	bedrag
22/07/2020	56	42.000
12/08/2020	37	27.750
19/08/2020	28	21.000
2/09/2020	22	16.500
16/09/2020	18	13.500
14/10/2020	6	4.500
10/11/2020	6	4.500
25/11/2020	6	4.500
TOTAAL uitbetaald	179	134.250

3/ verenigingen

Ook voor de verenigingen werd in dezelfde gemeenteraad een reglement goedgekeurd. Op basis van het gemiddelde van de werkingssubsidies van de voorbije 3 jaren kregen de verenigingen een extra betoelaging, goed voor een totaalbedrag van 225.875,87 euro. Een deel van het bedrag (tot 500 euro) werd per vereniging uitbetaald in Waregembonnen, de rest in geld. Van de 33 500 euro Waregembonnen die hiervoor werden uitgeschreven, kwam in 2020 15.575 euro terug binnen.

In overzicht:

maatregelen verenigingen 2020		
Omschrijving	Waregembonnen	restsaldo
subs culturele verenigingen	1.000	19.956
toelagen jeugd	11.500	87.895
werkings- en impulssubs sportclubs	15.500	64.150
werkingssubsidies seniorenverenigingen	1.000	3.779
werkingssubsidies Noord-Zuid groepen Waregem		3.771
nominatieve subsidies	4.500	12.824
	33.500	192.376
Uitbetaald in 2020	15.575	192.376

4/ Sociale maatregelen.

In de gemeenteraad van 5 mei 2020 werd ook 250.000 euro voorzien voor sociale maatregelen.

Sociale maatregelen	JR 2020	MJP
Waregembonnen	144.075	175.000
Versoepelen voorwaarden steunbarema en tussenkomst hospitalisatie corona	1.282	60.000
Pretpakketen en fietsverhuur	8.690	10.000
Toelage Kelderke aankoop groenten en fruit	5.000	5.000
Totaal	159.047	250.000

Er werden voor 153.150 euro waregembonnen uitgegeven, waarvan in 2020 reeds 144.075 euro werd uitbetaald aan de handelaars.

In de aanpassing van het meerjarenplan werden de corona-toelagen voor de zelfstandigen/bedrijven en de verenigingen met respectievelijk 125.000 euro en 77.000 euro verhoogd in MJP 2021. Een totaal steunpakket binnen de stad van 1,702 mio euro (1,240 mio in 2020 en 0,462 mio euro in 2021) en binnen het OCMW van 0,250 mio euro (0,172 mio euro in 2020 en 0,078 mio euro in 2021).

Van de voorzienen bedragen in 2020 werd 1,294 mio euro uitgegeven. De niet-uitgegeven bedragen van 2020 zullen terug voorzien worden in volgende aanpassing MJP 2021.

Hierbij in overzicht de overeenstemming van de bovenvermelde cijfers met de boekhouding in 2020 en de vergelijking met het meerjarenplan :

Omschrijving	JR 2020	MJP 2020	verschil JR/MJP 2020	MJP 2021
corona surplus verenigingen	192.376	216.000	-23.624	77.000
corona subsidie zelfstandigen en bedrijven	134.250	150.000	-15.750	225.000
terugbetaling WB - corona	793.025	850.000	-56.975	150.000
terugbetaling WB - coronatoelage verenigingen	15.175	24.000	-8.825	10.000
sociale maatregelen	159.047	172.000	-12.953	78.000
TOTAAL	1.293.873	1.412.000	-118.127	540.000

2. Tussenkost van de stad in de financiële verplichtingen van het OCMW

Door het samenvoegen en het geconsolideerd voorstellen van de financiële rapporten van stad en OCMW komt definitief een einde aan het begrip ‘gemeentelijke bijdrage’ of ‘toelage aan het OCMW’.

Omdat enkel de financiële rekeningen nog specifiek aan de stad, respectievelijk aan het OCMW gebonden zijn, is het enkel noodzakelijk altijd voldoende liquide middelen te voorzien op de rekeningen van het OCMW zodat het haar financiële verplichtingen kan voldoen. Deze geldelijke bewegingen zijn pure transfers tussen de twee entiteiten (stad-ocmw). Ze worden niet meer budgettair geboekt, enkel boekhoudkundig. Ook de interne facturatie tussen de 2 entiteiten (bvb. Waregembonnen, brandstofverbruik, covidmateriaal) verloopt enkel nog over de algemene boekhouding. Om deze kost/opbrengst te registreren wordt een interne r/c 4080 (stad) en 4480 (ocmw) gebruikt. Op het einde van het jaar worden die beide r/c gesaldeerd naar een 619 (kostenrekening voor de stad) en 709 (opbrengstenrekening voor het OCMW).

Er wordt voorgesteld naar de raad om ‘het salderen van de interne r/c’ te beschouwen als ‘tussenkost van de stad in de financiële verplichtingen van het OCMW’; het is de bevoegdheid van de raad om dit te bepalen. Dit bedrag geeft vnl. weer hoeveel geld getransfereerd werd naar het OCMW.

Opgepast !

Het nieuwe begrip ‘tussenkost’ is absoluut niet hetzelfde van de vroegere ‘bijdrage van het OCMW’ noch de ‘kostprijs van het OCMW’. Dit getal kan de komende jaren sterk van elkaar afwijken, want het hangt af van de liquiditeit in de één of andere entiteit. Voornamelijk op het einde van het jaar kan die liquiditeit sterk verschillen door het al dan niet tijdig ontvangen van de diverse subsidiëringen en gevorderde bedragen. Het belang van dit getal in het geconsolideerd geheel is dan ook ondergeschikt.

Concreet betekent dit voor 2020 dat er 5.989.862 euro werd getransfereerd naar de rekening van het OCMW en er door interne facturatie een niet aangezuiverd bedrag van 26.050 euro was, waardoor de saldering van de interne r/c een saldo van 5.963.812 eur toont. Dit bedrag kunnen we volgens het voorgestelde principe als ‘tussenkost’ boeken.

De investeringsrekening

De geconsolideerde investeringsrekening samengevat:

GECONSOLIDEERD

INVESTERINGEN	JR 2019	JR 2020	MJP 2020
I. INVESTERINGSUITGAVEN	16.265.608	9.533.570	38.312.954
- investeringsuitgaven	12.231.263	9.568.142	37.827.718
- licht als dienst	4.034.345	-34.572	485.236
II. INVESTERINGSONTVANGSTEN	5.240.432	3.955.283	7.639.336
- investeringsontvangsten	2.987.405	3.955.283	7.639.336
- licht als dienst	2.253.027	0	0
III. SALDO	-11.025.176	-5.578.287	-30.673.618

De investeringen STAD

De investeringsrekening samengevat:

INVESTERINGEN	JR 2019	JR 2020	MJP 2020
I. UITGAVEN	15.568.019	9.051.558	36.576.036
II. ONTVANGSTEN	4.934.245	3.647.293	7.276.914
III. SALDO	-10.633.774	-5.404.265	-29.299.122

De investeringsuitgaven stad

INVESTERINGSUITGAVEN	JR 2019	JR 2020	MJP 2020
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	1.819.615	1	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.819.615	0	0
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0	0
4. OCMW-verenigingen	0	0	0
5. Andere financiële vaste activa	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	11.916.469	8.677.135	35.487.570
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.842.379	8.615.547	30.142.805
a. Terreinen en gebouwen	3.539.319	2.390.478	11.867.097
b. Wegen en overige infrastructuur	5.076.628	5.518.953	16.129.890
c. Roerende goederen	699.502	740.689	1.650.582
d. Leasing en soortgelijke rechten	2.443.988	-34.572	485.236
e. Erfgoed	82.942	0	10.000
2. Overige materiële vaste activa	74.090	61.587	5.344.765
a. Onroerende goederen	74.090	61.587	5.344.765
b. Roerende goederen	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	55.049	28.377	166.830
D. Toegestane investeringssubsidies	1.776.886	346.045	921.636
TOTAAL UITGAVEN	15.568.019	9.051.558	36.576.036

De investeringsuitgaven voor 2020 werden in het meerjarenplan van de stad na aanpassing eind 2020 geraamd op 36,576 mio euro.

Na uitvoering van de rekening blijkt dat er in 2020 effectief 9,051 mio euro is uitgegeven aan investeringen. Wat effectief werd uitgegeven in 2020 en wat de verschillen zijn tussen het voorziene meerjarenplan 2020 (voor overdrachten) is gedetailleerd te vinden in de rekening 2020 (p. 196 t.e.m. 200).

Belangrijk bij de investeringsuitgaven is te vermelden dat besliste projecten werden vastgelegd, maar dat de effectieve betalingen meestal gespreid zijn over verschillende jaren. Jaarlijks wordt een evaluatie gedaan van de voorziene investeringsbudgetten en moet worden bepaald of ze mee overgedragen worden naar het volgende jaar of niet. Het is evident dat afgesloten projecten of overschotten op budgetten van projecten niet meer overgedragen worden.

Enerzijds leidde dit in 2020 tot overgedragen kredieten uit 2019 die in de aanpassing meerjarenplan werden geduid.

Hierbij overzicht :

investerings	JR 2019 excl. licht als dienst	B 2019	VERSCHIL	OVERDRACHTEN NAAR 2020	NIET OVERGEDRAGEN
Uitgaven	11.533.674	25.679.101	-14.145.427	13.365.951	779.475

Op die manier kwamen er in de aanpassing van het meerjarenplan 2020 13,365 mio euro investeringsuitgaven bij. Samen met een aantal andere aanpassingen kwamen de investeringsuitgaven in de aanpassing van het meerjarenplan in totaal op 36,576 mio euro uit.

Anderzijds is het ook zo dat begin 2021 ook de investeringen van 2020 werden geëvalueerd en dit leidt ook tot overdrachten die in de aanpassing van het MJP 2020-2025 aan bod zullen komen. Eind februari werd een inschatting gemaakt van deze over te dragen uitgaven en dit moest verplicht gerapporteerd worden aan Agentschap Binnenlands Bestuur. Er werd uitgegaan van 9,835 mio euro investeringsuitgaven.

Volgende werd gerapporteerd na goedkeuring door het schepencollege (CBS 24/02/2021) :

investerings	Inschatting JR 2020	MJP 2020	VERSCHIL	OVERDRACHTEN NAAR 2021	NIET OVERGEDRAGEN
Uitgaven	9.835.378	36.576.036	-26.740.659	26.143.960	596.699

In de bijlagen op de beeldbank een detail van de niet-overgedragen kredieten die toen in het schepencollege werden geëvalueerd en waarvan het saldo niet meer werd overgedragen naar 2021. Het gaat hier over afgesloten projecten, reservatiekredieten die over waren of dossiers waar er een overbudgettering bleek na toewijzing.

Na de opmaak van de rekening is er voor de stad nog een verschil tussen deze geraamde overdrachten (toestand eind februari) en de uiteindelijke rekeningcijfers. In plaats van 9,835 mio bedroegen de uiteindelijke uitgaven in investeringen in de stad 9,051 mio euro.

Volgende zaken werden erna nog geboekt of tegengeboekt en geven aanleiding tot dit verschil :

- De transacties licht als dienst die we met de stad in de rekening 2019 opnamen werden in realiteit maar in 2020 door Fluvius afgerekend. De opgenomen kost uit rekening 2019 werd tegengeboekt. Vandaar een lagere kost in 2020.
- Diverse min-ontvangsten subsidies werden in boekingschema's oorspronkelijk geboekt als kost. Dit werd rechtgezet als negatieve ontvangst in de eindejaarsverrichtingen. Vandaar de daling van de kost en een bijkomende saldo ten opzichte van het meerjarenplan.
- In 2020 werd een BTW-controle uitgevoerd op het project Zuidboulevard. Een aantal facturen werd verworpen in kader van BTW-aftrek. Dit betekent een extra kost die niet voorzien was in MJP 2020.

In overzicht :

Volgnummer	Omschrijving MJP	saldo MJP 2020
MJP003316	licht als dienst	519.808
MJP001567	correctie subsidie inrichting bezoekerscentrum op krediet inrichting hippowar + overschot	243.863
MJP001559	correctie subsidie sbs Desselgem en Sint-Eloois-Vijve, nieuwbouw klassen	26.295
MJP001570	reservatie gebouwen algemene diensten (btw-correctie Zuidboulevard)	-9.940
MJP001588	correctie subsidie St-Martinuskerk	3.794
		783.820

Voor de volledigheid na deze boekingen de aansluiting van de cijfers :

investeringen	JR 2020	MJP 2020	VERSCHIL	OVERDRACHTEN NAAR 2021	NIET OVERGEDRAGEN	Saldo in MJP 2020
Uitgaven	9.051.558	36.576.036	-27.524.478	26.143.960	596.699	783.820

Het volledige detail gaande van de voorziene bedragen in meerjarenplan 2020 in investeringsuitgaven, de overdrachten naar 2021 en de uiteindelijk gerealiseerde cijfers is te vinden in de bijlagen bij de rekening. (p. 196 t.e.m. 200).

De investeringsontvangsten stad

INVESTERINGSONTVANGSTEN		JR 2019	JR 2020	MJP 2020
A.	Verkoop van financiële vaste activa	132.529	0	132.529
1.	Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0
2.	Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	132.529	0	132.529
3.	Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0	0
4.	OCMW-verenigingen	0	0	0
5.	Andere financiële vaste activa	0	0	0
B.	Verkoop van materiële vaste activa	4.691.240	1.496.389	3.488.972
1.	Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.120.498	0	0
a.	Terreinen en gebouwen	0	0	0
b.	Wegen en overige infrastructuur	2.120.498	0	0
c.	Roerende goederen	0	0	0
d.	Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0
e.	Erfgoed	0	0	0
2.	Overige materiële vaste activa	2.570.742	1.496.389	3.488.972
a.	Onroerende goederen	2.561.092	1.493.889	3.486.472
b.	Roerende goederen	9.650	2.500	2.500
C.	Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0
D.	Investeringsubsidies en -schenkingen	110.476	2.150.903	3.655.413
TOTAAL ONTVANGSTEN		4.934.245	3.647.293	7.276.914

De investeringsontvangsten voor 2020 werden geraamd op 7,277 mio euro. Uiteindelijk werden uit subsidies en verkopen 3,647 mio euro ontvangsten gerealiseerd.

De uiteindelijke raming in aanpassing MJP 2020 werd ook bijgesteld met de overdrachten uit 2019 (nog niet gerealiseerde investeringsontvangsten). Het ging hier in hoofdzaak over de verwachte verkopen van de gronden aan de Elindus-arena en een aantal subsidies die nog niet werden ontvangen.

investeringen	JR 2019	B 2019	VERSCHIL	OVERDRACHTEN NAAR 2020	NIET OVERGEDRAGEN
Ontvangsten	2.581.218	7.276.154	-4.694.935	4.594.935	100.000

De ontvangsten die werden geraamd in 2020, maar nog niet werden ontvangen, werden ook geëvalueerd (CBS 24/02/2021) om al dan niet over te dragen naar 2021.

Volgende werd gerapporteerd na goedkeuring door het schepencollege (CBS 24/02/2021) :

investeringen	Inschatting JR 2020	MJP 2020	VERSCHIL	OVERDRACHTEN NAAR 2021	NIET OVERGEDRAGEN
Ontvangsten	3.975.074	7.276.914	-3.301.840	3.301.840	0

Net zoals in 2019 gaat het hier voornamelijk over de verdere verkopen van de gronden aan de Elindus-arena. Ook waren een aantal voorziene subsidies in 2020 nog niet binnengekomen.

Het volledige detail gaande van de in het meerjarenplan 2020 voorziene investeringsontvangsten, de overdrachten naar 2021 en de uiteindelijk gerealiseerde cijfers is te vinden in de bijlagen bij de rekening. (p. 201)

Belangrijk nog te vermelden is zoals hierboven reeds aangegeven bij de investeringsuitgaven dat een aantal correcties werden uitgevoerd op subsidies die in vorige rekening waren opgenomen, maar uiteindelijk in een lager bedrag werden ontvangen (op basis van verantwoording). Deze werden eerst geboekt als kost, maar gecorrigeerd in de eindejaarsverrichtingen naar een correcte negatieve opbrengst.

Hierbij deze in overzicht :

omschrijving	JR 2020
subsidie bezoekerscentrum WOI	-165.163
subsidie kerk Desselgem verwarming	-3.794
subsidie nieuwe klassen stedelijke basisschool Sint-Eloois-Vijve	-26.295

De investeringen OCMW

De investeringsrekening samengevat:

INVESTERINGEN	JR 2019	JR 2020	MJP 2020
I. UITGAVEN	697.589	482.012	1.736.918
II. ONTVANGSTEN	306.187	307.990	362.422
III. SALDO	-391.402	-174.022	-1.374.496

De investeringsuitgaven OCMW

INVESTERINGSUITGAVEN	JR 2019	JR 2020	MJP 2020
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0	0
4. OCMW-verenigingen	0	0	0
5. Andere financiële vaste activa	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	697.589	482.012	1.736.918
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	697.589	482.012	
a. Terreinen en gebouwen	320.860	383.692	1.454.679
b. Wegen en overige infrastructuur	0	0	0
c. Roerende goederen	376.729	98.320	282.239
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0
2. Overige materiële vaste activa	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN	697.589	482.012	1.736.918

De investeringsuitgaven voor 2020 werden in het meerjarenplan voor het OCMW na aanpassing eind 2020 geraamd op 1,737 mio euro.

Na uitvoering van de rekening blijkt dat er in 2020 effectief 0,482 mio euro uitgegeven aan investeringen. Wat effectief werd uitgegeven in 2020 en wat de verschillen zijn tussen het voorziene meerjarenplan 2020 (voor overdrachten) is gedetailleerd te vinden in de rekening 2020 (p. 202).

Bij het OCMW moeten we ook natuurlijk vermelden dat corona de diverse investeringswerken heeft vertraagd. Zo konden onmogelijk de voorziene investeringen in de nieuwe keukens, vernieuwing van de kamerposten, het corrosiedossier en ook de renovatie van de onderstations worden gepland, laat staan worden uitgevoerd.

Ook hier belangrijk te vermelden dat besliste projecten werden vastgelegd, maar dat de effectieve betalingen meestal gespreid zijn over verschillende jaren. We denken hierbij binnen het OCMW aan het project van de Molenstraat.

Jaarlijks wordt een evaluatie gedaan van de voorziene investeringsbudgetten en moet worden bepaald of ze mee overgedragen worden naar het volgende jaar of niet. Het is evident dat afgesloten projecten of overschotten op budgetten van projecten niet meer overgedragen worden.

Eenzijds leidde dit in 2020 tot overgedragen kredieten uit 2019 die in de aanpassing meerjarenplan werden geduid.

Hierbij overzicht :

investeringsen	JR 2019	B 2019	VERSCHIL	OVERDRACHTEN NAAR 2020	NIET OVERGEDRAGEN
Uitgaven	697.589	1.690.679	-993.090	867.317	125.773

Op die manier kwamen er in de aanpassing van het meerjarenplan 2020 van het OCMW 0,867 mio euro investeringsuitgaven bij. Samen met een aantal andere aanpassingen kwamen de investeringsuitgaven in de aanpassing van het meerjarenplan van het OCMW in totaal op 1,736 mio euro uit. Het ging hier vooral over budgetten voor het project Molenstraat.

Anderzijds is het ook zo dat begin 2021 ook de investeringen van 2020 werden geëvalueerd en dit leidt ook tot overdrachten die in de aanpassing van het MJP 2020-2025 aan bod zullen komen. Eind februari werd een inschatting gemaakt van deze over te dragen uitgaven en dit moest verplicht gerapporteerd worden aan Agentschap Binnenlands Bestuur. Er werd voor het OCMW een exacte inschatting gemaakt van 0,481 mio euro investeringsuitgaven.

Volgende werd gerapporteerd na goedkeuring door het vast bureau (VB 24/02/2021) :

investeringen	Inschatting JR 2020	MJP 2020	VERSCHIL	OVERDRACHTEN NAAR 2021	NIET OVERGEDRAGEN
Uitgaven	481.012	1.736.918	-1.254.906	1.236.424	18.482

In de bijlagen van de beeldbank een detail van de niet-overgedragen kredieten die toen in het vast bureau werden geëvalueerd en waarvan het saldo niet meer werd overgedragen naar 2021. Het gaat hier over afgesloten projecten, reservatiekredieten die over waren of dossiers waar er een overbudgettering bleek na toewijzing.

Het volledige detail gaande van de voorziene bedragen in meerjarenplan 2020 in investeringsuitgaven, de overdrachten naar 2021 en de uiteindelijk gerealiseerde cijfers voor het OCMW is te vinden in de bijlagen bij de rekening. (p. 202).

De investeringsontvangsten OCMW

INVESTERINGSONTVANGSTEN	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	MJP 2020
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0	0
4. OCMW-verenigingen	0	0	0
5. Andere financiële vaste activa	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	365	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0
b. Wegen en overige infrastructuur	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0
2. Overige materiële vaste activa	0	0	61.100
a. Onroerende goederen	0	0	61.100
b. Roerende goederen	365	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	305.822	307.990	301.322
TOTAAL ONTVANGSTEN	306.187	307.990	362.422

De investeringsontvangsten in het OCMW werden voor 2020 geraamd op 0,362 mio euro. Uiteindelijk werden uit subsidies en verkopen 0,308 mio euro ontvangsten gerealiseerd. De voorziene verkoop van grond van het OCMW ging nog niet door. Wel werden iets meer intresten uit de belegging van de Varent geboekt dan voorzien.

In de investeringsontvangsten binnen het OCMW waren er geen over te dragen kredieten van 2019 naar 2020. Vanuit 2020 werden wel de voorziene ontvangsten van de verkoop grond overgedragen voor realisatie in 2021.

Dit werd ook geëvalueerd (vast bureau 24/02/2021).

Volgende werd gerapporteerd na goedkeuring door het vast bureau (VB 24/02/2021) :

investeringsontvangsten	Inschatting JR 2020	MJP 2020	VERSCHIL	OVERDRACHTEN NAAR 2021	NIET OVERGEDRAGEN
Ontvangsten	361.322	362.422	-61.100	61.100	0

Het volledige detail van het OCMW gaande van de in het meerjarenplan 2020 voorziene investeringsontvangsten, de overdrachten naar 2021 en de uiteindelijk gerealiseerde cijfers is te vinden in de bijlagen bij de rekening. (p. 203).

Financiering

De geconsolideerde financiering samengevat:

GECONSOLIDEERD

FINANCIERING	JR 2019	JR 2020	MJP 2020
I. UITGAVEN	4.578.070	3.864.529	5.075.556
II. ONTVANGSTEN	2.664.692	88.580	638.389
III. SALDO	-1.913.378	-3.775.949	-4.437.168

De financiering STAD

FINANCIERING	JR 2019	JR 2020	MJP 2020
I. UITGAVEN	2.601.704	1.977.924	3.188.952
II. ONTVANGSTEN	2.664.692	88.580	638.389
III. SALDO	62.988	-1.889.344	-2.550.563

FINANCIERING	JR 2019	JR 2020	MJP 2020
I. financieringsuitgaven	2.601.704	1.977.924	3.188.952
A. Vereffening van schulden	2.601.704	1.977.924	2.188.952
1. Periodieke aflossingen	2.601.704	1.977.924	2.188.952
2. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	1.000.000
1. Toegestane leningen	0	0	1.000.000
D. Overige transacties	0	0	0
II. financieringsontvangsten	2.664.692	88.580	638.389
A. Aangaan van financiële schulden	2.443.988	-34.572	485.236
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	220.704	123.153	153.153
1. Terugvordering van toegestane leningen			
a. Periodieke terugvorderingen	220.704	123.153	153.153
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0		0

Onder de rubriek financiering worden de uitgaven en ontvangsten opgenomen die te maken hebben met leningen.

Enerzijds bij uitgaven komen de aflossingen terecht op leningen bij financiële instellingen alsook toegestane leningen aan andere entiteiten.

De stad heeft voor 1,978 mio euro schuld bij de financiële instellingen afgelost in 2020. Door de gewijzigde situatie van het dossier “licht als dienst” werd geen aflossing van de leasingsschuld (209.664 euro voorzien) ten opzichte van Fluvius geboekt in 2020. Verder toelichting hierover in een apart stuk over “licht als dienst”. Ook de voorziene toegestane korte termijnlending aan Wagso werd in 2020 niet uitbetaald aan Wagso. Men gaat voor de korte termijnlending de markt bevragen in 2021 en niet ontlene bij de stad.

Anderzijds komen in de financieringsontvangsten de opnames van nieuwe leningen terecht. Ook de terugvorderingen op toegestane leningen komen hier terug binnen.

Ook de voorziene boekhoudkundige transactie van de bijkomende opname van de schuld in kader van licht als dienst wijzigde. Ook hier verwijzen we naar de aparte toelichting hierover.

De terugvorderingen van de door de stad toegestane leningen volgden de planning. De lening van Wagso bij de stad in het kader van “het boothuis” was reeds afgelost in 2019. Een voorziene aflossing in 2020 was dus niet meer nodig.

Op 1/1/2020 had de stad een uitstaande lange termijnschuld (zonder licht als dienst) van 12,85 mio euro. Per 31/12/2020 is deze schuld gedaald tot 10,87 mio euro.

BIJKOMENDE TOELICHTINGEN 2020 INVESTERINGEN/FINANCIERING STAD

Licht als dienst

We verwijzen nog even naar de uiteenzetting in de rekening 2019 in het kader van licht als dienst en de aanpassingen in het MJP omtrent deze transactie, waarbij de openbare verlichting werd overgedragen aan Fluvius met als bedoeling versneld te verleden, financieel te verwerken.

Concreet werd in 2019 de overdracht van de openbare verlichting in ruil voor aandelen en cash geboekt. Hiertegenover staat een lease-operatie waarbij de stad de openbare verlichting terug in lease krijgt. Deze leasing wordt afgelost en er worden intresten op betaald door de stad.

Jaarlijks gebeuren door Fluvius investeringen naar verleding toe (nieuwe steunen en toestellen), die een bijkomende leasingschuld creëren in hoofde van de stad ten opzichte van Fluvius.

Rond de hele transactie en de implicaties op de autofinancieringsmarge van de steden en gemeenten waren er heel wat vragen en onduidelijkheden. Er werd ook overleg gepleegd met ABB hierover.

Uiteindelijk werd het standpunt bevestigd dat het gaat over een financiële leasing waarbij het lokaal bestuur het openbaar verlichtingspark ingebracht heeft en hier dan langdurig gebruik van maakt. Dit verouderd park wordt omgevormd naar een modern park (verled) en het lokaal bestuur betaalt hiervoor gespreid de kost (schuld aan de distributienetbeheerder - leasingschuld). De distributienetbeheerder heeft ook zowel op het vlak van de vennootschapsbelasting als inzake BTW wel nog een voorafgaande beslissing in fiscale zaken (een ‘ruling’) lopen.

Uiteindelijk bleek dat de voorgestelde boekingen in 2019 rond de nieuwe investeringen door de distributienetbeheerder in 2019 nog maar te beschouwen waren als prognoses. In de rekening 2019 van de stad boekten we deze prognoses rond investeringen en lease-verrichtingen die hiermee gepaard gingen in als effectieve kost/opbrengst/financiering.

Begin 2021 kregen we dan de instructies vanuit Fluvius met de definitieve bedragen (realiteit) voor 2019 en 2020 samen. Dit betekent dat, gelet op het feit dat in 2019 reeds boekingen gebeurden, er correcties moesten gebeuren in 2020. We proberen deze aan de hand van een schema toe te lichten.

In overzicht :

Licht als dienst: aandelen	JR 2019	REALITEIT 2019 en 2020 FLUVIUS	JR 2020	MJP 2020
Saldo op 1/1			1.457.820,83	1.457.820,83
Nieuwe aandelen Fluvius (overname)	1.590.350,00	1.590.350,00	0	0
Aanrekening kapitaalvermindering	-132.529,17	-132.528,63	+0,54	-132.529,17
Saldo op 31/12	1.457.820,83		1.457.821,37	1.325.291,66

Licht als dienst: leasing	JR 2019	REALITEIT 2019 EN 2020 FLUVIUS	JR 2020	MJP 2020
Saldo op 1/1	0		2.257.863,94	2.257.863,94
Leasing overname	2.120.497,67	2.120.497,67	0	0
Leasing nieuwe steunen/armaturen	323.490,39	288.918,00	-34.572,39	485.236,00
Bedrag leasing terugbetaald gedurende het dienstjaar	186.124,12	184.760,82	-1.363,30	209.664,00
Saldo op 31/12	2.257.863,94		2.224.654,85	2.533.435,94

De financiering OCMW

FINANCIERING	JR 2019	JR 2020	MJP 2020
I. UITGAVEN	1.976.366	1.886.604	1.886.604
II. ONTVANGSTEN	0	0	0
III. SALDO	-1.976.366	-1.886.604	-1.886.604

FINANCIERING	JR 2019	JR 2020	MJP 2020
I. financieringsuitgaven	1.976.366	1.886.604	1.886.604
A. Vereffening van schulden	1.976.366	1.886.604	1.886.604
1. Periodieke aflossingen	1.976.366	1.886.604	1.886.604
2. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
D. Overige transacties	0	0	0
II. financieringsontvangsten	0	0	0
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0
2. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0

Onder de rubriek financiering worden de uitgaven en ontvangsten opgenomen die te maken hebben met leningen.

Bij de uitgaven in financiering komen de aflossingen terecht op leningen bij financiële instellingen en toegestane leningen aan andere entiteiten.

Het OCMW heeft voor 1,867 mio euro schuld bij de financiële instellingen afgelost in 2020.

Op 1/1/2020 had het OCMW een uitstaande lange termijnschuld van 14,345 mio euro. Per 31/12/2020 is deze schuld gedaald tot 12,458 mio euro.

De financiële toestand

De geconsolideerde financiële toestand :

De financiële toestand GECONSOLIDEERD:

	2020	
	JR 2020	MJP 2020
Exploitatiesaldo	14.126.906	8.655.359
Investeringsaldo	-5.578.287	-30.673.618
Financieringsaldo	-3.775.949	-4.437.167
Budgettair resultaat van het boekjaar	4.772.670	-26.455.426

De financiële toestand STAD:

	STAD 2020	
	JR 2020	MJP 2020
Exploitatiesaldo	15.536.304	12.322.990
Investeringsaldo	-5.404.265	-29.299.122
Financieringsaldo	-1.889.344	-2.550.563
Budgettair resultaat van het boekjaar	8.242.694	-19.516.695

De financiële toestand geeft het totaaloverzicht van het exploitatie-, het investerings- en de financieringsaldo. Deze saldi zijn telkens opgebouwd uit het verschil tussen de ontvangsten en de uitgaven in de verschillende onderdelen.

Het budgettair resultaat van de stad van het eigen jaar komt op 8,243 mio euro. Dit is 27,759 mio euro beter dan geraamd. Trekken we daar de netto-overdrachten naar 2021 van af (22,842 mio euro - deze zullen in 2021 gefinancierd moeten worden), dan komt de stad op een budgettair resultaat dat 4,917 mio euro beter is dan voorzien.

De financiële toestand OCMW:

	OCMW 2020	
	JR 2020	MJP 2020
Exploitatiesaldo	-1.409.398	-3.677.631
Investeringsaldo	-174.022	-1.374.496
Financieringsaldo	-1.886.604	-1.886.604
Budgettair resultaat van het boekjaar	-3.470.024	-6.938.731

Het budgettair resultaat van het OCMW van het eigen jaar komt op -3,470 mio euro. Dit is 3,469 mio euro beter dan geraamd. Trekken we daar de netto-overdrachten naar 2021 van af (1,175 mio euro - deze zullen in 2021 gefinancierd moeten worden), dan komt het OCMW op een budgettair resultaat dat 2,294 mio euro beter is dan voorzien.

Geconsolideerd is het resultaat dus 7,211 mio euro beter dan voorzien.

Hieronder de detail van de gereserveerde en onbeschikbare gelden :

gereserveerde gelden - geen onbeschikbare	JR 2020	AMJP 2020
STAD	6.464.860	6.464.860
schakel	50.189	50.189
sport	137.167	137.167
pensioen	4.500.000	4.500.000
toekomstige investeringsen	-	-
de schakel	1.500.000	1.500.000
groen	269.874	269.874
brandweer	-	-
pand	-	-
kunst	7.630	7.630

onbeschikbare gelden	JR 2020	MJP 2020
OCMW	3.535.250	3.526.038

De evenwichten in BBC 2020-2025

De evenwichten die in BBC worden bepaald dienen enkel nog geconsolideerd weergegeven te worden.

Beschikbaar budgettair resultaat :

het beschikbaar budgettair resultaat moet per boekjaar groter of gelijk zijn aan nul (toestandsevenwicht).

Dit is samengesteld uit het geconsolideerd budgettair resultaat van het boekjaar en het budgettair resultaat van het vorig boekjaar en met aftrek van de onbeschikbare gelden.

In overzicht :

BESCHIKBAAR BUDGETTAIR RESULTAAT	JR 2020	MJP 2020
V. budgettair resultaat van het boekjaar	4.772.620	-26.455.426
VI. budgettair resultaat van het vorig boekjaar	37.590.399	37.590.399
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	42.363.069	11.134.973
VIII. Onbeschikbare gelden	3.535.250	3.526.038
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	38.827.820	7.608.935

Het gecumuleerd budgettair resultaat is dus 31,228 mio euro beter dan voorzien. Hier moeten wel de netto-overdrachten ook nog mee gefinancierd worden (zie toelichting rond de overdrachten). Die bedragen 24,017 mio euro. Het resultaat is dus 7,211 mio euro beter dan voorzien.

Autofinancieringsmarge

De geraamde autofinancieringsmarge moet in het laatste boekjaar van de periode van het meerjarenplan groter of gelijk zijn aan nul (structureel evenwicht).

De autofinancieringsmarge geeft de mogelijkheid weer van het bestuur om haar leningslasten terug te betalen.

De autofinancieringsmarge die in het MJP geraamd werd op 4,863 mio euro, bedraagt bij de rekening 10,516 mio euro, waarmee het 2de evenwicht dat in BBC nagestreefd wordt, zonder problemen bereikt werd. Dit cijfer is enkel een ratio en heeft geen invloed op het meerjarenplan 2021.

Autofinancieringsmarge	JR 2020	MJP 2020
I. Exploitatiesaldo	14.126.906	8.655.359
II. Netto periodieke aflossingen	3.611.382	3.792.409
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.864.529	4.075.556
b. Periodieke terugvordering leningen	253.147	283.147
III. Autofinancieringsmarge	10.515.524	4.862.950

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge, die het structureel evenwicht weergeeft zonder dat de door het bestuur gekozen financieringswijze een rol speelt.

Voor de berekening van de gecorrigeerde autofinancieringsmarge worden de totale uitstaande schulden op het einde van het vorige boekjaar in rekening gebracht.

De stad en het OCMW hadden, samen per 31/12/2019 29,450 mio. euro schulden. 8% hiervan (2,356 mio euro) wordt afgetrokken van de voorziene aflossingen en gecorrigeerd op de gewone autofinancieringsmarge. In geval er veel kortlopende kredieten of kredieten zonder aflossingen lopen, heeft dit een negatieve impact op de autofinancieringsmarge. De stad noch het OCMW hebben bullet-leningen of kortlopende kredieten zonder aflossingen, dus is de impact van deze correctie positief.

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	JR 2020	MJP 2020
I. Autofinancieringsmarge	10.515.524	4.862.950
II. Correctie op de periodieke aflossingen	1.508.513	1.719.540
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	3.864.529	4.075.556
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	2.356.016	2.356.016
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	12.024.036	6.582.490

Geconsolideerde financieel evenwicht

Het geconsolideerde financieel evenwicht geeft alle evenwichten weer van stad en OCMW samen aangevuld met deze van het autonoom gemeentebedrijf.

Geconsolideerd financieel evenwicht	JR 2020	MJP 2020
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	38.827.820	7.608.935
- WAGSO	746.713	149.056
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	39.574.533	7.757.991
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	10.515.524	4.862.950
- WAGSO	-22.370	-516.731
Totale Autofinancieringsmarge	10.493.153	4.346.219
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	12.024.036	6.582.490
- WAGSO	-157.470	-651.831
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	11.866.566	5.930.659

TOELICHTING MET BETREKKING TOT DE BALANS

	2020	2019
ACTIVA	319.034.298	317.940.744
I. Vlottende activa	50.099.736	44.742.898
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	38.271.443	34.862.083
B. Vorderingen op korte termijn	11.297.433	9.280.891
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.472.448	5.481.711
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.824.984	3.799.180
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	244.376	250.449
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	286.484	349.475
II. Vaste activa	268.934.563	273.197.846
A. Vorderingen op lange termijn	1.341.552	1.628.036
1. Vorderingen uit ruiltransacties	301.600	395.625
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.039.952	1.232.411
B. Financiële vaste activa	61.212.876	60.500.662
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	9.632.674	9.632.674
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	45.366.382	44.654.168
3. OCMW-verenigingen	166.093	166.093
4. Andere financiële vaste activa	6.047.727	6.047.727
C. Materiële vaste activa	206.291.598	210.962.699
1. Gemeenschapsgoederen	184.184.811	158.596.608
a. Terreinen en gebouwen	130.669.107	107.848.003
b. Wegen en andere infrastructuur	47.827.268	45.409.474
c. Installaties, machines en uitrusting	1.363.872	868.790
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.099.694	2.212.262
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.224.655	2.257.864
f. Erfgoed	215	215
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	28.351.296
a. Terreinen en gebouwen	0	27.632.839
b. Installaties, machines en uitrusting	0	571.859
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	146.598
3. Andere materiële vaste activa	22.106.787	24.014.795
a. Terreinen en gebouwen	22.106.787	24.014.795
D. Immateriële vaste activa	88.536	106.449

	2020	2019	
PASSIVA	319.034.298	317.940.744	
I. Schulden	54.977.215	54.927.563	
A. Schulden op korte termijn	14.156.472	14.766.894	
1. Schulden uit ruiltransacties	10.075.543	10.840.645	
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.961.422	4.138.763	
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	7.114.121	6.701.882	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	91.686	-149.307	
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.989.244	4.075.556	
B. Schulden op lange termijn	40.820.743	40.160.669	
1. Schulden uit ruiltransacties	38.055.236	37.537.424	
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	16.492.760	12.162.160	
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	16.492.760	12.162.160	
b. Financiële schulden	21.561.856	25.374.644	
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	620	620	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.765.507	2.623.245	
II. Nettoactief	264.057.083	263.013.181	
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	23.592.343	23.069.651	
B. Gecumuleerd overschot of tekort	20.357.401	20.548.405	
C. Herwaarderingsreserves	17.266.799	16.554.585	
D. Overig nettoactief	202.840.540	202.840.540	

Enkele duidingen bij de balans

Het balanstotaal is gestegen naar 319,034 mio euro.

De vaste activa maken 84,30 % uit van het balanstotaal. Hierin zitten de waarderingen van de bestaande activa na afschrijving/herwaardering en de nieuwe verwervingen in 2020.

In de conversie naar BBC 2020 werd gekozen om alle activa stad en OCMW via hetzelfde algemeen rekeningstelsel te laten verlopen. Meteen werd er ook voor gekozen om geen bedrijfsmatige activa meer over te houden. 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 dat 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. Dit principe werd in het OCMW gehanteerd, maar eigenlijk is de zorginstelling een gemeenschapsgoed dat wordt aangewend binnen het maatschappelijk doel.

Uit het vlottend actief blijken de liquide middelen en de geldbeleggingen van het lokaal bestuur per eind 2020 (38,271 mio euro).

De vorderingen uit niet-ruiltransacties zijn gestegen. In 2019 was er de terugvordering van een deel van de toelage aan het OCMW. Dit bedrag kwam in negatief op de niet-ruiltransacties in 2019.

Binnen de passiva vinden we de schulden op korte en lange termijn. De belangrijkste componenten hierin zijn de leningen die zijn gedaald (geen nieuwe opgenomen in 2020) en de voorzieningen. Daarin zitten de voorzieningen voor de toekomstige pensioenen en de responsabiliseringsbijdrage.

Enkele ratio's

Ook deze ratio's geven we geconsolideerd weer.

Liquiditeitsratio

Current ratio	2019	2020
	3,03	3,54

Current ratio of liquiditeitsratio in ruime zin =
vlottende activa / vreemd vermogen op korte termijn

Solvabiliteitsratio

Algemene schuldgraad	2019	2020
	17,28	17,23

Algemene schuldgraad =
vreemd vermogen / totaal vermogen

Zowel de liquiditeitsratio als de solvabiliteitsratio van het lokaal bestuur Waregem zijn zeer goed te noemen. De eerste ratio geeft aan in hoeverre de organisatie zijn kortlopende verplichtingen kan voldoen. Met de vlottende activa kan het lokaal bestuur meer dan 3,5 keer zijn kortlopende verplichtingen voldoen.

De tweede ratio geeft weer dat het lokaal bestuur slechts 17,23% van haar totaal vermogen financiert met vreemde middelen.

Belangrijk hierbij is dat de werkelijke schuldmassa (balans 2020/balans 2019) van 29,450 mio daalt tot 25,551 mio euro. Er werden namelijk in 2020 geen nieuwe bankleningen opgenomen.

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

3. toelichting bij de jaarrekening

3.10. overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investering en financiering

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 2020088820



STAD - INVESTERINGSUITGAVEN

omschrijving	MJPw 2020	Transactiekrediet 2020	overgedragen naar 2021	Rekening 2020	saldo's MJP 2020
Overig beleid					
aankoop copier voor publiek + interface	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
aankoop grasmaaier deelgemeentes sport	77.035,50	77.035,50	0,00	69.995,00	7.040,50
aankopen gronden algemeen	339.126,57	91.236,24	247.890,33	91.236,24	0,00
aanleg en vernieuwen voetpaden langs diverse gemeentewegen 2019	123.456,15	123.456,15	0,00	123.456,15	0,00
aanleg fietspad Grote Heerweg tussen Barmbeekstraat en Hoonakkerdreef	24.613,73	18.884,19	5.729,54	3.000,80	15.883,39
aanleggen/vernieuwen "trage wegen" diverse plaatsen	107.913,91	107.913,91	0,00	107.913,91	0,00
aanpassings- en herstellingswerken jachthaven Sint-Eloois-Vijve	15.004,00	0,00	15.004,00	0,00	0,00
afdak voetbalkantine Beveren-Leie	39.000,00	36.822,00	2.178,00	36.703,00	119,00
CC De Schakel, schouwborg, vervangen zaallicht	53.000,00	53.000,00	0,00	50.897,17	2.102,83
faïences buffertanks zwembad	25.003,51	25.003,51	0,00	25.003,51	0,00
geluidswerende maatregelen langs gewestwegen (aandeel stad)	117.000,00	0,00	117.000,00	0,00	0,00
groot onderhoud gebouwen erediensten	77.690,49	3.793,98	73.896,51	0,00	3.793,98
hardware UTPAS project	2.895,59	0,00	2.895,59	0,00	0,00
heraanleg fiets- en voetgangersdoorsteeken 2019/Q2	246.380,29	131.869,37	114.510,92	129.555,23	2.314,14
herinrichten parking Sint-Eloois-Vijve met ontharding / vergroening	69.500,00	0,00	69.500,00	0,00	0,00
herinrichting kruispunt expressweg-Eugène Bekaertlaan-Flanders Fieldweg	56.336,72	0,00	56.336,72	0,00	0,00
herinrichting parking SB Pompoenstraat, Desselgem	213.935,38	202.897,94	11.037,44	202.897,94	0,00
herinrichting Schakelstraat	1.018.460,97	626.345,61	392.115,36	626.345,61	0,00
herplaatsen collector Zuiderlaan	2.176.433,63	1.825.890,13	350.543,50	1.825.890,13	0,00
herstellen en vernieuwen betonvakken 2019	87.000,00	70.132,83	16.867,17	70.132,83	0,00
herstellen/ verfraaien funerair erfgoed	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
Hippodroom, stallingen	2.904,00	2.904,00	0,00	0,00	2.904,00
Hof ter waaien	299.490,68	27.500,00	271.990,68	0,00	27.500,00
informatiemateriaal bibliotheek	20.000,00	15.059,95	4.940,05	15.059,95	0,00
informatiemateriaal kunstacademie	9.940,00	3.735,63	6.204,37	3.735,63	0,00
informatiemateriaal scholen	50.500,00	29.155,60	21.344,40	29.120,46	35,14
informatiemateriaal sportdienst	5.000,00	5.000,00	0,00	2.967,30	2.032,70
informatiemateriaal technische dienst	175.000,00	30.000,00	145.000,00	27.137,58	2.862,42
inrichting bezoekerscentrum Hippo.War	10.599,60	254.696,18	-244.096,58	10.833,18	243.863,00
investeringstoelage bouw nieuwe tribune SVZW	11.350,00	0,00	11.350,00	0,00	0,00
investeringstoelage internationale samenwerking Ngarama Gatsibo	80.000,00	40.000,00	40.000,00	38.293,64	1.706,36
investeringstoelage kerfabrieken	50.000,00	2.365,65	47.634,35	2.365,65	0,00
investeringstoelage OC Nieuwenhove	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
IOT opzet platform + Track & Trace	185.000,00	28.422,16	156.577,84	23.474,00	4.948,16
jeugdlokalen Desselgem, Fase 2/ Bibliotheek en omgeving	44.505,01	24.200,00	20.305,01	0,00	24.200,00
Kasteel Casier, renovatie buitenzijde	67.000,00	0,00	67.000,00	0,00	0,00
nieuwe ketel OLC SEV	50.500,00	40.491,16	10.008,84	40.491,16	0,00
OC De Linde - - vervanging oude mazoutketel	93.584,34	93.584,34	0,00	93.584,34	0,00
OC SH Desselgem, Fase 3/Buitenaanleg	25.672,42	25.672,42	0,00	0,00	25.672,42

omschrijving	MJPw 2020	Transactiekrediet 2020	overgedragen naar 2021	Rekening 2020	saldo's MJP 2020
omgevingswerken rond het Regenboogstadion	36.235,98	29.563,54	6.672,44	23.780,76	5.782,78
onthardings- / vergroeningsprojecten	463.651,97	12.948,19	450.703,78	12.948,19	0,00
ontwerpkosten wegen en onthardings- / vergroeningsprojecten	125.000,00	21.662,04	103.337,96	21.662,04	0,00
opfrissen Kerkelle en Klokhuys	15.935,30	15.935,30	0,00	15.935,30	0,00
overlagen in KWS van diverse gemeentewegen 2019	39.587,97	39.587,97	0,00	39.587,97	0,00
parking Hippodroom	150.000,00	2.541,00	147.459,00	2.541,00	0,00
plaatsen ondergrondse glascontainers	6.085,42	6.085,42	0,00	0,00	6.085,42
polyvalent jeugdgebouw Desselgem	40.181,50	40.181,50	0,00	15.416,27	24.765,23
renovatie Goed Ten Nieuwenhove	32.590,98	3.627,58	28.963,40	3.627,58	0,00
renovatie lange brug aan stadion	54.450,00	0,00	54.450,00	0,00	0,00
reservatie begraafplaatsen/ opruimen/ doorzaaien	460.651,46	155.159,42	305.492,04	152.858,79	2.300,63
reservatie gebouwen algemene diensten	270.574,56	59.118,02	211.456,54	54.682,65	4.435,37
reservatie gebouwen cultuur	71.221,38	17.247,80	53.973,58	17.247,80	0,00
reservatie gebouwen jeugd	35.071,50	35.071,50	0,00	22.814,08	12.257,42
reservatie gebouwen onderwijs	86.857,41	73.948,62	12.908,79	56.039,16	17.909,46
reservatie gebouwen sport	53.743,21	46.963,98	6.779,23	46.368,53	595,45
reservatie grachtelementen, relining en waterlopen	1.122.888,45	131.036,55	991.851,90	131.036,55	0,00
reservatie materiaal algemene diensten	5.000,00	5.000,00	0,00	3.781,25	1.218,75
reservatie materiaal bibliotheek	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
reservatie materiaal cultuur	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
reservatie materiaal jeugd	2.500,00	1.368,70	1.131,30	0,00	1.368,70
reservatie materiaal kunstacademie	21.272,40	15.938,70	5.333,70	15.938,70	0,00
reservatie materiaal sport	15.505,50	15.505,50	0,00	5.656,75	9.848,75
reservatie materiaal uitlendienst	6.000,00	6.000,00	0,00	3.217,75	2.782,25
reservatie materiaal/ meubilair technische dienst/ groendienst	224.392,25	136.909,89	87.482,36	96.811,85	40.098,04
reservatie materiaal/ meubilair/ ICT scholen	44.490,00	23.140,22	21.349,78	12.990,56	10.149,66
reservatie meubilair administratieve diensten	49.677,71	7.733,52	41.944,19	7.733,52	0,00
reservatie meubilair onderwijs	27.550,00	18.297,97	9.252,03	16.498,65	1.799,32
reservatie meubilair stedelijke bibliotheek	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
reservatie RUP's stedenbouw	154.742,01	33.908,55	120.833,46	16.289,54	17.619,01
reservatie speelpleinen	89.529,38	74.867,46	14.661,92	54.035,22	20.832,24
reservatie terreinen sport	462.832,56	12.832,56	450.000,00	726,00	12.106,56
reservatie wegen	468.200,30	34.958,53	433.241,77	34.331,13	627,40
restitueren archiefstukken	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
rollend materieel sportdienst	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
rollend materieel technische dienst	187.411,53	187.411,53	0,00	186.896,85	514,68
sbs Desselgem en Sint-Eloois-Vijve, nieuwbouw klassen	33.806,59	33.806,59	0,00	0,00	33.806,59
sbs Torenhof, vernieuwen dakbedekking en gevelbekleding	6.626,33	6.626,33	0,00	6.626,33	0,00
sbs Torenhof, vernieuwen elektrische borden	37.100,00	36.882,12	217,88	28.259,57	8.622,55
signalisatie bedrijventerrein Waregem-Zuid	76.000,00	7.220,75	68.779,25	7.220,75	0,00

omschrijving	MJPw 2020	Transactiekrediet 2020	overgedragen naar 2021	Rekening 2020	saldo's MJP 2020
stemmen fietspaden Nokerseweg	52.313,02	52.313,02	0,00	52.313,02	0,00
stedelijk sportcentrum De Treffer, zwembad, vernieuwen whirlpools en stoomcabines	95.500,00	43.282,91	52.217,09	43.282,91	0,00
stedelijke academie, renovatie stookplaats	260.619,20	126.491,72	134.127,48	126.491,72	0,00
stedelijke scholen, brandcompartmentering	5.253,36	5.253,36	0,00	5.253,36	0,00
Stormstraat/ aansluiting Stationsstraat	570.000,00	19.923,98	550.076,02	19.923,98	0,00
studiekosten wegen	12.087,90	12.087,90	0,00	12.087,90	0,00
toegangsweg naar lokalen Scouts & Rugby	271.500,00	10.935,24	260.564,76	10.935,24	0,00
tuighuis, bodemsaneringsproject	25.514,57	0,00	25.514,57	0,00	0,00
uitbreiding laagspanning, openbare verlichting, aardgasnet, kabelnet	444.778,72	82.082,00	362.696,72	81.928,60	153,40
uitbreiding openbare verlichting	46.114,24	0,00	46.114,24	0,00	0,00
uitrusting feesten en plechtigheden (incl podiumstukken)	171.150,00	171.150,00	0,00	171.104,29	45,71
verlichting als dienst	0,00	0,00	0,00	0,54	-0,54
vernieuwen toegangscontrole zwembad	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
verwijderen asbestmaterialen gebouwen	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
voetpad Felix Verhaeghestraat	305.000,00	15.711,72	289.288,28	15.711,72	0,00
weg- en rioleringswerken Konijnveld en Galgeweg	1.881.828,33	1.231.715,16	650.113,17	1.231.715,16	0,00
weg- en rioleringswerken N43 vanaf grens Harelbeke richting SEV	34.859,50	0,00	34.859,50	0,00	0,00
weg- en rioleringswerken Westerlaan-Noorderlaan	79.319,11	0,00	79.319,11	0,00	0,00
wegenis en riolering Molenstraat	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
winteronderhoud 2018/2019 - onderhouds- en herstellingswerken aan wegen	46.317,03	46.317,03	0,00	39.209,21	7.107,82
SD1.AP1.A1 investeringen politie					
investeringstoelage politiezone MIRA	144.181,00	144.181,00	0,00	144.181,00	0,00
SD1.AP1.A2 investeringen HVZ					
bouw nieuwe brandweerkazerne	4.732.179,92	46.367,20	4.685.812,72	46.367,20	0,00
investeringstoelage brandweertoe Fluvia	146.205,00	146.205,00	0,00	146.205,00	0,00
investeringstoelage kazernering brandweertoezone Fluvia	324.900,00	0,00	324.900,00	0,00	0,00
SD1.AP1.A3 investeringen andere hulpdiensten					
inrichting lokalen Rode en Vlaams Kruis	10.182,15	0,00	10.182,15	0,00	0,00
module WVI Transvaal huurkoop	34.868,01	34.868,01	0,00	34.868,01	0,00
SD1.AP2.A1 maatregelen veiligheid burger					
reservatie (verkeersveiligheid	366.778,82	234.520,99	132.257,83	172.514,16	62.006,83
vaste camera's in centrum	97.499,10	23.397,55	74.101,55	23.397,55	0,00
SD1.AP2.A2 trajectcontrole invalswegen					
trajectcontrole invalswegen	232.422,10	0,00	232.422,10	0,00	0,00
SD1.AP2.A3 uitbreiding / vervangen AED-toestellen					
aankoop / vervanging AED-toestellen	7.261,70	7.261,70	0,00	0,00	0,00
SD1.AP3.A3 fietsverbinding Anzegem-Waregem					
aanleg fietsinfrastructuur van Waregem naar Anzegem	77.263,32	26.685,64	50.577,68	26.685,64	0,00
SD1.AP3.A5 ontdubbelen fietspaden Franklin Rooseveltlaan					
heraanleg Franklin Rooseveltlaan	1.688.307,05	0,00	1.688.307,05	0,00	0,00

omschrijving	MJPw 2020	Transactiekrediet 2020	overgedragen naar 2021	Rekening 2020	saldo's MJP 2020
ontharding / vergroening Franklin Rooseveltlaan	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
SD1.AP4.A1 afkoppelingswerken gescheiden rioleringsstelsel afsprakennota RioPact incl afkoppelingsdossiers	332.535,31	210.021,90	122.513,41	210.021,90	0,00
SD1.AP4.A2 afkoppelingswerken Waregemstraat (tss Evangelieboom- en Harelbekestraat)	1.080.000,00	0,00	1.080.000,00	0,00	0,00
afkoppelingswerken Waregemstraat tussen Evangelieboomstraat (Deertijk) en Harelbekestraat (Waregem)					0,00
SD1.AP4.A4 diverse wegeniswerken in voorbereiding					0,00
wegeniswerken in voorbereiding	530.250,00	0,00	530.250,00	0,00	0,00
SD1.AP5.A1 ict - facilitering ikv integratie					0,00
informatiemateriaal administratie (incl Free Wifi stedelijke infrastructuur)	160.000,00	48.568,47	111.431,53	48.568,47	0,00
SD2.AP1.A1 realisatie Gaverbeekvisie	450.000,00	46.658,79	403.341,21	46.658,79	0,00
Gaverbeekvisie - Spei, jeugdcentrum, Hippodroom					0,00
SD2.AP2.A1 aquastops diverse locaties	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
plaatsen aquastops diverse locaties					0,00
SD2.AP2.A2 energiemeatregelen diverse plaatsen	76.500,00	76.500,00	0,00	0,00	76.500,00
reservatie energie					
SD2.AP2.A4 energiesturingen stedelijke kunstacademie	121.000,00	0,00	121.000,00	0,00	0,00
stedelijke academie, sturing verlichting					0,00
SD2.AP3.A1 inrichten groene ruimtes	15.166,59	14.026,77	1.139,82	14.026,77	0,00
inrichting groene ruimten	78.376,60	21.277,84	57.098,76	21.277,84	0,00
inrichting terreinen groene ruimte					0,00
SD2.AP3.A2 beheerplan park Casier	325.860,79	0,00	325.860,79	0,00	0,00
park Casier beheerplan					0,00
SD2.AP3.A3 aanleg parking Meerstraat	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00
aanleg parking Meerstraat					0,00
SD2.AP3.A5 omgevingsaanleg groenzone politie	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00
omgevingsaanleg groenzone politie					0,00
SD3.AP1.A2 hernieuwbouw Het Pand	1.650.000,00	873.511,37	776.488,63	873.511,37	0,00
stadskernvernieuwing - hernieuwbouw Pand					0,00
SD3.AP1.A3 plein thv Regenboogstadion	100.000,00	14.628,79	85.371,21	14.628,79	0,00
herinrichting Zuidertlaan - plein thv regenboogstadion					0,00
SD3.AP2.A1 uitbreiding cultuurcentrum	2.396.370,00	0,00	2.396.370,00	0,00	0,00
Cultuurcentrum De Schakel, uitbreiding					0,00
SD3.AP2.A3 diverse werken zwembad	450.000,00	184.584,17	265.415,83	184.584,17	0,00
diverse werken zwembad					0,00
SD3.AP2.A4 nieuwbouw kleedkamers Racing	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
nieuwbouw kleedkamers Racing					0,00
SD3.AP2.A5 aanleg kunstgrasvelden					0,00
aanleg kunstgrasveld	2.496.064,27	211.420,00	2.284.644,27	211.420,00	0,00
SD3.AP2.A7 investeringstoelage nieuwbouw Akabe Funk	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
investeringstoelage nieuwbouw Akabe Funk					0,00

omschrijving	MJPw 2020	Transactiekrediet 2020	overgedragen naar 2021	Rekening 2020	saldo's MJP 2020
SD3.AP3.A1 uitrusting verkaveling Spoorweglaan rioleringswerken verkaveling Spoorweglaan	460.000,00	270.125,99	0,00 189.874,01	252.944,55	0,00 17.181,44
SD3.AP3.A2 omgevingsaanleg site transvaal omgevingsaanleg site transvaal	545.585,38	15.220,26	0,00 530.365,12	15.220,26	0,00 0,00
SD3.AP4.A1 ontwikkelen stadsapp ondersteuning stadsapp	10.000,00	0,00	0,00 10.000,00	0,00	0,00 0,00
SD3.AP4.A2 communicatie - LED-schermen (Outdoor Digital Signage) dossier communicatie - LED-schermen (Outdoor Digital Signage) nieuw/bouw Kelderke	148.000,00 702.691,99	72.949,75 10.439,56	0,00 75.050,25 692.252,43	0,00 0,00 10.439,56	0,00 72.949,75 0,00
SD4.AP3.A2 verhuis diensten ifv herschikking dienstverlening verhuis diensten	50.000,00	0,00	0,00 50.000,00	0,00	0,00 0,00
U	36.576.036,22	10.432.076,59	26.143.959,63	9.051.557,79	1.380.518,80

STAD - INVESTERINGSONTVANGSTEN

omschrijving	MJPw 2020	Transactiekrediet 2020	overgedragen naar 2021	Rekening 2020	saldo's MJP 2020
Overig beleid					
groenlast omgevingsvergunningen	23.502,50	23.502,50	0,00	23.502,50	0,00
licht als dienst - openbare verlichting Fluvius - aanrekening vordering kapitaalvermindering	132.529,17	132.529,17	0,00	0,00	132.529,17
subsidie academie	127.200,00	0,00	127.200,00	0,00	0,00
subsidie bezoekerscentrum WOI	0,00	0,00	0,00	-165.163,00	165.163,00
subsidie Hippodroom, stallingen en aanleggen veiligheidsstrook drafpiste	232.539,00	232.539,00	0,00	232.539,00	0,00
subsidie inrichting openbare speelruimte	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
subsidie kerk Desselgem verwarming	81.486,04	0,00	81.486,04	-3.793,98	3.793,98
subsidie nieuwe klassen stedelijke basisschool Sint-Elloois-Vijve	0,00	0,00	0,00	-26.295,39	26.295,39
subsidie rioleringswerken Konijnveld - Galgeweg	700.000,00	634.057,03	65.942,97	634.057,03	0,00
subsidie rioleringswerken Westerlaan	459.685,35	438.750,94	20.934,41	438.750,94	0,00
subsidie veilige schoolomgeving	50.000,00	75.000,00	-25.000,00	75.000,00	0,00
tussenkomst meubilair OC's	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
tussenkomst overdracht Zuiderlaan	570.000,00	564.960,29	5.039,71	564.960,29	0,00
verkoop grond Regenboogstadion	2.185.171,81	1.478.489,22	706.682,59	1.478.489,22	0,00
verkoop grond Steenovenstraat	21.300,00	0,00	21.300,00	0,00	0,00
Verkoop gronden stad	130.000,00	15.400,00	114.600,00	15.400,00	0,00
verkoop technisch materiaal	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
SD1.AP1.A2 investeringen HVZ					
verkoop gebouw brandweerkazerne	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	0,00
SD1.AP3.A5 ontubbelen fietspaden Franklin Rooseveltlaan					
subsidie AWV heraanleg Franklin Rooseveltlaan	511.000,00	0,00	511.000,00	0,00	0,00
SD1.AP4.A2 afkoppelingswerken Waregemstraat (tss Evangelieboom- en Harelbekestraat)					
subsidie afkoppeling grachten Harelbekestraat, Leemputstraat en DesselgemKnokstraat	430.000,00	0,00	430.000,00	0,00	0,00
SD2.AP1.A1 realisatie Gaverbeekvisie					
subsidie Leiedal voor de Gaverbeekvisie	200.000,00	80.000,00	120.000,00	80.000,00	0,00
SD3.AP1.A1 kern Desselgem					
ontwikkeling gronden dorpskern Desselgem	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00
SD3.AP3.A2 omgevingsaanleg site transvaal					
tussenkomst omgevingsaanleg site transvaal	250.000,00	282.345,94	-32.345,94	282.345,94	0,00
O	7.276.913,87	3.975.074,09	3.301.839,78	3.647.292,55	327.781,54

OCMW - INVESTERINGSUITGAVEN

Overig beleid	MJPw 2020	Transactiekrediet 2020	Overgedragen naar 2021	Rekening 2020	Saldo's MJP 2020
aanpassing voertuigen maaltijdbedeling	7.939,70	7.750,00	-189,70	7.728,39	21,61
administratief centrum - geluidsisolatie gespreksruimtes	11.000,00	0,00	-11.000,00	0,00	0,00
administratief centrum - reservatie gebouwen	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00
De Meers - aankoop divers materiaal	22.000,00	15.000,00	-7.000,00	12.890,63	2.109,37
De Meers - aankoop gesloten onderhoudskarren	3.700,00	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00
De Meers - aankoop schrobzuigmachine	8.500,00	0,00	-8.500,00	0,00	0,00
De Meers - aanpassen signalisatie	16.220,24	0,00	-16.220,24	0,00	0,00
De Meers - airco's	43.139,00	0,00	-43.139,00	0,00	0,00
De Meers - airco's WZC	45.000,00	25.730,91	-19.269,09	25.730,91	0,00
De Meers - beveiliging ivm privacymaatregelen	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00
De Meers - heraanleg esplanade	140.500,00	0,00	-140.500,00	0,00	0,00
De Meers - relaxzetels met voorzettafel	20.000,00	20.000,00	0,00	19.810,12	189,88
De Meers - renovatie leidingen - corrosiedossier	85.000,00	0,00	-85.000,00	0,00	0,00
De Meers - renovatie onderstation blok C + D	119.396,19	0,00	-119.396,19	0,00	0,00
De Meers - reservatie gebouwen	50.735,74	12.339,46	-38.396,28	12.339,46	0,00
De Meers - schilderen gangen + radiators	92.500,00	0,00	-92.500,00	0,00	0,00
dienstencentrum - Ierse Berm airco	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
dienstencentrum - vervanging toog, kastmeubel frigo + bijkomende berging	42.350,00	0,00	-42.350,00	0,00	0,00
informaticamateriaal algemene diensten	12.500,00	11.606,56	-893,44	2.070,42	9.536,14
informaticamateriaal sociale dienst	30.000,00	29.645,79	-354,21	29.599,34	46,45
serviceflat De Varent - vernieuwen frigo's	9.099,20	9.099,20	0,00	9.099,20	0,00
thuiszorg - reservatie gebouwen	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
wonen - aankoop 30 lattenbodems bedden LOI en DRW	3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00	0,00
SD4.AP1.A1 project Molenstraat project Molenstraat	683.837,80	345.622,01	-338.215,79	345.622,01	0,00
SD4.AP1.A2 renovatieproject flats Coorenblomme renovatieproject flats Coorenblomme	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
SD4.AP1.A3 WZC- aanpak keuken De Meers - aanpak vloer vaatwaszone centrale keuken	85.000,00	0,00	-85.000,00	0,00	0,00
SD4.AP1.A4 WZC - upgrade televisie kamerposten De Meers - vernieuwen kamerposten	85.000,00	0,00	-85.000,00	0,00	0,00
SD4.AP1.A5 WZC - aankoop waterverzachter De Meers - aankoop waterverzachter	15.000,00	15.000,00	0,00	13.421,51	1.578,49
SD4.AP3.A3 klantbegeleidingssysteem onthaal Welzijnswinkel aankoop klantbegeleidingssysteem onthaal Welzijnswinkel	35.000,00	0,00	-35.000,00	0,00	0,00
U	1.736.917,87	500.493,93	-1.236.423,94	482.011,99	18.481,94

OCMW - INVESTERINGSONTVANGSTEN

	MJPw 2020	Transactiekrediet 2020	Overgedragen naar 2021	Rekening 2020	Saldo's MJP 2020
Overig beleid					
provinciale subsidie zorgcampus fase 3	35.733,00	35.733,00	0,00	35.733,00	0,00
Verkoop gronden ocmw	61.100,00	0,00	-61.100,00	0,00	0,00
VIPA-subsidie	129.994,00	129.994,05	0,05	129.994,05	0,00
vlaamse subsidie en opbrengst belegging De Varent	135.595,30	135.595,30	0,00	142.263,00	-6.667,70
0	362.422,30	301.322,35	-61.099,95	307.990,05	-6.667,70

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

4. verwijzing naar de plaats waar de
documentatie beschikbaar is
(digitaal ter beschikking gesteld)

Rapporteringsperiode 01-01-2020 t.e.m. 31-12-2020
Laatste volgnummer budgettair dagboek 202088820



Alle documenten en bijkomende info, nuttig voor de raad kunnen teruggevonden worden via de volgende beveiligde link:

<https://beeldbank.waregem.be/index.php/collection/watch/8bb4c4f1a5e341a0ab37fe027ea7e4145c41cca237aa442fb036c4107ad5bac798bf7042cbf841ddbbb681b0daac6030>

gebruikersnaam: gast.waregem

wachtwoord: 8790War

Inhoudstafel documentatie

- 4.1. Algemene documentatie mbt afsluiting boekjaar 2020
 - 4.1.1. Proef- en saldibalansen
 - 4.1.2. Aansluiting algemene - budgettaire boekhouding
 - 4.1.3. Aansluiting begin- en eindbalansen
- 4.2. Documentatie over de ontvangsten en de uitgaven
 - 4.2.1. Fiscale ontvangsten : opbrengsten per belastingssoort
 - 4.2.2. Fiscale ontvangsten : confirmatiebrieven van de doorgestorte aanvullende belastingen
 - 4.2.3. Financiële ontvangsten : confirmatiebrieven van de dividenden uit deelnemingen
 - 4.2.4. Uitgaven : overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
- 4.3. Documentatie over de balans
 - 4.3.1. Overzicht verbonden entiteiten/deelnemingen en confirmatiebrieven
 - 4.3.2. Controletabellen van de schuld
 - 4.3.3. Informatie aangelegde voorzieningen
 - 4.3.4. laatste BTW-uittreksels
- 4.4. Documentatie over de BBC-structuur
 - 4.4.1. het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven
 - 4.4.2. een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- 4.5. een overzicht van de personeelsinzet
- 4.6. koppeling oud ARK nieuw ARK - STAD OCMW
- 5.1. Andere informatieve documenten
 - 5.1.1. transacties tussen stad en OCMW
 - 5.1.2. licht als dienst
- 6. Kasverslag

Cfr. Art 249 §3 van het decreet lokaal bestuur stelt de Raad voor Maatschappelijk Welzijn in zijn openbare zitting van 6 juli 2021 de jaarrekening 2020 voor het deel 'Maatschappelijk Welzijn' vast. Deze rekening omvat de beleidsnota, de financiële nota, de samenvatting van de algemene rekeningen en alle toelichtende documenten in zijn papieren en digitale versie.

Hierop waren aanwezig:

Kurt Vanryckeghem

Burgemeester-voorzitter

Rik Soens, Jo Neiryndck, Kristof Chanterie, Pietro Iacopucci, Philip Himpe, Maria Polfliet,
Joost Kerkhove: Schepenen
Jules Godefroid, Xavier Wyckhuysse, Bart Kindt, Henri Destoop, Charka Dewaele, Marc Vercruysse,
Kathleen Ravelingien, Geert Deroose, Inge Vandeveld, Nancy Vandenabeele, Kim Deplancke,
Michiel Vandewalle, An Vanheusden, Margot Desmet, Elise Deprez, Sophie Demeulenaere,
Jan De Graeve, Sven Goethals, Maxim Laporte, Marijke Vanlauwe, Patrick Desmet, Hilde Malfait,
Patrick Balcaen, Monia Arroudi: Raadsleden

Guido De Langhe

Algemeen directeur

Algemeen directeur

De voorzitter

G. De Langhe

K. Vanryckeghem

Cfr. Art 249 §3 van het decreet lokaal bestuur keurt de Gemeenteraad in zijn openbare zitting van 6 juli 2021 het deel van de jaarrekening 2020 betreffende het 'Maatschappelijk Welzijn', zoals vastgesteld door de Raad van Maatschappelijk Welzijn van 6 juli 2021, goed.

Cfr. Art 249 §3 van het decreet lokaal bestuur stelt de Gemeenteraad in zijn openbare zitting van 6 juli 2021 de gezamenlijke jaarrekening stad en ocmw, vast. Deze rekening omvat de beleidsnota, de financiële nota, de samenvatting van de algemene rekeningen en alle toelichtende documenten in zijn papieren en digitale versie.

Hierop waren aanwezig:

Kurt Vanryckeghem

Burgemeester-voorzitter

Rik Soens, Jo Neiryndck, Kristof Chanterie, Pietro Iacopucci, Philip Himpe, Maria Polfliet,
Joost Kerkhove: Schepenen
Jules Godefroid, Xavier Wyckhuysse, Bart Kindt, Henri Destoop, Charka Dewaele, Marc Vercruysse,
Kathleen Ravelingien, Geert Deroose, Inge Vandeveld, Nancy Vandenabeele, Kim Deplancke,
Michiel Vandewalle, An Vanheusden, Margot Desmet, Elise Deprez, Sophie Demeulenaere,
Jan De Graeve, Sven Goethals, Maxim Laporte, Marijke Vanlauwe, Patrick Desmet, Hilde Malfait,
Patrick Balcaen, Monia Arroudi: Raadsleden

Guido De Langhe

Algemeen directeur

Algemeen directeur

De burgemeester

G. De Langhe

K. Vanryckeghem

Het College van Burgemeester en Schepenen bevestigt dat overeenkomstig de artikelen 286 en 287 van het decreet lokaal bestuur, de onderhavige jaarrekening, bekendgemaakt werd op de gemeentelijke website en deze bekendmaking werd geregistreerd in het bekendmakingsregister onder nummer 2021_

Algemeen directeur

G. De Langhe

De burgemeester

K. Vanryckeghem

