

Provincie **WEST-VLAANDEREN**
GEMEENTE **INGELMUNSTER**



**AANPASSING
MJP 2020-2025
(4)**

Algemeen directeur: ir. Dominik Ronse

Financieel directeur: Tine Dhont

BBC2020: Woord vooraf

Het decreet over het lokaal bestuur van 22 december 2017 bepaalt dat het meerjarenplan van een lokaal bestuur start in het tweede jaar na de verkiezingen (2020) en loopt tot het einde van het jaar na de daaropvolgende verkiezingen (2025). Er wordt dus een meerjarenplan gemaakt voor de periode 2020-2025.

He meerjarenplan wordt opgemaakt volgens de nieuwe regelgeving:

- Het decreet over het lokaal bestuur van 22 december 2017 en latere wijzigingen
- Het besluit van de Vlaamse regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen (BVR BBC) en latere wijzigingen

Vanaf 2020 wordt er één meerjarenplan opgemaakt voor de gemeente en het OCMW samen. Er worden niet langer schema's gemaakt per entiteit. Er zijn wel nog steeds afzonderlijke kredieten voor het OCMW en de gemeente want het gaat om 2 afzonderlijke rechtspersonen met hun eigen verplichtingen en verbintenissen, maar de kredieten zijn opgenomen in 1 beleidsrapport met gemeenschappelijke beleidsdoelstellingen. Een beleidsdoelstelling kan dus zowel acties/actieplannen omvatten voor de gemeente als voor het OCMW als voor beide. De ramingen die gekoppeld zijn aan deze acties/actieplannen en doelstellingen kunnen dus opgenomen zijn in de kredieten van de gemeente en/of van het OCMW.

De aanpassing van het meerjarenplan.

Het meerjarenplan moet minstens 1 keer per jaar worden aangepast, waarbij in elk geval de kredieten voor het volgende boekjaar worden vastgesteld. In deze aanpassing van het meerjarenplan worden de kredieten voor het boekjaar 2023 opnieuw vastgesteld.

De aanpassing van het meerjarenplan bestaat uit 4 onderdelen:

1. De strategische nota en financiële nota
2. De toelichting
3. Motivering van de aanpassing van het meerjarenplan
4. Bijkomende documentatie bij de aanpassing van het meerjarenplan

AMJP 2020-2025 (4)

**STRATEGISCHE
&
FINANCIELE
NOTA**

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 6
KBO: 0212221845

NIS-code 36007

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

M1 : Financieel doelstellingenplan

Meerjarenplan

Financiële nota Meerjarenplan
Afdrukdatum : 26/05/2023
Volgnummer Budgettair Journaal : 10034635

M1: Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Prioritaire beleidsdoelstelling BD_2.1						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	21.066	412.143	233.148	102.898	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-21.066	-412.143	-233.148	-102.898	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling BD_3.1						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	99.944	441.295	93.633	3.479.900	5.045.000	100.000
Ontvangsten	0	0	0	0	992.250	0
Saldo	-99.944	-441.295	-93.633	-3.479.900	-4.052.750	-100.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	149.823	176.642	155.662	239.426	186.350	190.696
Ontvangsten	95.779	100.779	133.533	169.355	113.789	104.390
Saldo	-54.044	-75.863	-22.128	-70.071	-72.561	-86.306
Investerings						
Uitgaven	0	0	61.297	826.310	0	0
Ontvangsten	0	0	0	16.900	0	175.000
Saldo	0	0	-61.297	-809.410	0	175.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

M1: Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen						
Exploitatie						
Uitgaven	14.564.492	15.319.380	16.857.494	18.944.773	19.053.562	19.106.061
Ontvangsten	18.938.133	18.775.253	19.718.278	20.848.786	20.212.980	20.743.068
Saldo	4.373.641	3.455.873	2.860.784	1.904.013	1.159.418	1.637.008
Investerings						
Uitgaven	3.043.127	1.663.581	1.983.333	5.541.437	3.287.881	2.678.506
Ontvangsten	866.465	62.893	375.374	1.772.167	419.585	32.502
Saldo	-2.176.662	-1.600.688	-1.607.959	-3.769.270	-2.868.296	-2.646.003
Financiering						
Uitgaven	878.745	890.984	886.879	855.454	861.702	867.611
Ontvangsten	512.705	292.117	3.545.996	355.762	200.879	200.000
Saldo	-366.040	-598.867	2.659.117	-499.692	-660.823	-667.611
Totalen						
Exploitatie						
Uitgaven	14.714.315	15.496.022	17.013.156	19.184.199	19.239.912	19.296.757
Ontvangsten	19.033.912	18.876.032	19.851.811	21.018.141	20.326.769	20.847.459
Saldo	4.319.597	3.380.010	2.838.655	1.833.942	1.086.856	1.550.702
Investerings						
Uitgaven	3.164.137	2.517.019	2.371.411	9.950.545	8.332.881	2.778.506
Ontvangsten	866.465	62.893	375.374	1.789.067	1.411.835	207.502
Saldo	-2.297.672	-2.454.126	-1.996.037	-8.161.478	-6.921.046	-2.571.003
Financiering						
Uitgaven	878.745	890.984	886.879	855.454	861.702	867.611
Ontvangsten	512.705	292.117	3.545.996	355.762	200.879	200.000
Saldo	-366.040	-598.867	2.659.117	-499.692	-660.823	-667.611

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 6
KBO: 0212221845

NIS-code 36007

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

M2 : Staat van het financieel evenwicht

Meerjarenplan

Financiële nota Meerjarenplan
Afdrukdatum : 26/05/2023
Volgnummer Budgettair Journaal : 10034635

M2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo (a-b)	4.319.597	3.380.010	2.838.655	1.833.942	1.086.856	1.550.702
a. Ontvangsten	19.033.912	18.876.032	19.851.811	21.018.141	20.326.769	20.847.459
b. Uitgaven	14.714.315	15.496.022	17.013.156	19.184.199	19.239.912	19.296.757
II. Investeringsaldo (a-b)	-2.297.672	-2.454.126	-1.996.037	-8.161.478	-6.921.046	-2.571.003
a. Ontvangsten	866.465	62.893	375.374	1.789.067	1.411.835	207.502
b. Uitgaven	3.164.137	2.517.019	2.371.411	9.950.545	8.332.881	2.778.506
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	2.021.925	925.883	842.619	-6.327.536	-5.834.190	-1.020.302
IV. Financieringsaldo (a-b)	-366.040	-598.867	2.659.117	-499.692	-660.823	-667.611
a. Ontvangsten	512.705	292.117	3.545.996	355.762	200.879	200.000
b. Uitgaven	878.745	890.984	886.879	855.454	861.702	867.611
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	1.655.885	327.016	3.501.735	-6.827.227	-6.495.013	-1.687.913
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	11.568.962	13.224.847	13.551.864	17.053.599	10.226.372	3.731.359
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	13.224.847	13.551.864	17.053.599	10.226.372	3.731.359	2.043.446
VIII. Onbeschikbare gelden	10.249	10.249	10.249	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	13.214.599	13.541.615	17.043.350	10.226.372	3.731.359	2.043.446

Autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Exploitatiesaldo	4.319.597	3.380.010	2.838.655	1.833.942	1.086.856	1.550.702
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	877.866	890.105	886.000	854.575	860.823	867.611
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	878.745	890.984	886.879	855.454	861.702	867.611
b. Periodieke terugvordering leningen	879	879	879	879	879	0
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	3.441.731	2.489.905	1.952.655	979.367	226.033	683.091

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Autofinancieringsmarge	3.441.731	2.489.905	1.952.655	979.367	226.033	683.091
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	298.550	332.104	375.980	131.895	178.189	237.034
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	878.745	890.984	886.879	855.454	861.702	867.611
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	580.195	558.879	510.900	723.559	683.513	630.577
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	3.740.281	2.822.009	2.328.635	1.111.262	404.222	920.125

Geconsolideerd financieel evenwicht	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	13.214.599	13.541.615	17.043.350	10.226.372	3.731.359	2.043.446
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	13.214.599	13.541.615	17.043.350	10.226.372	3.731.359	2.043.446
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	3.441.731	2.489.905	1.952.655	979.367	226.033	683.091
Totale autofinancieringsmarge	3.441.731	2.489.905	1.952.655	979.367	226.033	683.091
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	3.740.281	2.822.009	2.328.635	1.111.262	404.222	920.125
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.740.281	2.822.009	2.328.635	1.111.262	404.222	920.125

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 6
KBO: 0212221845

NIS-code 36007

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

M3 : Kredieten

Meerjarenplan

Afdrukdatum : 26/05/2023
Volgnummer Budgettair Journaal : 10034635

Ingelmunster
M3: Kredieten

	2023	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente Ingelmunster		
Exploitatie	12.315.391	17.554.854
Investerings	9.717.222	1.062.067
Financiering	757.159	355.762
<i>Leningen en leasings</i>	757.159	354.883
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	879
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0
Kredieten OCMW Ingelmunster		
Exploitatie	6.868.808	3.463.287
Investerings	233.323	727.000
Financiering	98.294	0
<i>Leningen en leasings</i>	98.294	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0

Strategische doelstelling: SD2 (prioritair)

Bouwen van het huis van de vrije tijd

De gemeente wil een nieuw Cultuurhuis bouwen. De doelstelling is om hier alles van cultuur te laten samenkomen. Zowel voor volwassenen als kinderen, in een open huis waar iedereen vrij in en uit loopt. Ook de bibliotheek komt hier terecht. Een beleavingscentrum met brede openingsuren. In samenspraak en overleg met alle betrokkenen willen we tot een concrete omschrijving van dit project komen. Investeren kost geld. Daarom moeten we deze nieuwbouw in het breder geheel durven bekijken van het gemeentelijke patrimonium. Een globale doorlichting dringt zich op. Eventuele verkopen horen daar ook bij. Tegelijk wil de gemeente ook blijven investeren in de Cultuurfabriek. Ook de Cultuurfabriek blijft immers een belangrijke schakel voor de vrijetijdsbeleving in Ingelmunster.

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	21.066	412.143	233.148	102.898	0	0
Saldo	-21.066	-412.143	-233.148	-102.898	0	0

Beleidsdoelstelling: BD_2.1 (prioritair)

Bouwen van een nieuwe Cultuurhuis, uitrusten van de Cultuurfabriek en voorzien in een centraal Infopunt

De gemeente wil een Cultuurhuis bouwen. Het Cultuurhuis zal de gepaste accommodatie voor allerlei activiteiten en culturele evenementen bieden. Ook een hedendaagse en aantrekkelijke bibliotheek krijgt er onderdak. De bouw van het Cultuurhuis moet zorgen voor een ontlasting van de evenementenhal en sluit aan op het aanbod van de Cultuurfabriek. Ook voor de Cultuurfabriek wordt een grondige renovatie voorzien. Samenhangend met dit verhaal komt er in de toekomst ook een centraal Infopunt met ruime openingsuren.

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Uitgaven	21.066	412.143	233.148	102.898	0	0
Saldo	-21.066	-412.143	-233.148	-102.898	0	0

Actieplan AP_2.1.1: CULTUURHUIS (Prioritair)

Bouwen van het Cultuurhuis

Omwille van de hoge energiekosten en de vele loonindexaties heeft het gemeentebestuur beslist om de bouw van het nieuwe Cultuurhuis on hold te zetten.

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	21.066	412.143	233.148	102.898	0	0
Saldo	-21.066	-412.143	-233.148	-102.898	0	0

Actieplan AP_2.1.2: CULTUURFABRIEK (Prioritair)

Verbouwen van de cultuurfabriek

Omwille van de hoge energiekosten en de vele loonindexaties heeft het gemeentebestuur beslist om de bouw van het nieuwe Cultuurhuis on hold te zetten.

Actieplan AP_2.1.3: INFOPUNT (Prioritair)

Inrichten van een centraal Infopunt.

Omwille van de hoge energiekosten en de vele loonindexaties heeft het gemeentebestuur beslist om de bouw van het nieuwe Cultuurhuis on hold te zetten.

Strategische doelstelling: SD3 (prioritair)

Uitbouw gemeentelijk sport- en vrijetijdspark

Het sportcentrum moet evolueren naar een sport- en vrijetijdspark. Een park met de nodige hedendaagse sportinfrastructuur en infrastructuur voor de jeugdverenigingen en speelpleinwerking. Het sportpark moet voor alle vervoersmodi goed en vlot bereikbaar zijn, dit impliceert ook het voorzien van de nodige parkeervoorzieningen voor wagens én fietsers.

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	992.250	0
<i>Uitgaven</i>	99.944	441.295	93.633	3.479.900	5.045.000	100.000
Saldo	-99.944	-441.295	-93.633	-3.479.900	-4.052.750	-100.000

Beleidsdoelstelling: BD_3.1 (prioritair)

Sport- en vrijetijdspark

Het sportcentrum moet evolueren naar een sport- en vrijetijdspark. Een park met de nodige hedendaagse sportinfrastructuur en infrastructuur voor de jeugdverenigingen en speelpleinwerking. Het sportpark moet voor alle vervoersmodi goed en vlot bereikbaar zijn, dit impliceert ook het voorzien van de nodige parkeervoorzieningen voor wagens én fietsers.

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	992.250	0
<i>Uitgaven</i>	99.944	441.295	93.633	3.479.900	5.045.000	100.000
Saldo	-99.944	-441.295	-93.633	-3.479.900	-4.052.750	-100.000

Actieplan AP_3.1.1: SPORTPARK (Prioritair)

Investeren in een sport- en vrijetijdspark

De gemeente stelt met de hulp van een studiebureau een masterplan op voor het park. Dit plan legt vast welke ingrepen er nodig zijn om de toekomstige in- en outdoor sportvoorzieningen te kunnen realiseren. Bijzondere aandacht gaat ook naar het versterken van de beeldkwaliteit en vergroening van het park. Voor de uitbreidingsmogelijkheden aan de overzijde van de Ring vast te leggen wordt een ruimtelijk uitvoeringsplan opgemaakt. Na overleg met de sportraad wordt een bouwprogramma opgesteld voor de (ver)bouw. Na het aanstellen van de ontwerper kan de uitvoering aangevat worden. Parallel met de (ver)bouw worden reeds ingrepen uitgevoerd aan de omgevingsaanleg.

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	992.250	0
<i>Uitgaven</i>	63.072	66.889	82.120	3.441.900	5.045.000	100.000
Saldo	-63.072	-66.889	-82.120	-3.441.900	-4.052.750	-100.000

In dit actieplan zijn meerdere aanpassingen gebeurd om de uitvoering van het masterplan vorm te geven. Er is extra geld voorzien voor de bouw van het nieuwe zaaldeel. Er is geld voorzien voor het nieuwe kunstgrasveld en voor het 'ombouwen' van de tribune van de voetbal tot een berging voor het sportpark. Intussen zijn ook alle omgevingswerken in kaart gebracht en gebudgetteerd, zoals de aanleg van de krachtbalvelden inclusief omheining en verlichting, het uitbreken van bestaande verhardingen en het opnieuw aanleggen van wandel- en fietspaden, de heraanleg van het speelplein, ...

Actieplan AP_3.1.2: BEREIKBAARHEID SPORTPARK (Prioritair)

Bereikbaarheid sport- en vrijetijdspark

De huidige parking wordt heraangelegd in het kader van rioleringswerken in opdracht van Aquafin. De vernieuwde parking zal meer parkeerplaatsen bevatten en wordt aangelegd in waterdoorlatende materialen. Om op piekmomenten zoals wandeltochten of evenementen de grote parkeerdruk aan te kunnen wordt aan de buitenzijde van de Ring een overloopparking in een groen kader aangelegd. Het sportpark is reeds vlot toegankelijk voor zwakke weggebruikers. Door de verbindingsweg voor voetgangers en fietsers over de brouwerijsite zal dit nog versterkt worden. Aanvullend worden de nodige fietsstallingen voorzien.

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	36.872	374.405	11.513	38.000	0	0
Saldo	-36.872	-374.405	-11.513	-38.000	0	0

Strategische doelstelling: SD1

Beleid in kader van Vlaamse beleidsprioriteiten

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	127.565	100.779	133.533	113.789	113.789	99.324
<i>Uitgaven</i>	174.111	159.288	155.051	178.793	186.350	190.696
Saldo	-46.546	-58.510	-21.517	-65.004	-72.561	-91.372
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	175.000
<i>Uitgaven</i>	0	0	61.297	809.410	0	0
Saldo	0	0	-61.297	-809.410	0	175.000

Beleidsdoelstelling: BD_1.1

Beleid in kader van Vlaamse beleidsprioriteiten

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	127.565	100.779	133.533	113.789	113.789	99.324
<i>Uitgaven</i>	174.111	159.288	155.051	178.793	186.350	190.696
Saldo	-46.546	-58.510	-21.517	-65.004	-72.561	-91.372
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	175.000
<i>Uitgaven</i>	0	0	61.297	809.410	0	0
Saldo	0	0	-61.297	-809.410	0	175.000

Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling BD_1.1

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	127.565	100.779	133.533	113.789	113.789	99.324
<i>Uitgaven</i>	174.111	159.288	155.051	178.793	186.350	190.696
Saldo	-46.546	-58.510	-21.517	-65.004	-72.561	-91.372
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	175.000
<i>Uitgaven</i>	0	0	61.297	809.410	0	0
Saldo	0	0	-61.297	-809.410	0	175.000

Strategische doelstelling: SD4

Opvolging projecten

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	55.566	0	5.067
<i>Uitgaven</i>	4.184	21.077	611	60.633	0	0
Saldo	-4.184	-21.077	-611	-5.067	0	5.067
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	16.900	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	16.900	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Beleidsdoelstelling: Projectopvolging intern

Projectopvolging intern

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	55.566	0	5.067
<i>Uitgaven</i>	4.184	21.077	611	60.633	0	0
Saldo	-4.184	-21.077	-611	-5.067	0	5.067
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	16.900	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	16.900	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling Projectopvolging intern

Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	55.566	0	5.067
<i>Uitgaven</i>	4.184	21.077	611	60.633	0	0
Saldo	-4.184	-21.077	-611	-5.067	0	5.067
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	16.900	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	16.900	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

AMJP 2020-2025 (4)
TOELICHTING

Toelichting MJP 2020-2025

De toelichting van het meerjarenplan bestaat minstens uit volgende onderdelen:

- Een overzicht ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
- Een overzicht ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
- Investeringsprojecten – per prioritair actieplan (T3)
- Evolutie financiële schulden (T4)
- Beschrijving van de financiële risico's
- Beschrijving van de grondslagen en assumpties
- Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is

In het meerjarenplan 2020-2025 wordt er gewerkt met 8 beleidsdomeinen:

- Algemeen bestuur
- Algemene financiering
- Gebiedswerking
- Infrastructuren
- Onderwijs
- Sociale dienstverlening
- Vrije tijd
- Zorg

De schema's T1-T4 worden gegenereerd uit het boekhoudprogramma.

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 6
KBO: 0212221845

NIS-code 36007

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Meerjarenplan

Afdrukdatum : 26/05/2023
Volgnummer Budgettair Journaal : 10034635

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	325.436	306.730	310.544	392.662	355.337	328.348
Ontvangsten	11.694.463	11.774.007	12.324.008	13.842.485	13.279.152	13.750.416
Saldo	11.369.026	11.467.277	12.013.464	13.449.823	12.923.815	13.422.067
Investerings						
Uitgaven	763	4.158	0	215.000	0	0
Ontvangsten	0	0	300.000	303.410	0	0
Saldo	-763	-4.158	300.000	88.410	0	0
Financiering						
Uitgaven	878.745	890.984	886.879	855.454	861.702	867.611
Ontvangsten	612.297	291.238	3.545.117	354.883	200.000	200.000
Saldo	-266.448	-599.746	2.658.238	-500.571	-661.702	-667.611
ALGEMEEN BESTUUR						
Exploitatie						
Uitgaven	6.028.319	6.424.085	6.827.433	7.823.050	7.910.264	7.954.115
Ontvangsten	653.895	754.550	640.659	680.341	625.099	630.144
Saldo	-5.374.424	-5.669.535	-6.186.775	-7.142.710	-7.285.164	-7.323.972
Investerings						
Uitgaven	513.662	273.526	490.410	765.958	371.847	315.006
Ontvangsten	205.609	17.480	-6.274	736.774	0	0
Saldo	-308.053	-256.046	-496.685	-29.183	-371.847	-315.006
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
INFRASTRUCTUREN						
Exploitatie						
Uitgaven	362.249	498.024	591.091	632.960	585.982	554.398
Ontvangsten	1.165.268	674.398	721.370	517.252	519.237	521.231
Saldo	803.019	176.374	130.279	-115.708	-66.745	-33.167
Investerings						
Uitgaven	2.248.721	1.016.601	879.315	3.887.009	1.962.034	2.121.000
Ontvangsten	556.338	41.366	62.998	255.076	32.502	207.502
Saldo	-1.692.383	-975.235	-816.317	-3.631.933	-1.929.532	-1.913.498
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
GEBIEDSWERKING						
Exploitatie						
Uitgaven	1.168.026	1.259.575	1.276.974	1.431.163	1.510.266	1.552.851
Ontvangsten	410.349	471.138	483.893	432.289	379.277	379.277
Saldo	-757.678	-788.437	-793.080	-998.875	-1.130.990	-1.173.575
Investerings						
Uitgaven	73.024	110.883	127.194	80.700	35.000	100.000
Ontvangsten	4.047	4.047	11.937	0	0	0
Saldo	-68.977	-106.836	-115.258	-80.700	-35.000	-100.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
VRIJE TIJD						
Exploitatie						
Uitgaven	1.528.424	1.624.194	2.047.946	2.330.527	2.366.950	2.295.702
Ontvangsten	320.530	387.654	493.341	485.673	489.964	491.579
Saldo	-1.207.893	-1.236.540	-1.554.605	-1.844.854	-1.876.987	-1.804.123
Investerings						
Uitgaven	178.146	1.001.829	351.702	3.881.167	5.082.500	137.500
Ontvangsten	0	0	1.250	0	992.250	0
Saldo	-178.146	-1.001.829	-350.452	-3.881.167	-4.090.250	-137.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	879	879	879	879	879	0
Saldo	879	879	879	879	879	0
ONDERWIJS						
Exploitatie						
Uitgaven	1.897.353	1.962.966	2.069.114	2.261.765	2.203.210	2.247.195
Ontvangsten	1.932.618	2.071.601	2.146.698	2.208.715	2.216.726	2.272.699
Saldo	35.265	108.635	77.584	-53.051	13.515	25.504
Investerings						
Uitgaven	75.334	15.959	423.358	924.666	691.500	30.000
Ontvangsten	0	0	5.464	493.807	387.083	0
Saldo	-75.334	-15.959	-417.894	-430.859	-304.418	-30.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
SOCIALE DIENSTVERLENING						
Exploitatie						
Uitgaven	1.883.953	1.876.924	2.120.953	2.271.610	2.201.583	2.224.508
Ontvangsten	1.394.652	1.296.524	1.448.272	1.322.427	1.272.631	1.252.983
Saldo	-489.301	-580.401	-672.681	-949.183	-928.952	-971.525
Investerings						
Uitgaven	42.795	31.731	15.473	115.131	23.500	23.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-42.795	-31.731	-15.473	-115.131	-23.500	-23.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
ZORG						
Exploitatie						
Uitgaven	1.520.554	1.543.523	1.769.100	2.040.461	2.106.320	2.139.639
Ontvangsten	1.462.137	1.446.159	1.593.570	1.528.960	1.544.683	1.549.131
Saldo	-58.417	-97.364	-175.530	-511.501	-561.637	-590.508
Investerings						
Uitgaven	31.693	62.333	83.957	80.914	166.500	51.500
Ontvangsten	100.471	0	0	0	0	0
Saldo	68.779	-62.333	-83.957	-80.914	-166.500	-51.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	-100.471	0	0	0	0	0
Saldo	-100.471	0	0	0	0	0

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 6
KBO: 0212221845

NIS-code 36007

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Meerjarenplan

Afdrukdatum : 26/05/2023
Volgnummer Budgettair Journaal : 10034635

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	14.429.986	15.242.998	16.784.542	18.856.668	18.940.220	19.025.777
1. Goederen en diensten	2.627.709	3.053.471	3.482.573	4.287.440	4.112.304	3.913.507
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.475.801	8.888.904	9.594.095	10.522.396	10.831.037	10.983.622
<i>a. Politiek personeel</i>	339.395	348.371	372.708	404.369	417.639	427.363
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.039.176	3.145.817	3.363.117	3.597.219	3.708.183	3.625.312
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	3.161.215	3.410.253	3.824.434	4.414.513	4.556.108	4.740.024
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	1.570.505	1.601.915	1.633.954	1.666.633	1.699.965	1.733.965
<i>f. Andere personeelskosten</i>	227.476	237.613	247.701	279.871	281.361	280.788
<i>g. Pensioenen</i>	138.034	144.935	152.182	159.791	167.781	176.170
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	738.343	707.846	871.033	836.250	722.750	722.750
4. Toegestane werkingssubsidies	2.569.033	2.561.514	2.777.314	3.177.583	3.241.128	3.372.899
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	871.603	902.108	933.682	1.103.613	1.142.240	1.182.219
- aan de hulpverleningszone	200.763	210.295	220.019	229.936	240.052	287.778
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	898.918	988.864	972.437	1.066.005	1.152.784	1.185.800
- aan besturen van de eredienst	61.817	51.468	38.063	54.553	56.113	57.687
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	535.932	408.779	613.113	723.476	649.939	659.415
5. Andere operationele uitgaven	19.101	31.263	59.526	33.000	33.000	33.000
B. Financiële uitgaven	284.329	253.024	228.614	327.531	299.693	270.980
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	277.657	242.536	216.836	318.831	290.993	262.280
- aan financiële instellingen	276.587	241.323	215.525	313.159	284.203	254.464
- aan andere entiteiten	1.070	1.213	1.310	5.671	6.790	7.815
2. Andere financiële uitgaven	6.672	10.488	11.778	8.700	8.700	8.700
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	18.420.219	18.250.381	19.379.115	20.561.511	19.870.211	20.390.901
1. Ontvangsten uit de werking	1.471.463	1.751.892	1.856.404	1.871.476	1.824.278	1.825.693
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.350.561	8.430.603	8.731.945	10.103.733	9.399.467	9.766.140
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>7.636.585</i>	<i>7.773.300</i>	<i>8.061.230</i>	<i>9.462.232</i>	<i>8.757.966</i>	<i>9.124.639</i>
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>4.110.039</i>	<i>4.161.522</i>	<i>4.428.487</i>	<i>4.699.438</i>	<i>4.803.430</i>	<i>4.966.449</i>
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>3.333.604</i>	<i>3.405.714</i>	<i>3.430.425</i>	<i>4.539.299</i>	<i>3.727.062</i>	<i>3.919.500</i>
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>192.941</i>	<i>206.064</i>	<i>202.317</i>	<i>223.496</i>	<i>227.474</i>	<i>238.690</i>
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>713.976</i>	<i>657.304</i>	<i>670.716</i>	<i>641.501</i>	<i>641.501</i>	<i>641.501</i>
3. Werkingssubsidies	7.896.300	7.902.286	8.441.408	8.449.902	8.507.935	8.658.564
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>3.330.564</i>	<i>3.328.005</i>	<i>3.577.044</i>	<i>3.733.502</i>	<i>3.874.436</i>	<i>3.979.026</i>
- <i>Gemeentefonds</i>	<i>2.746.269</i>	<i>2.847.031</i>	<i>2.915.993</i>	<i>3.023.703</i>	<i>3.116.546</i>	<i>3.212.723</i>
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>584.295</i>	<i>480.975</i>	<i>661.052</i>	<i>709.799</i>	<i>757.890</i>	<i>766.303</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>584.295</i>	<i>480.975</i>	<i>661.052</i>	<i>709.799</i>	<i>757.890</i>	<i>766.303</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>4.565.736</i>	<i>4.574.281</i>	<i>4.864.363</i>	<i>4.716.401</i>	<i>4.633.499</i>	<i>4.679.539</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>1.732.846</i>	<i>1.590.230</i>	<i>1.723.861</i>	<i>1.651.488</i>	<i>1.601.692</i>	<i>1.601.692</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>2.783.902</i>	<i>2.981.233</i>	<i>3.105.467</i>	<i>3.029.612</i>	<i>3.031.807</i>	<i>3.077.846</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>22.209</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>2.317</i>	<i>2.387</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>26.779</i>	<i>500</i>	<i>32.648</i>	<i>35.300</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	50.377	63.708	72.435	36.700	36.700	36.700
5. Andere operationele ontvangsten	651.519	101.892	276.924	99.699	101.831	103.803
B. Financiële ontvangsten	613.693	625.651	472.696	456.630	456.558	456.558
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	4.319.597	3.380.010	2.838.655	1.833.942	1.086.856	1.550.702

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	390.025	24.107	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	390.025	24.107	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.551.624	2.264.155	1.541.330	7.898.123	7.781.000	2.283.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.551.624	2.264.155	1.541.330	7.898.123	7.781.000	2.283.500
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	249.759	951.818	596.925	4.205.003	4.508.000	83.500
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	1.207.199	734.819	494.846	2.753.331	2.425.000	1.735.000
<i>c. Roerende goederen</i>	482.369	310.387	404.442	584.907	648.000	265.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	612.297	267.131	45.117	354.883	200.000	200.000
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	109.663	94.734	399.319	898.313	342.034	115.000
D. Toegestane investeringssubsidies	112.825	134.023	430.762	1.154.108	209.847	380.006
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	57.975	59.134	60.293	61.452
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	68.534	68.534	68.534	68.554	68.554	68.554
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	170.618	390.420	36.000	140.000
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	11.000	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	44.291	65.490	133.635	625.000	45.000	110.000

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	32.502	32.502	32.502	32.502	32.502	32.502
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	32.502	32.502	32.502	32.502	32.502	32.502
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	527.786	4.645	301.250	807.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	527.786	4.645	1.250	749.000	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	749.000	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	520.051	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	7.735	4.645	1.250	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	300.000	58.000	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	300.000	58.000	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	306.177	25.746	41.622	949.565	1.379.333	175.000
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	205.706	21.693	35.960	849.336	1.379.333	175.000
- van de provincie	0	0	8.937	77.229	0	0
- van de gemeente	100.471	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	4.053	-3.274	23.000	0	0
III. Investeringsaldo	-2.297.672	-2.454.126	-1.996.037	-8.161.478	-6.921.046	-2.571.003
Saldo exploitatie en investeringen	2.021.925	925.883	842.619	-6.327.536	-5.834.190	-1.020.302

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	878.745	890.984	886.879	855.454	861.702	867.611
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	878.745	890.984	886.879	855.454	861.702	867.611
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	612.297	291.238	3.545.117	354.883	200.000	200.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	3.500.000	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	612.297	291.238	45.117	354.883	200.000	200.000
B. Aangaan van niet-financiële schulden	-100.471	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	879	879	879	879	879	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	879	879	879	879	879	0
a. Periodieke terugvorderingen	879	879	879	879	879	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-366.040	-598.867	2.659.117	-499.692	-660.823	-667.611
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.655.885	327.016	3.501.735	-6.827.227	-6.495.013	-1.687.913

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 6
KBO: 0212221845

NIS-code 36007

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

T3 : Investeringsproject

Meerjarenplan

Afdrukdatum : 26/05/2023
Volgnummer Budgettair Journaal : 10034635

Schema T3: Investeringsproject: SD2_2.1.1: Bouwen van het Cultuurhuis (Actieplan: AP_2.1.1)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	403.268	0	42.898	0	446.166
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	403.268	0	42.898	0	446.166
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	403.268	0	42.898	0	446.166
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	263.089	0	60.000	0	323.089
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	174.790	0	7.441.900	0	7.616.690
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	174.790	0	7.441.900	0	7.616.690
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	50.737	0	5.636.900	0	5.687.637
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	119.471	0	1.455.000	0	1.574.471
<i>c. Roerende goederen</i>	0	4.583	0	350.000	0	354.583
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	37.291	0	565.000	0	602.291
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	580.000	0	580.000
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	992.250	0	992.250

Schema T3: Investeringsproject: SD3_3.1.2: Bereikbaarheid sport- en vrijetijdspark (Actieplan: AP_3.1.2)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	372.041	0	38.000	0	410.041
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	372.041	0	38.000	0	410.041
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	324.023	0	0	0	324.023
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	48.018	0	38.000	0	86.018
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	50.749	0	0	0	50.749
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 4
KBO: 0207485473

Ingelmunster
Oostrozebekestraat 6
KBO: 0212221845

NIS-code 36007

Algemeen directeur : ir. Ronse Dominik
Financieel directeur : Dhont Tine

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Meerjarenplan

Afdrukdatum : 26/05/2023
Volgnummer Budgettair Journaal : 10034635

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	6.037.293	5.501.186	8.200.589	7.682.212	7.014.601	6.379.457
1. Financiële schulden op 1 januari	6.419.138	6.037.293	5.501.186	8.200.589	7.682.212	7.014.601
2. Nieuwe leningen	612.297	291.238	3.545.117	354.883	200.000	200.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-994.142	-827.345	-845.713	-861.702	-867.611	-835.143
5. Andere mutaties	0	0	0	-11.559	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	948.700	885.061	843.895	861.702	867.611	835.143
1. Financiële schulden op 1 januari	833.302	948.700	885.061	843.895	861.702	867.611
2. Aflossingen	-878.745	-890.984	-886.879	-855.454	-861.702	-867.611
3. Overboekingen	994.142	827.345	845.713	861.702	867.611	835.143
4. Andere mutaties	0	0	0	11.559	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	6.985.993	6.386.247	9.044.484	8.543.914	7.882.212	7.214.601

Financiële risico's

Financiële risico's moeten expliciet worden opgenomen in de toelichting van het meerjarenplan. De decreetgever beschouwt dit als cruciale info voor de raadsleden. Ook in de opvolgingsrapportering dient bij deze financiële risico's te worden stilgestaan.

Wat zijn financiële risico's? De zaken die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur indien deze zich zouden voordoen. Daarom is het interessant om een overzicht te geven van de mogelijke risico's voor het bestuur, de omvang ervan en de middelen/oplossingen om die af te dekken.

De financiële risico's zijn divers van aard en voor elk bestuur verschillend.

Risico's inzake thesauriebeheer.

Het bestuur kiest enkel voor beleggingen met kapitaalsgaranties, waardoor deze risico's beperkt blijven. Als openbaar bestuur zou het niet te verantwoorden zijn om in te stappen in beleggingen zonder kapitaalsgarantie. Het rendement is vaak lager, maar dit heeft geen groot effect op het financieel evenwicht.

Het verhaal van de negatieve creditintresten is van de baan, gezien de huidige economische situatie. De Europese Centrale Bank probeert immers door middel van de renteverhogingen de inflatie onder controle te krijgen. Dit heeft een positieve impact op de rendementen van termijnbeleggingen.

Risico's inzake schuldbeheer.

De risico's inzake schuldbeheer zitten vooral in de mogelijke stijging van de rentevoeten.

De risico's door rentevoetherziening zijn voor Ingelmunster verwaarloosbaar aangezien alle leningen in een vast tarief zitten. Ook voor de laatste lening is opnieuw geopteerd voor een vast tarief. Voorlopig is in het huidige meerjarenplan geen bijkomende lening meer voorzien.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten.

De voornaamste inkomsten van het bestuur zijn de ontvangsten uit belastingen (45%) en werkingssubsidies (42%).

92% van de **fiscale ontvangsten** zijn inkomsten uit aanvullende belastingen: de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV), de aanvullende personenbelasting (APB) en de opcentiemen op de verkeersbelasting. Een bestuur is heel afhankelijk van de eerste twee aanvullende belastingen (OOV en APB).

De inkomst uit opcentiemen op de onroerende voorheffing (1.228 opcentiemen) is vrij constant en stijgt naarmate er meer woonwijken/verkavelingen of industrieterreinen op het grondgebied ontwikkelen of zoals recent is gebleken als gevolg van de inflatie.

In de derde aanpassing van het meerjarenplan zijn deze ontvangsten sterk toegenomen door de hoge inflatie. In het boekjaar 2023 zijn deze inkomsten opgetrokken in overeenstemming met de raming van de hogere overheid. Voor de jaren 2024-2025 is er een berekening gemaakt, rekening houdende met

de voorspelde inflatie van het federaal planbureau. Aangezien het hier om voorspellingen gaat, is er veiligheidshalve een onzekerheidsfactor van 10% ingebouwd.

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (8%) zijn meer risicovol. De inkomsten uit de aanvullende personenbelasting zijn immers beïnvloed door meerdere factoren.

Een eerste belangrijke factor is het gemiddeld belastbaar inkomen van de bevolking van Ingelmunster. Hoe hoger het gemiddeld belastbaar inkomen van de bevolking, hoe hoger de inkomsten van de aanvullende personenbelasting. Het bouwen van nieuwe woonwijken en nieuwe appartementen zorgt voor een aangroei van de bevolking van Ingelmunster. In de veronderstelling dat deze nieuwe inwoners beschikken over een belastbaar beroepsinkomen is dit uiteraard positief voor de inkomsten van de gemeente. De vergrijzing van de bevolking heeft een negatieve impact op het gemiddeld belastbaar inkomen en dus bijgevolg op de inkomsten uit de personenbelasting. Pensionering betekent immers automatisch een daling van het belastbaar inkomen. Geen te negeren tendens in een gemeente zoals Ingelmunster. Volgens de meest recente studie van Belfius noteerde Ingelmunster de voorbije legislatuur een stijging van het gemiddeld inkomen per inwoner. Dus de aangroei van de bevolking weegt voorlopig meer door dan de vergrijzing.

In diezelfde studie heeft BELFIUS berekend wat de impact van de vergrijzing voor Ingelmunster zou betekenen indien alle andere parameters dezelfde blijven (geen nieuwe inwoners, zelfde economische conjunctuur, ...). De evolutie van deze vergrijzing wordt berekend door de ratio van het aantal 60+'ers ten opzichte van het aantal 45- tot 54-jarigen. Uit de studie blijkt dat Ingelmunster tegen 2030 18% minder inkomsten uit de aanvullende personenbelasting zou binnenhalen ten gevolge van deze vergrijzing. Dit beeld moet zeker genuanceerd worden door de impliciete veronderstellingen (ratio en gelijkblijvende parameters), maar het toont duidelijk aan dat de vergrijzing wel een belangrijke impact kan hebben op de inkomsten van de gemeente. Tenslotte vraagt deze vergrijzing ook aan uitgavenzijde een grotere inspanning van het bestuur. De zorgvraag zal bijvoorbeeld ook stijgen.

Een tweede belangrijke invloed op de evolutie van de inkomsten uit de personenbelasting is de federale overheidsdienst zelf. Het inkohieringsritme van de FOD heeft uiteraard een invloed op de budgetten van de gemeente. Het effect op de liquiditeiten heeft de FOD opgelost door het verschaffen van voorschotten. Maar een tragere of snellere inkohiering zorgt ook voor budgettaire schommelingen. Gelukkig zijn de schommelingen nooit van die aard dat er uitgaven onder druk komen te staan. Ook indien er iets verandert aan de boekhoudprincipes van de federale overheid, stroomt dit door naar de lokale overheden.

Ook sommige maatregelen van de federale overheid hebben een invloed op de inkomsten van deze belasting. Een voorbeeld hiervan is het invoeren van de taxshift. De derving van inkomsten door het invoeren van de taxshift is vrij beperkt gebleven in Ingelmunster. Deze daling is voor een groot stuk gecompenseerd door een stijging van het gemiddeld inkomen en door de terugverdieneffecten van de taxshift zelf. In de raming van de personenbelasting is al rekening gehouden met de effecten van de taxshift, dus dit risico is meegenomen in het meerjarenplan.

In de aanpassing van het meerjarenplan zijn de inkomsten uit de personenbelasting sterk gestegen, als gevolg van de hogere inflatie. Door de hoge inflatie is de spilindex overschreden, waardoor ook de lonen van de burgers zijn geïndexeerd. Dus dit heeft meteen positieve gevolgen voor de inkomsten van de gemeente. Uiteraard in de veronderstelling dat alle bedrijven ook alle werknemers aan boord houden. Ondanks de hogere ramingen van de hogere overheid, blijft het afwachten of dit ook effectief zo hoog zal zijn. Als bedrijven er bijvoorbeeld zouden voor kiezen om hun werknemers tijdelijk werkloos te zetten, dan heeft dit uiteraard een impact op hun inkomsten en dus ook op de

belastinginkomsten voor de gemeente. Dus er is toch enige vorm van voorzichtigheid ingebouwd in het meerjarenplan, zeker voor de jaren 2024 en 2025 is er een veiligheidsmarge van 10% ingebouwd.

De **werkingssubsidies** blijven min of meer constant over de jaren heen, wat uiteraard heel belangrijk is voor het financieel evenwicht van het meerjarenplan. De bijkomende middelen van Vlaanderen voor open ruimte, de compensatie voor het verlies aan inkomsten uit dividenden en de middelen in kader van het lokaal energie- en klimaatpact zijn dankbaar ingeschreven. Hopelijk zijn deze bijkomende middelen blijvend in de volgende legislatuur. Door de energiecrisis heeft Vlaanderen extra middelen vrij gemaakt voor de lokale besturen.

De inkomsten uit **opbrengsten van het financieel actief (dividenden)** zijn meer onderhevig aan schommelingen. Voornaamste partner hierbij is FLUVIUS. Intussen is de daling van de dividenden elektriciteit en gas een feit, zoals eerder al voorspeld in deze financiële risico's. De tariefmethodologie van de VREG voor de distributie van elektriciteit en gas gedurende de periode 2021-2024 heeft zwaar ingehakt op de inkomsten uit dividenden voor elektriciteit en gas. Er is geen verwachting dat de inkomsten uit dividenden terug zullen stijgen, ook al zijn de bedragen lichtjes opgetrokken in het jaar 2025 in de laatste raming van FLUVIUS. Ondanks het feit dat deze inkomsten slechts 3% van alle exploitatie ontvangsten bedragen, is de compensatie van de Vlaamse overheid toch heel erg welkom voor zowel de autofinancieringsmarge als de spaarpot van de gemeente.

De **inkomsten uit de eigen werking** zijn vrij constant en zijn aan weinig schommelingen onderhevig zolang de dienstverlening/tarifering niet wijzigt. Dit zijn ook inkomsten die afhankelijk zijn van de daarmee gepaard gaande uitgaven.

In de derde aanpassing van het meerjarenplan is er stilgestaan bij de inkomsten uit de werking en dus de tarifiering. De huurinkomsten stijgen sowieso door de hogere inflatie, maar ook andere tarieven zijn opgetrokken zodat deze meer marktconform zouden zijn.

De financiële dienst volgt de inkomsten uit de werking heel sterk op. Het debiteurenbeheer (de inning van allerhande inkomsten: van belastingen tot retributies) is één van de prioriteiten van de financiële dienst, dit zowel voor de entiteit gemeente als de entiteit OCMW. De ontvangsten, maar ook het debiteurenbeheer, worden op kwartaalbasis gemonitord. De procedures rond het debiteurenbeheer liggen vast voor zowel de gemeente als het OCMW. Er is ook een duidelijke wisselwerking met de sociale dienst zodat altijd correct kan ingespeeld worden op de problemen die zich voordoen.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven.

De categorie **bezoldigingen** is veruit de belangrijkste categorie uitgaven (57% van de totale exploitatie-uitgaven). Openbare besturen dragen een grote last, aangezien ze niet enkel instaan voor de uitbetaling van de lonen van de actieve werknemer, maar ook voor de uitbetaling van de pensioenen van de mandatarissen en onrechtstreeks de pensioenen van de statutaire personeelsleden.

De berekeningen voor het meerjarenplan zijn per personeelslid uitgevoerd, waardoor de risico's in schommelingen eerder beperkt zijn. Het kan natuurlijk altijd gebeuren dat personeelsleden de organisatie verlaten of langdurig ziek worden, maar dat is geen financieel risico.

De risico's in deze categorie hebben vooral te maken met externe factoren, zoals de inflatie en de daarmee gepaard gaande overschrijding van de spilindex. Hierdoor worden de lonen geïndexeerd. Dit is iets waarop een bestuur geen vat heeft en iets wat ook moeilijk te voorspellen is. Om dit risico in te dekken, is er rekening gehouden met de voorspellingen van het federaal planbureau en zijn deze maximaal meegenomen in de aanpassing van het meerjarenplan.

Voor de derde aanpassing van het meerjarenplan is er heel nauwgezet gebudgetteerd. Uiteraard zijn de overschrijdingen van de spilindex en de daarmee gepaard gaande loonstijgingen verwerkt in het meerjarenplan. Elke maand geeft het federaal planbureau haar verwachtingen door. In de huidige aanpassing van het meerjarenplan, is alles vertaald tot en met de forecast van de maand november. Als er nadien nog zaken veranderen (een overschrijding van de spilindex meer of minder), zal dit in een volgende wijziging van het meerjarenplan worden aangepast.

Ook is er door de financiële situatie nog meer kritisch stil gestaan bij de ramingen van de personeelskosten. Zo is er stil gestaan bij de vervanging bij pensionering van een personeelslid. Het is heel belangrijk dat er steeds een gezonde afweging wordt gemaakt tussen aanwerving en outsourcing. Het zijn niet altijd de meest populaire maatregelen en eenvoudige denkoefeningen, maar deze kritische blik is noodzakelijk. Tegelijk is de wedde van een vervangend personeelslid meer realistisch ingeschreven. Voorheen werd de wedde van de vervanger gelijk gezet met de laatst uitbetaalde wedde van het personeelslid dat op pensioen ging. Dit is niet realistisch en verzwaarde nodeloos het personeelsbudget. Ook bij de langdurig zieken is er meer kritisch stil gestaan en zijn de lonen van deze mensen ook zo realistisch mogelijk ingeschat.

In het meerjarenplan is voorlopig geen rekening meer gehouden met de uitbetaling van een responsabiliseringsbijdrage door de gemeente en het OCMW.

Deze bijdrage ontstaat als de pensioenlast van de gewezen statutaire gepensioneerde ambtenaren hoger is dan de wettelijke basispensioenbijdrage van het bestuur¹. Het verschil tussen beide bedragen wordt vermenigvuldigd met de responsabiliseringscoëfficiënt en zo bekom je het bedrag van de responsabiliseringsbijdrage. Deze coëfficiënt is een tijdelijke korting, want zo moet niet het volledige verschil worden betaald. Er is sprake van het optrekken van deze coëfficiënt tot 75% en meer.

Volgens een studie die het bestuur heeft laten uitvoeren voor de gemeente en het OCMW, zullen beide entiteiten pas in 2033 voor het eerst een responsabiliseringsbijdrage moeten betalen. Dus voorlopig worden de responsabiliseringsbijdragen, geraamd door de federale pensioendienst, niet ingeschreven. De studie geniet de voorkeur op de ramingen van de federale pensioendienst omwille van de manier van berekenen: de federale pensioendienst berekent deze responsabiliseringsbijdragen op werkgeversniveau aan de hand van geaggregeerde gegevens voor de loonmassa en de pensioenlast. De studie daarentegen gaat uit van persoonsgegevens en houdt dus rekening met verwachte statutaire aanwervingen, pensioneringen, pensioendata, vervangingsratio's, enz.

De verhoging van de wettelijke pensioenleeftijd heeft een tijdelijk positief gevolg op de mogelijke discrepantie tussen pensioenbijdragen en werkelijk uit te betalen pensioenen. De statutaire personeelsleden gaan immers een paar jaar later met pensioen en dragen dus langer bij aan het wettelijk pensioenfonds.

¹ De wettelijke basispensioenbijdragen worden bekomen door het vermenigvuldigen van de loonmassa van de statutaire personeelsleden met het wettelijke basisbijdragepercentage voor het beschouwde jaar (in 2021 is dit percentage 38,5%: bestaande uit 7,5% werknemersbijdrage en 34% werkgeversbijdrage min 3% korting – vanaf 2022 is er sprake van 43%).

Vaak komt een contractueel ambtenaar in de plaats van een statutair ambtenaar bij pensionering of bij vertrek uit de organisatie. Dit houdt een risico in op een hogere responsabiliseringsbijdrage aangezien een contractueel personeelslid minder bijdraagt aan het wettelijk pensioenfonds.

De categorie **goederen en diensten** (22% van de exploitatie-uitgaven) is voornamelijk onderhevig aan de invloed van de economie. Als de inflatie stijgt, stijgen de prijzen automatisch mee en rekenen de leveranciers en aannemers deze door aan de gemeente en het OCMW. In de aanpassing van het meerjarenplan is er maximaal rekening gehouden met de voorspellingen van het federaal planbureau. Op die manier is het risico om voor verrassingen te komen staan midden in het jaar beperkt. Maar de huidige economische situatie heeft aangetoond dat niet op alles kan geanticipeerd worden. Niemand had de oorlog in Oekraïne verwacht en al zeker niet de impact op de economie.

In de aanpassing van het meerjarenplan is deze kost sterk gestegen, zeker in vergelijking met de jaren 2020 en 2021. Ondanks het maximaal afkomen van de marges, is er toch een sterke stijging door de hoge inflatie. Er is rekening gehouden met de voorspelde inflatie van het jaar 2022 en ook de toekomstige jaren, om op die manier de meeste schokken te kunnen opvangen. De vraag is gesteld aan elke budgethouder om de grenzen van elk uitgavenkrediet te respecteren. Indien een budgethouder geld tekort komt voor een bepaalde geraamde uitgave, dient hij/zij geld van een andere budgetpost te minderen. Dit is uiteraard niet altijd mogelijk, maar door deze vraag blijft iedereen bijzonder spaarzaam en kunnen er nog extra spaarmiddelen gegenereerd worden voor de volgende legislatuur.

De **toelagen** (16%) blijven ook stijgen doorheen de jaren. Dit heeft alles te maken met de bijdragen die het bestuur betaalt aan verschillende intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, de politiezone, de brandweerzone, kerkfabriek, IVIO en andere. Samenwerkingsverbanden die ook onderhevig zijn aan stijgende kosten, voornamelijk personeelskosten. In het meerjarenplan is steeds maximaal rekening gehouden met de meerjarenplannen van bovenstaande instanties. Dit zijn cijfers die ook zij hebben voorgelegd aan hun raden van bestuur. Dus in principe zijn op die manier de risico's beperkt.

Maar natuurlijk zijn deze entiteiten ook onderhevig aan de economische situatie. Dus als de inflatie stijgt met hogere kosten tot gevolg, dan zal dit ook een impact hebben op ons meerjarenplan. Een aantal van bovenstaande entiteiten hebben extra middelen gevraagd bovenop hun ingediende meerjarenplannen. De opgemaakte meerjarenplannen konden uiteraard geen rekening houden met de huidige economische situatie ten gevolge van de energiecrisis.

Specifieke kosten sociale dienst zijn kosten die heel sterk kunnen schommelen. Deze kosten zijn afhankelijk van het aantal mensen dat zich aandient bij het OCMW. Een groot deel van de individuele hulpverlening van het OCMW is (gedeeltelijk) gesubsidieerd, wat de impact van het risico meteen vermindert. In het meerjarenplan is het vooraf niet in te schatten wat de werkelijke uitgaven zullen zijn. In de aanpassing van het meerjarenplan zijn de ramingen voor leefloon en steun opgetrokken voor de jaren 2022 en 2023.

Risico's inzake de gevolgen van investeringen op exploitatie.

In deze aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 staan nog twee patrimoniumprojecten gepland met een rechtstreekse invloed op het exploitatiebudget: de aanbouw van een nieuwe sporthal en de uitbreiding van de gemeenteschool de Zon.

Eenmaal de bouwwerken concreet zijn opgestart, is er zicht op de timing van ingebruikname en kan de impact op de exploitatie in kaart worden gebracht.

Momenteel bevat het exploitatiebudget doorheen het meerjarenplan dus nog een huidige stand van zaken met het huidig patrimonium. De impact op exploitatie zal eerder beperkt blijven, aangezien maximaal energie-neutraal bouwen voorop staat. Dit zowel voor de sporthal, maar ook voor de uitbreiding van de klaslokalen. Bij beide projecten horen ook (energetische) renovaties van bestaande gebouwen, waardoor de exploitatiekosten op die manier onder controle blijven.

In deze aanpassing van het meerjarenplan zijn er investeringsuitgaven voorzien voor de inrichting van een fietsbibliotheek en een clubhuis voor de tienerwerking, 'De Zolder'. Van zodra deze twee ruimtes zijn ingericht, worden de nodige exploitatiebudgetten voorzien voor onder andere elektriciteit, gas, water en andere onderhoudskosten...

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen.

Als bestuur heb je niet altijd vat op de meerjarenplannen van de verbonden partijen, zeker ook omdat deze onderhevig zijn aan een andere regelgeving (hetzij federaal, hetzij Vlaams). Ook is het een feit dat de lokale besturen de politiezone en de brandweerzone helpen financieren, maar dat de krijtlijnen van de werking van de zones worden bepaald door de federale overheid. Dit zorgt voor onzekerheid bij de lokale besturen aangezien ze zelf de touwtjes niet in handen hebben. Het is ook heel moeilijk om dit risico in te dekken.

In principe zouden deze risico's moeten afgedekt zijn voor de huidige legislatuur aangezien het meerjarenplan uitgaat van de meerjarenplannen van elke verbonden partij. Zowel de politiezone MIDOW, brandweerzone MIDWEST, woondienst regio Izegem, afvalintercommunale IVIO, kerkfabriek Sint-Amand, ... hebben een meerjarenplan voor de komende legislatuur neergelegd en laten goedkeuren door hun eigen raden van bestuur. Deze plannen zijn overgenomen in het meerjarenplan van het bestuur. Er wordt verondersteld dat elke partij zijn/haar huiswerk goed heeft gemaakt en zelf ook met allerlei risico's rekening houdt. Van zodra de gemeente en/of het OCMW zicht krijgen op aangepaste cijfers van de verbonden entiteiten, worden deze cijfers ook vertaald in het meerjarenplan van de gemeente.

Risico's als gevolg van de overdracht van het openbaar verlichtingsnet

Tijdens deze legislatuur is het openbare verlichtingsnet overgedragen aan FLUVIUS met het oog op de ombouw van het verlichtingspark naar led tegen 2030. Hiervoor is een financieel plan opgemaakt door FLUVIUS, gebaseerd op het masterplan openbare verlichting. Het risico van deze overdracht huist vooral in het feit dat elke afwijking van het masterplan openbare verlichting een financiële impact heeft op de financiën. Stel dat het bestuur kiest om de verlichting te dimmen in plaats van te doven op bepaalde locaties, zorgt dit uiteraard voor een extra kost.

De werken worden van nabij opgevolgd en gemonitord. Meermaals per jaar geeft FLUVIUS een stand van zaken inzake de geplande investeringen en de eventuele extra investeringen. Op die manier kan indien nodig de financiële weerslag ervan worden vertaald in een eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan. In de huidige aanpassing van het meerjarenplan zijn de cijfers voor het leasing-actief en de leasingschuld opgetrokken voor de komende jaren om op die manier de meerkosten van extra ledverlichting (op bijvoorbeeld trage wegen) op te vangen. Het is moeilijk om vooraf in te schatten wat de precieze impact zal zijn, gezien de boekhoudkundige verwerking van deze overdracht OV, maar deze extra marge zorgt toch voor wat ruimte.

Andere risico's.

In het meerjarenplan is de verkoop voorzien van meerdere panden. Een mogelijk risico zit hier in de verkoopprijs. Wat als een pand wordt verkocht onder de geraamde opbrengst? Voorzichtig ramen is de boodschap. Bij enkele panden is de verkoopprijs gelijk gesteld aan de aankoopprijs van het pand. Het blijft natuurlijk ook altijd afwachten of het pand al dan niet verkocht geraakt. Ook dat is een risico.

Een bijkomend risico zit ook in het eventueel bijsturen van de verkoopplannen. Wat als een pand toch nog nuttig blijkt voor de organisatie, waardoor last minute wordt beslist dat deze verkoop niet doorgaat? Uiteraard heeft dit meteen een grote impact op het meerjarenplan. Vandaar ook dat er jaarlijks bij de aanpassing van het meerjarenplan wordt stilgestaan bij elke verkoop in het verschiet, zodat er tijdig kan worden bijgestuurd en onmiddellijk de berekening kan worden gemaakt of dit financieel haalbaar is.

Beschrijving van grondslagen en assumpties.

Om de inhoud van het meerjarenplan goed te kunnen beoordelen, is het nodig dat de raadsleden voldoende informatie krijgen over de belangrijkste uitgangspunten en hypothesen die het bestuur heeft gebruikt bij de opmaak van de ramingen. Hieronder zijn de meeste grondslagen en assumpties voor het huidige meerjarenplan weergegeven.

Algemeen

Het algemeen rekeningstelsel van de gemeente en het OCMW is volledig gelijk getrokken en in overeenstemming met de nieuwe spelregels van BBC2020.

Zoals eerder gesteld, bestaat het meerjarenplan uit acht beleidsdomeinen om de continuïteit/vergelijkbaarheid met het verleden te handhaven. Een overzicht van de samenstelling van deze beleidsdomeinen is onderdeel van de documentatie bij het meerjarenplan.

De opbouw van het meerjarenplan is een samenwerking tussen de financiële dienst en alle diensten binnen de gemeente en het OCMW. Elke dienst (en de daarbij horende budgethouder) maakt het meerjarenplan voor hun werking op. Dit is doorgesproken met de bevoegde schep en, de burgemeester, de bevoegde directeur en de financieel directeur. Nadien worden deze cijfers geconsolideerd en bekrachtigd in het begrotingsconclaf.

De reden voor deze decentrale opmaak is te wijten aan de kennis van alle betrokken diensten en budgethouders. Zij zijn best geplaatst om evoluties van de uitgaven/ontvangsten binnen hun werking in te schatten. Zij weten best welke bedragen onderhevig zijn aan inflatie, welke bedragen vast liggen door contracten, wat de timing is van bepaalde evenementen,

De voornaamste assumpties en grondslagen opgesomd...

Personeelskosten

Voor de opmaak van het personeelsbudget is vertrokken vanuit de beleidsitems over de entiteiten gemeente en OCMW heen. Dus ongeacht de payroll waarop een personeelslid staat (soms bepaald door subsidies sociale maribel), wordt het personeelslid toegekend aan het relevante item van de dienst. Op die manier kan je de personeelskost van elke dienst correct in kaart brengen.

De personeelskosten zijn geraamd door de personeelsdienst. Per personeelslid is in kaart gebracht wat de wedde voor het relevante jaar is, dus rekening houdend met schaal, anciënniteit, ... Dus het MJP geeft altijd perfect de kosten voor elk personeelslid weer, in de veronderstelling dat er geen onverwachte zaken gebeuren zoals ziekte. Voor de jaren die hierop volgen, is er rekening gehouden met de voorspellingen van het federaal planbureau, zodat een eventuele index is opgenomen. Indien er in de loop van het meerjarenplan mensen op pensioen zouden gaan, wordt steeds de afweging gemaakt tussen opvangen met bestaand personeel, nieuwe aanwerving of outsourcing (zoals eerder aangekaart). Kiest het bestuur voor een nieuwe aanwerving, dan wordt ook de loonkost zo realistisch mogelijk ingeschreven.

Sprongen in de patronale pensioenbijdrage van de statutaire personeelsleden zijn maximaal meegenomen in het meerjarenplan. Momenteel is er nog steeds sprake van een korting op de werkgeversbijdragen van 3%, waardoor het bestuur momenteel 32,5% bijdrage betaalt. Deze percentages en de eventueel toegekende kortingen worden ook van nabij opgevolgd. Het is nog niet duidelijk hoelang de lokale besturen nog van die korting van 3% zullen kunnen genieten. Dat geld komt

van reserves die zijn opgebouwd door de lokale besturen die al het langst bij het gesolidariseerd pensioenfonds zijn aangesloten. De vraag is hoe groot die reserves op vandaag nog zijn. Er is sprake dat de korting eventueel nog zou verlengd worden tot 2024, maar dit is allesbehalve zeker.

Subsidies in kader van gesco's, sociale maribel, sine, activa en VOP worden per persoon correct berekend en ingeschreven in het meerjarenplan.

Goederen en diensten

Elke dienst maakt een raming op voor de uitgaven goederen en diensten. Hiervoor krijgen de diensten de rekeningcijfers van de voorgaande 2 jaren en een stand van zaken van het lopende boekjaar ter beschikking. Op die manier is er toch een duidelijke basis om hun ramingen op te baseren.

Elke dienst tracht rekening te houden met alle aangekondigde veranderingen: inflatie, heronderhandelen van raamcontracten en overeenkomsten, ... Op het budgetoverleg wordt alles besproken en gemotiveerd met als doel het jaarbudget zo realistisch mogelijk op te maken.

Toegestane werkingssubsidies

Zoals meermaals vermeld, zijn de meerjarenplannen van de verbonden entiteiten overgenomen in het meerjarenplan. Andere toegestane werkingssubsidies zijn gebaseerd op reglementen, samenwerkingsovereenkomsten of zijn goedgekeurd in de lijst van de nominatieve toelagen.

Specifieke kosten sociale dienst

De evolutie van het verleden speelt een rol, aan zowel de uitgaven- als de ontvangstenzijde. Dit blijft natuurlijk heel moeilijk om vooraf in te schatten.

Inkomsten uit belastingen

De tarieven van de belastingen zijn niet aangepast. De aanvullende personenbelasting blijft op 8% en de opcentiemen onroerende voorheffing blijven op 1.228. Zowel voor de opcentiemen onroerende voorheffing als voor de aanvullende personenbelasting zijn de ramingen van de hogere overheid overgenomen in het meerjarenplan. Voor de onroerende voorheffing is vertrokken van de raming 2023 en nadien is een stijgingspercentage berekend op basis van de voorspelde inflatie van het federaal planbureau voor de jaren 2024-2025. Aangezien het om voorspellingen gaat, is een veiligheidsmarge ingebouwd. Voor de aanvullende personenbelasting zijn de ramingen van FOD Financiën gevolgd. Maar ook hier is voor de later jaren 2024-2025 een veiligheidsmarge ingebouwd.

Werkingssubsidies

De werkingssubsidies zijn ingeschreven op basis van de info van de hogere overheden. Indien er ramingen ter beschikking zijn voor de duurtijd van het meerjarenplan zijn deze ramingen overgenomen. Zijn er geen ramingen ter beschikking, dan is het verleden een leidraad.

Inkomsten uit de werking

Het verleden is de voornaamste leidraad om deze inkomsten in te schatten. De diensten ramen deze inkomsten, aangezien zij de meeste kennis hebben over eventuele veranderingen. Als de dienstverlening niet verandert en er ook geen sprake is van tariefwijziging, is het verleden zeker een goede basis om van te vertrekken. Indien het college of vast bureau nieuwe tarieven heeft goedgekeurd, worden de inkomsten berekend op basis van de hoeveelheden uit het verleden.

Financiële ontvangsten

De inkomsten uit dividenden zijn gelijk aan de ramingen volgens briefwisseling. Het overgrote deel van de dividenden zijn gekoppeld aan elektriciteit en gas. In de huidige aanpassing van het meerjarenplan is rekening gehouden met de ramingen aangeleverd door FLUVIUS (zie info financiële risico's).

Investerings

De geplande investeringen van het meerjarenplan zijn zo realistisch mogelijk ingeschat zowel qua bedragen als qua timing. Uiteraard is er rekening gehouden met de info ter beschikking bij opmaak van het meerjarenplan. Bijsturing van bepaalde investeringen zal nodig zijn van zodra de nodige studies zijn opge maakt en er zicht is op de concrete planning en werkwijze van externe partijen.

6 jaar vooruit plannen voor investeringen die vaak van veel externe factoren afhankelijk zijn, is niet evident. Het is dan ook onrealistisch om aan te nemen dat er aan het plan van de investeringen voor de komende jaren niet meer zal gesleuteld worden.

Financieringen en leninglasten

Alles is opgenomen volgens de tabellen die de financiële instellingen aanleveren, zowel wat aflossingen en intresten betreft.

De aflossingen en financiële kosten ten gevolge van de nieuwe leasingschulden door de overdracht van de openbare verlichting, zijn uiteraard ook vertaald in de aanpassing van het meerjarenplan.

Gecumuleerd resultaat vorig boekjaar

Het gecumuleerd resultaat van het boekjaar 2022 volgt uiteraard uit de goedgekeurde jaarrekeningen van de gemeente en het OCMW, goedgekeurd in de raden van 18 april 2023.

Bijkomende documentatie

Alle bijkomende documentatie van het meerjarenplan 2020-2025 is opgenomen in het notuleringsprogramma COBRA. Deze documentatie bevat volgende achtergrondinformatie:

- Meest actuele versie van de omgevingsanalyse;
- Overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in het meerjarenplan zijn opgenomen met de bijhorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van de ontvangsten en de uitgaven;
- Een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies per jaar;
- Een overzicht van alle beleidsdomeinen en beleidsvelden die deel uitmaken van het meerjarenplan;
- Een overzicht van alle entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten;
- Een overzicht van de personeelsinzet waarvan het bestuur is uitgegaan voor de ramingen van de personeelsuitgaven die in het meerjarenplan zijn ingeschreven;
- Een overzicht van de jaarlijkse opbrengst per soort belasting die het bestuur heft;
- ...

Ook op de website: <https://www.ingelmunster.be/detiengrotewerken> kan u de voortgang van het beleidsprogramma 2019-2025 opvolgen!

AMJP 2020-2025 (4)
MOTIVERING VAN DE WIJZIGING

Motivering van de wijzigingen van het meerjarenplan.....	2
Verwerken resultaat van de vastgestelde jaarrekening.....	2
Investeringsbudget.....	3
SD3 – Evolutie naar een sportpark.....	3
NP_GW1 – GROOT WERK 1: Dorpskern en stationsomgeving.....	4
NP_GW7 – GROOT WERK 7: Fietsmaatregelen.....	4
NP_GW8 – GROOT WERK 8: Groen en ecologisch Ingelmunster.....	4
NP_002 – Infrastructuurwerken.....	5
NP_003_Patrimonium	5
NP_004 – Enkele losse projecten	5
Conclusie: impact op het financieel evenwicht?.....	6

Motivering van de wijzigingen van het meerjarenplan

De aanpassing van het meerjarenplan valt uiteen in twee onderdelen.

Ten eerste moet het *resultaat van de jaarrekening* van het voorgaand boekjaar steeds worden verwerkt in de eerstvolgende wijziging van het meerjarenplan.

Ten tweede is ook het *investeringsbudget* onder de loop genomen om deze uitgaven zo realistisch mogelijk te bepalen qua timing en budgetten.

Deze aanpassingen beïnvloeden logischerwijze het *financieel evenwicht* van het meerjarenplan.

Verwerken resultaat van de vastgestelde jaarrekening

Zoals eerder vermeld, moet **het resultaat van de vastgestelde jaarrekening** verwerkt worden in de huidige aanpassing van het meerjarenplan. De jaarrekening van de gemeente en het OCMW is vastgesteld op 18 april 2023 in zowel de gemeenteraad als de raad voor maatschappelijk welzijn.

De jaarrekening heeft een hoger gecumuleerd budgettair resultaat dan initieel was ingeschat, wat natuurlijk een positieve impact heeft op het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar of eenvoudiger gezegd: **er is een grotere spaarpot dan oorspronkelijk verwacht.**

Het boekjaar 2022 eindigde met een spaarpot van 17.043.350 euro. Dit was 4,6 miljoen hoger dan initieel ingeschat in de laatste aanpassing van het meerjarenplan. Het grootste deel van dit extra spaargeld (3,5 miljoen euro) is echter voor de investeringskredieten die zijn doorgeschoven van boekjaar 2022 naar boekjaar 2023. Dus uiteindelijk is er in het jaar 2022 extra beleidsruimte gecreëerd van 1,1 miljoen euro. Dit creëert ruimte voor de dagelijkse werking en investeringen vanaf het boekjaar 2023.

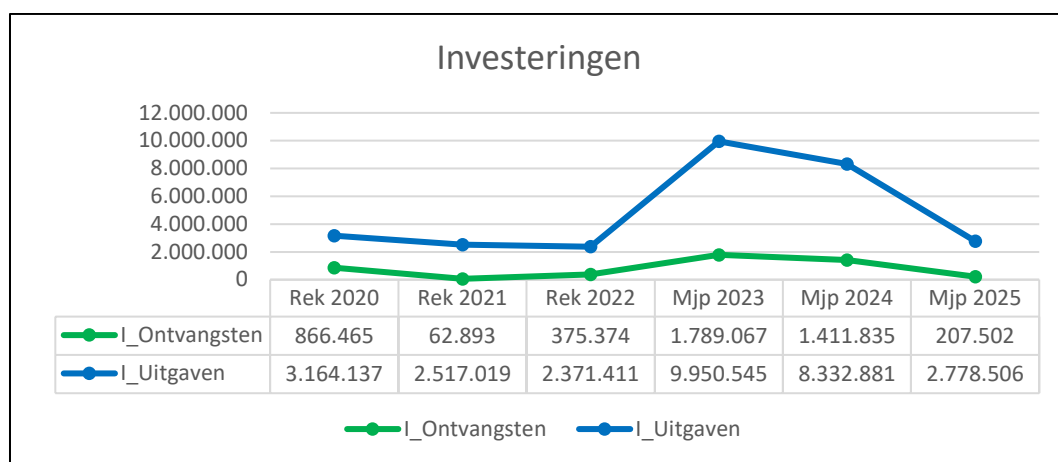
Investeringsbudget

De wijziging van het investeringsbudget is de reden waarom er een aanpassing van het meerjarenplan wordt voorgelegd aan de gemeenteraad van juni 2023.

Een aantal noodzakelijke aanpassingen drongen zich op, zoals middelen voorzien voor het nieuwe kunstgrasveld en de aankoop van de gronden gelegen in de Weststraat. Tegelijk zijn ook een aantal investeringen correct gezet wat betreft timing en krediet op basis van nieuwe info en offertes.

Voor de periode 2020-2025 is er in de aanpassing van het meerjarenplan een bedrag van 29,1 miljoen euro ingeschreven aan investeringsuitgaven (+ 2,7 miljoen euro). Hiervan is al 8 miljoen euro uitgegeven in de eerste boekjaren tot en met 2022. Voor het huidige jaar 2023 en de toekomstige jaren 2024 en 2025 staat er nog een uitgave klaar van 21 miljoen euro.

De investeringsontvangsten bedragen 4,7 miljoen voor de periode 2020-2025 (+ 1,2 miljoen euro). Hiervan is al 1,3 miljoen euro ontvangen in de eerste boekjaren tot en met 2022. Voor het huidige jaar 2023 en de toekomstige jaren 2024 en 2025 is er nog een ontvangst van 3,4 miljoen euro ingeschreven.



De belangrijkste wijzigingen in het investeringsbudget zijn opgelijst per investeringsportefeuille.

SD3 – Evolutie naar een sportpark

De voornaamste aanpassing van het investeringsbudget situeert zich in het prioritaire beleid, meer bepaald in de strategische doelstelling "Sportpark". In ontvangsten is een bedrag van 992.225 euro ingeschreven. Dit is de Vlaamse investeringssubsidie die is toegekend aan de gemeente Ingelmunster in kader van het decreet houdende de ondersteuning van bovenlokale sportinfrastructuur.

Het totale uitgavenbudget voor deze doelstelling in deze legislatuur is opgetrokken tot 9,25 miljoen euro (+ 2,1 miljoen euro). Een **eerste** belangrijke wijziging is het voorzien van een investeringstoelage aan SV Ingelmunster voor de aanleg van een kunstgrasveld op T3 (max. 580.000 euro). Deze investeringstoelage kadert in een vernieuwde samenwerkingsovereenkomst (goed te keuren in de gemeenteraad van 20 juni 2023). Bijkomend is er 25.000 euro voorzien voor schuilinfrastructuur bij dit kunstgrasveld.

Een **tweede** wijziging heeft te maken met de bouw van het nieuwe zaaldeel. Dit bedrag is opgetrokken tot 6,5 miljoen euro, gespreid over de jaren 2023 en 2024. (Hier tegenover staat de Vlaamse investeringssubsidie van 922.250 euro.) Het bedrag van 6,5 miljoen euro is voor de bouw van de

nieuwe gym- en trampolinehal met bijhorend sportmateriaal, de renovatie van de stookplaats van de oude sporthal, het verplaatsen van de elektriciteitscabine, het voorzien van zonnepanelen, de renovatie van de cafetaria, ... Ook de erelonen, geraamd op 550.000 euro, behoren tot dit project.

Tot slot zijn ook de omgevingswerken, herstellingen en renovaties van eventuele bijkomende constructies die kaderen in het masterplan sport, meer accuraat geraamd. De omgevingsaanleg van het nieuwe zaaldeel, inclusief voorplein aan de cafetaria, is geraamd op 466.000 euro. De aanleg van de krachtbalvelden, inclusief omheining en verlichting is geraamd op 170.000 euro. Het uitbreken van bestaande paden en verhardingen en het heraanleggen van wandel- en fietspaden en eventuele verhardingen, is geraamd op 180.000 euro. Ook is er 200.000 euro voorzien voor de aanleg van een nieuw speelplein en de heraanleg van de groenzone rond dit speelplein (onder andere het verplaatsen van de “berg” aarde). Tot slot is er beslist om één van de bestaande tribunes van T1 van het voetbal om te bouwen tot een volwaardige berging voor het sportcentrum. Eenmaal deze berging is afgewerkt, kunnen een aantal oude containers worden verwijderd. Deze investering is geraamd op 360.000 euro.

NP_GW1 – GROOT WERK 1: Dorpskern en stationsomgeving

In totaal bevat deze portefeuille 4,3 miljoen euro uitgaven in deze legislatuur. Hier is 140.000 euro extra voorzien voor de rioleringstoelage binnen het project van de nieuwe Lysbrug in boekjaar 2025. Het gemeentelijk aandeel in de werken aan de Kanaalstraat, geraamd op 75.000 euro, is achteruit geschoven in de tijd naar boekjaar 2025.

NP_GW7 – GROOT WERK 7: Fietsmaatregelen

In totaal bevat deze portefeuille 428.856 euro uitgaven voor deze legislatuur. Een aantal kredieten zijn aangepast in deze portefeuille, zowel in uitgaven als ontvangsten.

Er is extra geld voorzien voor de (her)aanleg van Sentier 50 (vanaf de Kleine Weg tot aan de Kruisstraat) en Sentier 42 (tussen Bruggestraat en N50) in het boekjaar 2023. In totaal is 175.000 euro voorzien. In boekjaar 2024 is 35.000 euro voorzien voor de (her)aanleg van Sentier 67 (tussen Rozestraat en Mispelstraat in Izegem).

Voor de investeringen van het Kopenhagenplan is in deze portefeuille 25.000 euro voorzien. De uitgaven binnen dit Kopenhagenplan zijn wel ruimer geraamd, maar deze investeringen zitten verspreid over meerdere investeringsportefeuilles (openbare verlichting, buitengewoon onderhoud wegen, aanleg trage wegen).

Ook de maximale subsidie waarop we recht hebben binnen het Kopenhagenplan is ingeschreven in het meerjarenplan. Er is een bedrag van 79.844,61 euro ingeschreven aan ontvangstenzijde.

NP_GW8 – GROOT WERK 8: Groen en ecologisch Ingelmunster

De investeringsuitgaven in deze portefeuille zijn geraamd op 440.727 euro voor deze legislatuur, met hier tegenover een ontvangst van 185.441 euro.

De aankoop van de grond in de Weststraat, goedgekeurd in de gemeenteraad van februari 2023, is ingeschreven in het meerjarenplan. Het verkoopbedrag is vastgelegd op 214.060 euro. Hier tegenover is een subsidie ingeschreven van 165.410 euro aan ontvangstenzijde. Deze aankoop is ingeschreven onder de actie van het Lokaal Energie en Klimaatpact.

NP_002 – Infrastructuurwerken

De investeringsuitgaven voor wegenwerken zijn geraamd op 2,3 miljoen euro voor de periode 2020-2025.

De voornaamste wijziging heeft te maken met het project “Nijverheidsstraat”. Het totale investeringsbudget is niet aangepast, maar het budget is wel voor de helft doorgeschoven naar boekjaar 2024. Het project is qua timing opgeschoven, dus zullen ook de facturen opschuiven in de tijd.

Voor het project “ontharding parking brandweer” is 65.000 euro extra budget voorzien voor het saneren van de verontreinigde grond.

NP_003_Patrimonium

In totaal bevat deze portefeuille 3,5 miljoen euro uitgaven voor deze legislatuur. Hier staat wel een ontvangst van 2,2 miljoen euro tegenover.

Een **eerste** wijziging betreft een verschuiving in de tijd voor de investeringen in de schoolgebouwen. Zowel de uitgaven als de ontvangsten zijn verdeeld over de boekjaren 2023 en 2024 (50/50).

Een **tweede** wijziging is het gevolg van een controle brandveiligheid in de Ermitage. Als gevolg van deze controle is de plaatsing van 40 nieuwe branddeuren voorzien voor een bedrag van 61.000 euro. Ook is er budget voorzien voor een extra ruimte (bijgebouw?) voor het stallen van de elektrische scooters van de bewoners.

Een **derde** wijziging situeert zich in het domein vrije tijd. Er is geld voorzien voor een fietsbib (10.000 euro) en een ‘clubhuis’ voor de tienerwerking (15.000 euro). Ook is er budget ingeschreven voor twee religieus projecten in het sportcentrum (T2 en de oude sporthal).

Tot slot is er nog 5.000 euro budget ingeschreven voor de sturing van de fontein en de watertafel op afstand.

NP_004 – Enkele losse projecten

Deze projecten zijn geraamd op 932.376 euro voor deze legislatuur.

Er is 20.000 euro extra voorzien voor meubilair voor de twee gemeentescholen en de investeringstoelage van 15.000 euro aan SV Ingelmunster voor een nieuwe grasmachine is geschrapt.

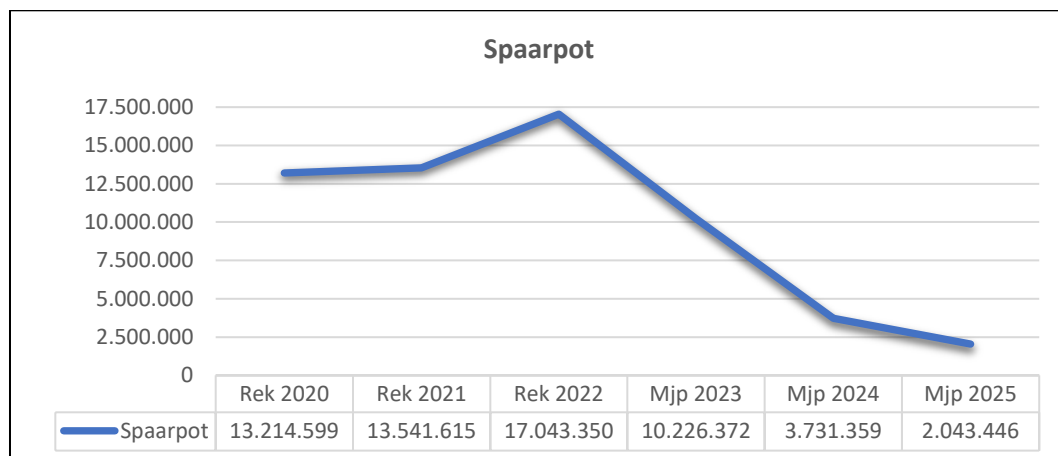
Conclusie: impact op het financieel evenwicht?

In vergelijking met de laatste aanpassing van het meerjarenplan, is de spaarpot gedaald met 300.000 euro.

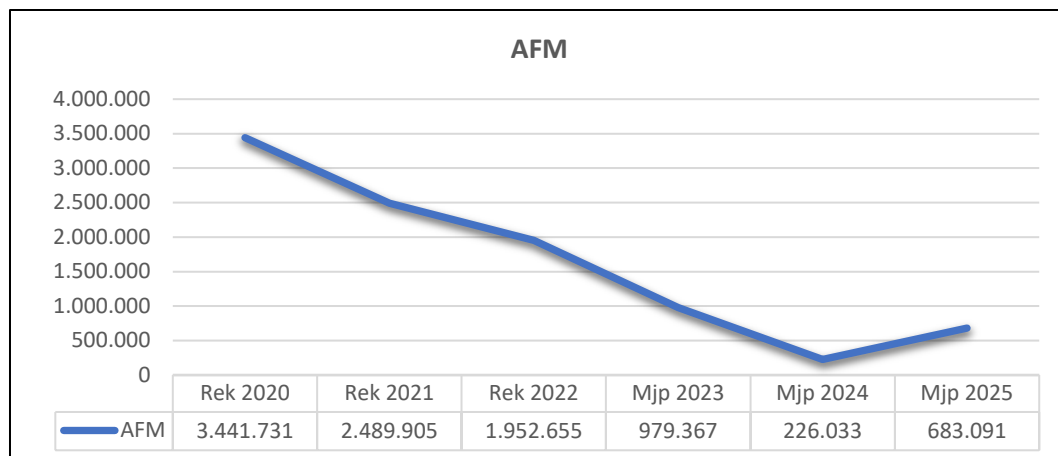
De verwerking van de cijfers uit de jaarrekening hebben enerzijds een positieve invloed op deze spaarpot, terwijl de aanpassingen van het investeringsbudget een negatieve invloed hebben.

Belangrijk om op te merken is dat er bewust voor gekozen is het exploitatiebudget nog niet aan te passen. Deze aanpassing van het meerjarenplan is volledig in functie van enkele cruciale investeringen die dit jaar nog zullen worden uitgevoerd.

Deze aanpassing van het meerjarenplan resulteert uiteindelijk in onderstaande grafiek.



Aangezien er bewust niks gewijzigd is aan het exploitatiebudget, wijzigt de autofinancieringsmarge niet in deze aanpassing van het meerjarenplan voor de jaren 2023-2025. Enkel het jaar 2022 wijzigt, aangezien dit nu afgewerkte jaarrekeningcijfers zijn in plaats van ramingen.



Het blijft evenwel belangrijk om op te merken dat de vergelijking tussen jaarrekening- en geraamde budgetcijfers altijd een vertekend beeld geeft. Ook al zijn er inspanningen geleverd om de marges aan te pakken, dan nog zullen er altijd marges in de cijfers aanwezig zijn. En automatisch worden uitgaven dan wat te hoog geraamd, terwijl de ontvangsten te laag worden ingeschat. De tijd zal uitwijzen of de huidige resterende marges in het budget blijven.