



SPIERE-HELKIJN

MEERJARENPLAN

2020 – 2025

AANPASSING KREDIETEN 2022

INHOUDSOPGAVE

BOEKDEEL I

1 STRATEGISCHE NOTA

- 1.1 Per beleidsdoelstelling met prioritaire acties
- 1.2 Overzicht beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire acties aan gekoppeld zijn
- 1.3 (Link naar) het overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen, acties en bijhorende ramingen

2 FINANCIËLE NOTA

- 2.1 Financieel doelstellingenplan (M1)
- 2.2 Staat financieel evenwicht (M2)
- 2.3 Overzicht kredieten (M3)

3 TOELICHTING BIJ HET MEERJARENPLAN

- 3.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)
- 3.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)
- 3.3 Investeringsprojecten – per prioritaire acties (T3)
- 3.4 Evolutie financiële schulden (T4)
- 3.5 Toelichtende nota
- 3.6 Overzicht financiële risico's
- 3.7 Grondslagen en assumpties bij de opmaak van het meerjarenplan



1 STRATEGISCHE NOTA

1.1 PER BELEIDSDOELSTELLING MET PRIORITAIRE ACTIES

Prioritaire beleidsdoelstelling: BEV: Kwaliteitsvolle en klantgerichte dienstverlening van de kerntaken

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	120.275	132.516	188.970	169.575	170.590	172.495
Ontvangsten	15.035	16.876	31.445	27.780	27.780	27.780
Saldo	-105.240	-115.640	-157.525	-141.795	-142.810	-144.715
Investerings						
Uitgaven	0	0	6.850	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-6.850	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: BEV-1: De gemeente verzorgt de basisdienstverlening inzake bevolking en burgerlijke stand

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	20.989	28.804	25.390	25.040	26.055	27.960
Ontvangsten	78	3	13.300	11.300	11.300	11.300
Saldo	-20.911	-28.801	-12.090	-13.740	-14.755	-16.660
Investerings						
Uitgaven	0	0	6.850	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-6.850	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: BEV-1.1.1: De gemeente digitaliseert de dienst bevolking

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	1.252	2.060	1.255	1.255	1.255
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-1.252	-2.060	-1.255	-1.255	-1.255
Investerings						
Uitgaven	0	0	6.850	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-6.850	0	0	0
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	20.989	27.552	23.330	23.785	24.800	26.705
Ontvangsten	78	3	13.300	11.300	11.300	11.300
Saldo	-20.911	-27.549	-10.030	-12.485	-13.500	-15.405
Investerings						
Financiering						

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	99.286	103.712	163.580	144.535	144.535	144.535
Ontvangsten	14.956	16.873	18.145	16.480	16.480	16.480
Saldo	-84.330	-86.839	-145.435	-128.055	-128.055	-128.055
Investerings						
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: DO-1: Weginfrastructuur

Kwalitatieve omschrijving: De gemeente bouwt een degelijke en veilige weginfrastructuur uit.

Hiermee wordt niet alleen de rijweg bedoeld, maar het geheel van infrastructuur die op, naast en onder de openbare weg terug te vinden is; zoals wegen, rioleringen, waterzuivering, openbare verlichting.

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	102.896	172.978	170.945	146.835	147.235	157.635
Ontvangsten	138.302	132.703	132.700	137.410	136.080	137.930
Saldo	35.406	-40.276	-38.245	-9.425	-11.155	-19.705
Investerings						
Uitgaven	338.744	584.853	387.160	0	0	0
Ontvangsten	225.227	46.297	59.280	9.280	9.280	9.280
Saldo	-113.517	-538.557	-327.880	9.280	9.280	9.280
Financiering						

Prioritair actieplan: GG-1: De gemeente beheert de lokale wegen en waterlopen

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	102.896	172.978	170.945	146.835	147.235	157.635
Ontvangsten	138.302	132.703	132.700	137.410	136.080	137.930
Saldo	35.406	-40.276	-38.245	-9.425	-11.155	-19.705
Investerings						
Uitgaven	338.744	584.853	387.160	0	0	0
Ontvangsten	225.227	46.297	59.280	9.280	9.280	9.280
Saldo	-113.517	-538.557	-327.880	9.280	9.280	9.280
Financiering						

Prioritaire actie: GG-1.1.2: Nieuw Centrum

Verkeersveilig maken van de schoolomgeving op het Nieuw Centrum

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	38.939	34.171	0	0	0	0
Ontvangsten	0	37.019	0	0	0	0
Saldo	-38.939	2.849	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: GG-1.1.4: Robecijnplein Spiere

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	55	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-55	0	0	0	0
Investeringen						
Uitgaven	9.929	302.154	275.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.929	-302.154	-275.000	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: GG-1.3.2: De gemeente zorgt voor een energiezuinig openbare verlichtingsnet

In zitting van 18 september 2019 heeft de gemeenteraad de verkoop van het openbaar verlichtingsnet aan Fluvius goedgekeurd. Fluvius zal in overleg met de gemeente overgaan tot het ver-LED-den van de verlichtingspalen. Door af te stappen van de klassieke lichtpunten zal de gemeente kunnen besparen op elektriciteit. In eerste fase zullen de meest energieverslindende verlichtingspalen aangepakt worden.

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	38.687	56.189	40.000	30.000	30.000	30.000
Ontvangsten	0	0	1.175	7.410	6.080	7.930
Saldo	-38.687	-56.189	-38.825	-22.590	-23.920	-22.070
Investeringen						
Uitgaven	275.449	248.528	52.330	0	0	0
Ontvangsten	157.727	9.277	9.280	9.280	9.280	9.280
Saldo	-117.722	-239.251	-43.050	9.280	9.280	9.280
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	64.209	116.734	130.945	116.835	117.235	127.635
Ontvangsten	138.302	132.703	131.525	130.000	130.000	130.000
Saldo	74.093	15.969	580	13.165	12.765	2.365
Investeringen						
Uitgaven	14.427	0	59.830	0	0	0
Ontvangsten	67.500	0	50.000	0	0	0
Saldo	53.073	0	-9.830	0	0	0
Financiering						

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: DO-2: Energie

Kwalitatieve omschrijving: De gemeente zet in op energiebesparing, hernieuwbare energie en een slim energienet.

Via de intercommunale vereniging Gaselwest wordt geïnvesteerd in diverse energieprojecten en het elektriciteitsnet. Anderzijds streeft de gemeente na om minder energie te gebruiken en zelf op te wekken op de diverse sites van de gemeente

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	997	2.805	10.450	3.950	3.950	3.950
Ontvangsten	108.431	97.579	88.240	85.545	85.545	83.675
Saldo	107.434	94.774	77.790	81.595	81.595	79.725
Investerings						
Uitgaven	3.120	3.484	32.195	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.120	-3.484	-32.195	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: GG-2: De gemeente beheert het lokaal energienet en produceert energie

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	997	2.805	10.450	3.950	3.950	3.950
Ontvangsten	108.431	97.579	88.240	85.545	85.545	83.675
Saldo	107.434	94.774	77.790	81.595	81.595	79.725
Investerings						
Uitgaven	3.120	3.484	32.195	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.120	-3.484	-32.195	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: GG-2.3.2: De gemeente produceert groene energie dak loads

De gemeente investeert in de aankoop van zonnepanelen die zullen geplaatst worden op het dak van de nieuwe loads, om zo de energiebehoefte van deze site te neutraliseren.

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	0	15.655	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-15.655	0	0	0
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	997	2.805	10.450	3.950	3.950	3.950
Ontvangsten	108.431	97.579	88.240	85.545	85.545	83.675
Saldo	107.434	94.774	77.790	81.595	81.595	79.725
Investerings						
Uitgaven	3.120	3.484	16.540	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.120	-3.484	-16.540	0	0	0
Financiering						

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: DO-4: Openbaar groen

Kwalitatieve omschrijving: De gemeente houdt het openbaar groen in stand.

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	27.778	27.763	26.140	32.985	32.985	32.985
Ontvangsten	0	0	50	50	50	50
Saldo	-27.778	-27.763	-26.090	-32.935	-32.935	-32.935
Investerings						
Uitgaven	0	11.065	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-11.065	0	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: GG-5: De gemeente onderhoudt de groene zones en beschermt de biodiversiteit, landschappen en bodem

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	27.778	27.763	26.140	32.985	32.985	32.985
Ontvangsten	0	0	50	50	50	50
Saldo	-27.778	-27.763	-26.090	-32.935	-32.935	-32.935
Investerings						
Uitgaven	0	11.065	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-11.065	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: GG-5.1.3: De gemeente voorziet zitbanken

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investerings						
Uitgaven	0	11.065	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-11.065	0	0	0	0
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	27.778	27.763	26.140	32.985	32.985	32.985
Ontvangsten	0	0	50	50	50	50
Saldo	-27.778	-27.763	-26.090	-32.935	-32.935	-32.935
Investerings						
Financiering						

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: MIL: Milieu

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	169.778	186.571	220.420	221.130	226.505	231.890
Ontvangsten	4.353	3.042	8.910	17.115	17.115	17.115
Saldo	-165.425	-183.529	-211.510	-204.015	-209.390	-214.775
Investerings						
Uitgaven	57.575	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-57.575	0	0	0	0	0
Financiering						

Prioritair actieplan: MIL-1: De gemeente verzorgt de basisdienstverlening inzake inzameling afval huis-aan-huis en containerpark

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	151.055	164.796	187.015	195.535	200.535	205.535
Ontvangsten	3.653	3.042	8.910	17.115	17.115	17.115
Saldo	-147.402	-161.754	-178.105	-178.420	-183.420	-188.420
Investerings						
Uitgaven	44.622	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-44.622	0	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: MIL-1.2.3: De gemeente beheert het recyclagepark

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	4.053	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-4.053	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	43.283	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-43.283	0	0	0	0	0
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	147.002	164.796	187.015	195.535	200.535	205.535
Ontvangsten	3.653	3.042	8.910	17.115	17.115	17.115
Saldo	-143.349	-161.754	-178.105	-178.420	-183.420	-188.420
Investerings						
Uitgaven	1.339	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.339	0	0	0	0	0
Financiering						

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	18.723	21.775	33.405	25.595	25.970	26.355
Ontvangsten	700	0	0	0	0	0
Saldo	-18.023	-21.775	-33.405	-25.595	-25.970	-26.355
Investerings						
Uitgaven	12.953	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-12.953	0	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: SD: Sociale dienstverlening

Vanaf 01/01/2019

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	246.592	273.926	396.930	365.985	368.840	371.685
Ontvangsten	188.177	169.363	248.855	219.410	220.985	222.560
Saldo	-58.415	-104.564	-148.075	-146.575	-147.855	-149.125
Investerings						
Uitgaven	25.039	64.492	1.000.000	0	0	0
Ontvangsten	0	83.166	0	0	0	0
Saldo	-25.039	18.674	-1.000.000	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	100	0	0	0	0	0
Saldo	100	0	0	0	0	0

Prioritair actieplan: SD-8: De gemeente neemt initiatieven ter ondersteuning van de senioren

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	28.326	31.814	29.020	23.820	23.820	23.820
Ontvangsten	16.030	19.167	16.420	16.420	16.420	16.420
Saldo	-12.296	-12.647	-12.600	-7.400	-7.400	-7.400
Investerings						
Uitgaven	0	0	1.000.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-1.000.000	0	0	0
Financiering						

Prioritaire actie: SD-8.3: De gemeente ondersteunt het privaat woonzorgcentrum te Helkijn

Curando bouwt een nieuw woonzorgcentrum die 30 kamers, 4 assistentiewoningen, een leef- en zitruimte, een binnentuin en een cafetaria zal bevatten. Dit project wordt gerealiseerd dankzij de financiële steun van de gemeente

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	0	4.158	5.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-4.158	-5.000	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	1.000.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-1.000.000	0	0	0
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	28.326	27.656	24.020	23.820	23.820	23.820
Ontvangsten	16.030	19.167	16.420	16.420	16.420	16.420
Saldo	-12.296	-8.489	-7.600	-7.400	-7.400	-7.400
Investerings						
Financiering						

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	218.266	242.112	367.910	342.165	345.020	347.865
Ontvangsten	172.147	150.196	232.435	202.990	204.565	206.140
Saldo	-46.119	-91.917	-135.475	-139.175	-140.455	-141.725
Investerings						
Uitgaven	25.039	64.492	0	0	0	0
Ontvangsten	0	83.166	0	0	0	0
Saldo	-25.039	18.674	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	100	0	0	0	0	0
Saldo	100	0	0	0	0	0



1 STRATEGISCHE NOTA

1.2

OVERZICHT

BELEIDSDOELSTELLINGEN WAAR
GEEN PRIORITAIRE ACTIES AAN
GEKOPPELD ZIJN

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- VT-3: Sport
- VT-1: Cultuur
- DO-3: RUP
- OMG: Omgeving
- VT-4: Toerisme
- OND: Ondernemen
- FIN: Gezond financieel en fiscaal beleid
- COM: Communicatie
- VT-2: Jeugd

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	302.323	342.071	357.570	347.205	333.130	335.250
Ontvangsten	2.666.043	2.809.573	2.755.140	2.794.770	2.858.790	2.944.610
Saldo	2.363.719	2.467.503	2.397.570	2.447.565	2.525.660	2.609.360
Investerings						
Uitgaven	20.247	580.472	54.550	0	0	0
Ontvangsten	68.478	68.478	68.475	68.475	68.475	68.475
Saldo	48.230	-511.995	13.925	68.475	68.475	68.475
Financiering						
Uitgaven	206.988	218.129	239.125	289.155	293.170	297.335
Ontvangsten	164.124	248.528	802.330	0	0	0
Saldo	-42.864	30.399	563.205	-289.155	-293.170	-297.335



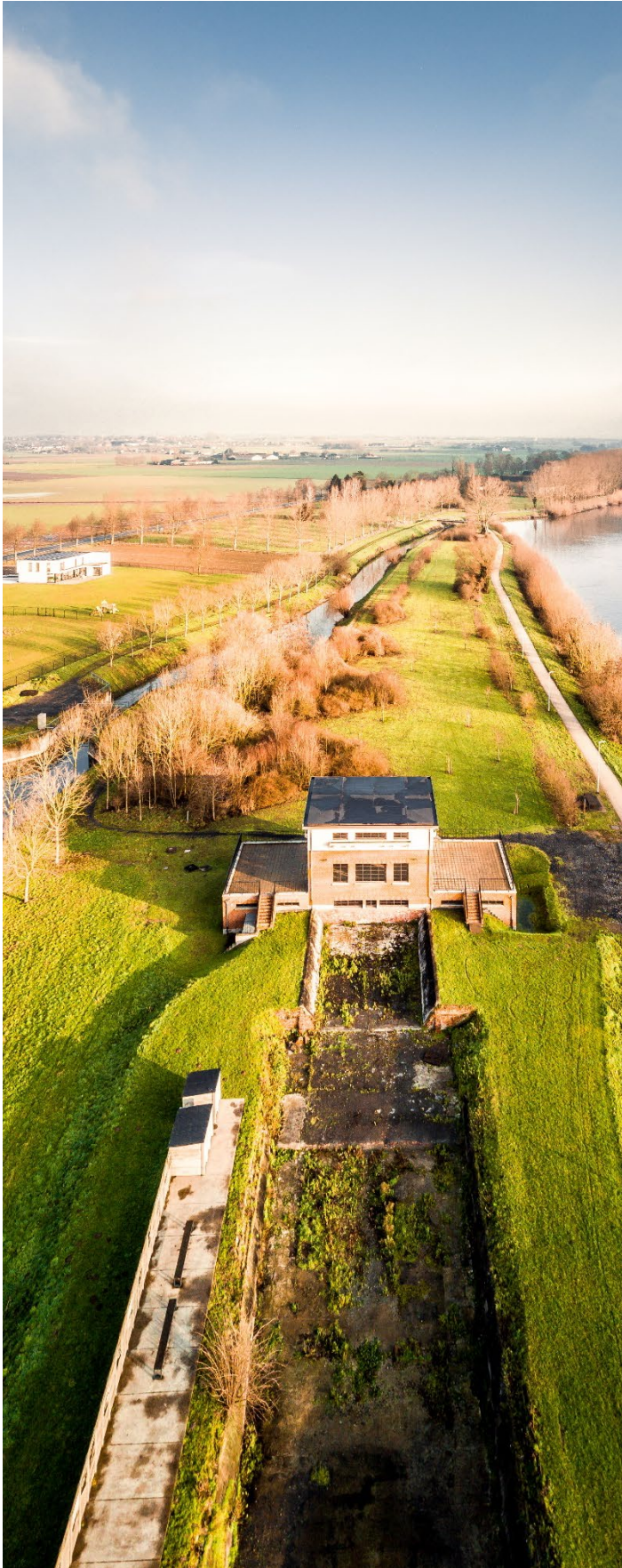
1 STRATEGISCHE NOTA

1.3

(LINK NAAR) HET OVERZICHT VAN
ALLE BELEIDSDOELSTELLINGEN,
ACTIEPLANNEN, ACTIES EN
BIJHORENDE RAMINGEN

In de strategische nota dient een verwijzing te staan naar de plaats waar het overzicht beschikbaar is van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven.

Dit document werd toegevoegd aan boekdeel II dat terug te vinden is op de website van de gemeente www.spierre-helkijn.be/beleidsplannen



2 FINANCIËLE NOTA

2.1 FINANCIEEL DOENSTELLINGENPLAN (M1)



M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 33317

Gemeente (0216.770.650)

Oudenaardseweg 71, 8587 Spiere-Helkijn

Algemeen directeur:: Wout Lefebvre

OCMW (0216.770.749)

Oudenaardseweg 71, 8587 Spiere-Helkijn

Financieel directeur:: Tim Focquaert

Prioritaire beleidsdoelstelling: BEV:Kwaliteitsvolle en klantgerichte dienstverlening van de kerntaken

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	120.275	132.516	188.970	169.575	170.590	172.495
Ontvangst	15.035	16.876	31.445	27.780	27.780	27.780
Saldo	-105.240	-115.640	-157.525	-141.795	-142.810	-144.715
Investering						
Uitgave	0	0	6.850	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-6.850	0	0	0
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: DO-1:Weginfrastructuur

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	102.896	172.978	170.945	146.835	147.235	157.635
Ontvangst	138.302	132.703	132.700	137.410	136.080	137.930
Saldo	35.406	-40.276	-38.245	-9.425	-11.155	-19.705
Investering						
Uitgave	338.744	584.853	387.160	0	0	0
Ontvangst	225.227	46.297	59.280	9.280	9.280	9.280
Saldo	-113.517	-538.557	-327.880	9.280	9.280	9.280
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: DO-2:Energie

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	997	2.805	10.450	3.950	3.950	3.950
Ontvangst	108.431	97.579	88.240	85.545	85.545	83.675
Saldo	107.434	94.774	77.790	81.595	81.595	79.725
Investering						
Uitgave	3.120	3.484	32.195	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.120	-3.484	-32.195	0	0	0
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: DO-4:Openbaar groen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	27.778	27.763	26.140	32.985	32.985	32.985
Ontvangst	0	0	50	50	50	50
Saldo	-27.778	-27.763	-26.090	-32.935	-32.935	-32.935
Investering						
Uitgave	0	11.065	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-11.065	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: MIL:Milieu

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	169.778	186.571	220.420	221.130	226.505	231.890
Ontvangst	4.353	3.042	8.910	17.115	17.115	17.115
Saldo	-165.425	-183.529	-211.510	-204.015	-209.390	-214.775
Investering						
Uitgave	57.575	0	0	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-57.575	0	0	0	0	0
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: SD: Sociale dienstverlening

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	246.592	273.926	396.930	365.985	368.840	371.685
Ontvangst	188.177	169.363	248.855	219.410	220.985	222.560
Saldo	-58.415	-104.564	-148.075	-146.575	-147.855	-149.125
Investering						
Uitgave	25.039	64.492	1.000.000	0	0	0
Ontvangst	0	83.166	0	0	0	0
Saldo	-25.039	18.674	-1.000.000	0	0	0
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	100	0	0	0	0	0
Saldo	100	0	0	0	0	0

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

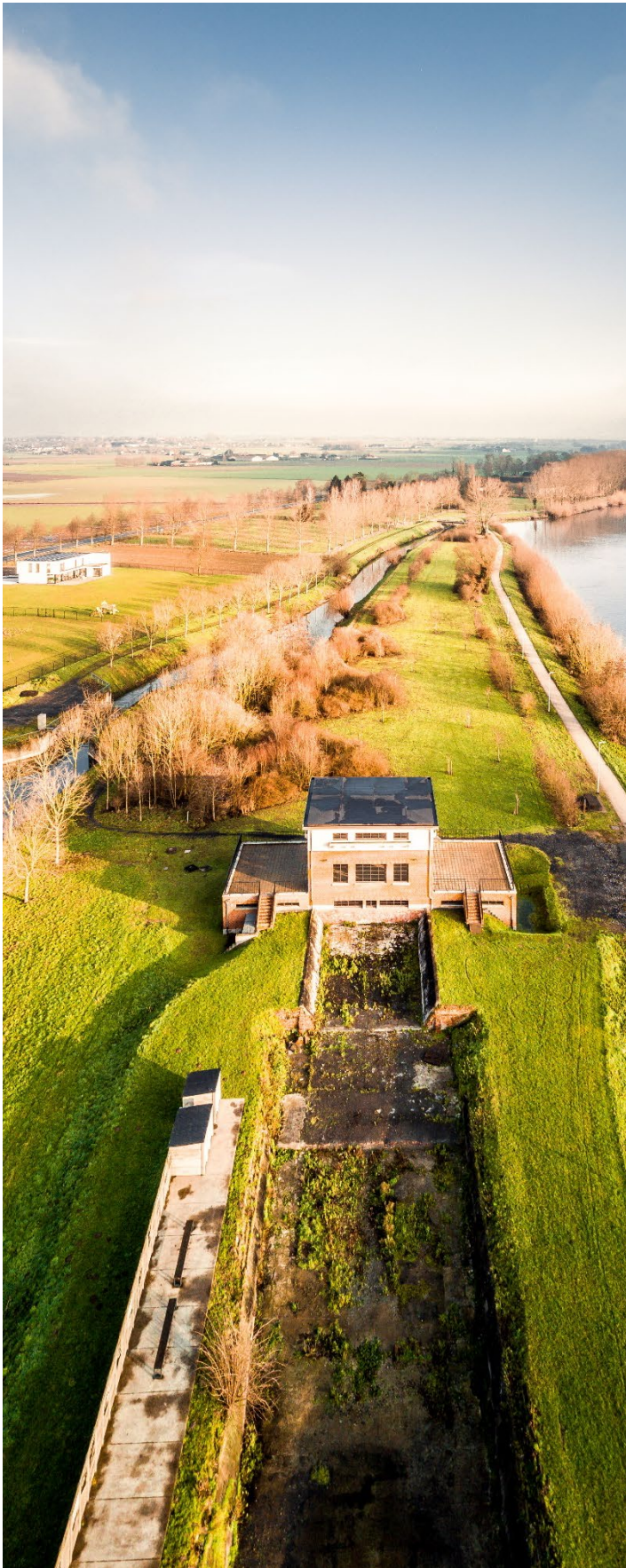
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	302.323	342.071	357.570	347.205	333.130	335.250
Ontvangst	2.666.043	2.809.573	2.755.140	2.794.770	2.858.790	2.944.610
Saldo	2.363.719	2.467.503	2.397.570	2.447.565	2.525.660	2.609.360
Investering						
Uitgave	20.247	580.472	54.550	0	0	0
Ontvangst	68.478	68.478	68.475	68.475	68.475	68.475
Saldo	48.230	-511.995	13.925	68.475	68.475	68.475
Financiering						
Uitgave	206.988	218.129	239.125	289.155	293.170	297.335
Ontvangst	164.124	248.528	802.330	0	0	0
Saldo	-42.864	30.399	563.205	-289.155	-293.170	-297.335

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.723.886	1.824.170	2.079.715	1.981.338	1.995.598	2.010.943
Ontvangst	246.812	333.034	308.365	293.435	293.490	293.550
Saldo	-1.477.073	-1.491.136	-1.771.350	-1.687.903	-1.702.108	-1.717.393
Investering						
Uitgave	313.931	144.175	566.835	55.705	36.665	36.665
Ontvangst	843.000	66.142	195.000	0	0	0
Saldo	529.069	-78.033	-371.835	-55.705	-36.665	-36.665
Financiering						
Uitgave	0	0	0	0	0	0
Ontvangst	744	0	0	0	0	0
Saldo	744	0	0	0	0	0

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	2.694.525	2.962.801	3.451.140	3.269.003	3.278.833	3.316.833
Ontvangst	3.367.152	3.562.170	3.573.705	3.575.515	3.639.835	3.727.270
Saldo	672.627	599.368	122.565	306.512	361.002	410.437
Investering						
Uitgave	758.656	1.388.542	2.047.590	55.705	36.665	36.665
Ontvangst	1.136.705	264.082	322.755	77.755	77.755	77.755
Saldo	378.048	-1.124.460	-1.724.835	22.050	41.090	41.090
Financiering						
Uitgave	206.988	218.129	239.125	289.155	293.170	297.335
Ontvangst	164.968	248.528	802.330	0	0	0
Saldo	-42.021	30.399	563.205	-289.155	-293.170	-297.335



2 FINANCIËLE NOTA

2.2 STAAT FINANCIEEL EVENWICHT (M2)

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 33317

Gemeente (0216.770.650)

Oudenaardseweg 71, 8587 Spiere-Helkijn

Algemeen directeur:: Wout Lefebvre

OCMW (0216.770.749)

Oudenaardseweg 71, 8587 Spiere-Helkijn

Financieel directeur:: Tim Focquaert

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	672.627	599.368	122.565	306.512	361.002	410.437
a. Ontvangsten	3.367.152	3.562.170	3.573.705	3.575.515	3.639.835	3.727.270
b. Uitgaven	2.694.525	2.962.801	3.451.140	3.269.003	3.278.833	3.316.833
II. Investeringsaldo	378.048	-1.124.460	-1.724.835	22.050	41.090	41.090
a. Ontvangsten	1.136.705	264.082	322.755	77.755	77.755	77.755
b. Uitgaven	758.656	1.388.542	2.047.590	55.705	36.665	36.665
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.050.676	-525.092	-1.602.270	328.562	402.092	451.527
IV. Financieringsaldo	-42.021	30.399	563.205	-289.155	-293.170	-297.335
a. Ontvangsten	164.968	248.528	802.330	0	0	0
b. Uitgaven	206.988	218.129	239.125	289.155	293.170	297.335
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.008.655	-494.692	-1.039.065	39.407	108.922	154.192
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	993.957	2.002.612	1.507.920	468.855	508.262	617.184
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	993.957	2.002.612	1.507.920	468.855	508.262	617.184
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	2.002.612	1.507.920	468.855	508.262	617.184	771.376
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	2.002.612	1.507.920	468.855	508.262	617.184	771.376

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	672.627	599.368	122.565	306.512	361.002	410.437
II. Netto periodieke aflossingen	205.744	218.129	239.125	289.155	293.170	297.335
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	206.488	218.129	239.125	289.155	293.170	297.335
b. Periodieke terugvordering leningen	744	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	466.883	381.239	-116.560	17.357	67.832	113.102

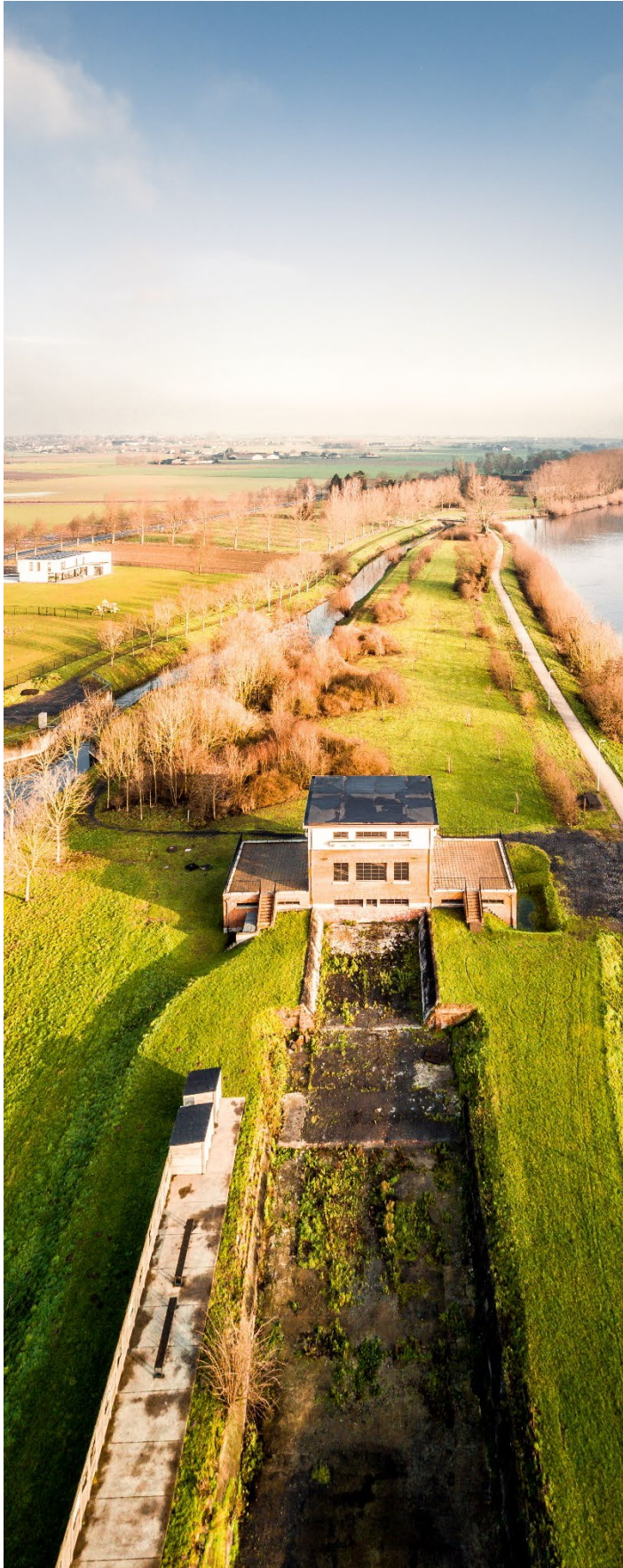
Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	466.883	381.239	-116.560	17.357	67.832	113.102
II. Correctie op de periodieke aflossingen	58.936	69.186	87.750	92.723	119.871	147.489
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	206.488	218.129	239.125	289.155	293.170	297.335
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	147.552	148.943	151.375	196.432	173.299	149.846
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	525.819	450.425	-28.810	110.080	187.703	260.591

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	2.002.612	1.507.920	468.855	508.262	617.184	771.376
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	2.002.612	1.507.920	468.855	508.262	617.184	771.376
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	466.883	381.239	-116.560	17.357	67.832	113.102
Totale Autofinancieringsmarge	466.883	381.239	-116.560	17.357	67.832	113.102
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	525.819	450.425	-28.810	110.080	187.703	260.591
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	525.819	450.425	-28.810	110.080	187.703	260.591

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

/



2 FINANCIËLE NOTA

2.3 OVERZICHT KREDIETEN (M3)

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Jaarnaalvolnummers: Budg. 33317

Gemeente (0216.770.650)

Oudenaardseweg 71, 8587 Spiere-Helkijn

Algemeen directeur:: Wout Lefebvre

OCMW (0216.770.749)

Oudenaardseweg 71, 8587 Spiere-Helkijn

Financieel directeur:: Tim Focquaert

	2022	
	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente		
Exploitatie	2.818.675	3.227.455
Investerings	2.047.590	322.755
Financiering	235.870	802.330
Leningen en leasings	235.870	802.330
- OCMW		
Exploitatie	632.465	346.250
Financiering	3.255	0
Leningen en leasings	3.255	0



3 TOELICHTING BIJ HET MEERJARENPLAN

3.1 OVERZICHT ONTVANGSTEN EN UITGAVEN – FUNCTIONEEL (T1)



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 33317

Gemeente (0216.770.650)

Oudenaardseweg 71, 8587 Spiere-Helkijn

Algemeen directeur:: Wout Lefebvre

OCMW (0216.770.749)

Oudenaardseweg 71, 8587 Spiere-Helkijn

Financieel directeur:: Tim Focquaert

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	50.440	45.856	53.025	49.765	45.020	40.120
Ontvangsten	2.633.591	2.756.448	2.678.240	2.718.115	2.781.970	2.867.620
Saldo	2.583.150	2.710.592	2.625.215	2.668.350	2.736.950	2.827.500
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	132.811	116.028	68.475	68.475	68.475	68.475
Saldo	132.811	116.028	68.475	68.475	68.475	68.475
Financiering						
Uitgaven	206.488	218.129	239.125	289.155	293.170	297.335
Ontvangsten	164.124	248.528	802.330	0	0	0
Saldo	-42.364	30.399	563.205	-289.155	-293.170	-297.335
Ondersteunende diensten						
Exploitatie						
Uitgaven	1.123.398	1.211.070	1.361.915	1.282.620	1.294.205	1.307.695
Ontvangsten	65.791	96.590	78.805	74.710	74.765	74.825
Saldo	-1.057.607	-1.114.479	-1.283.110	-1.207.910	-1.219.440	-1.232.870
Investerings						
Uitgaven	112.116	72.717	566.835	55.705	36.665	36.665
Ontvangsten	128.667	0	10.000	0	0	0
Saldo	16.551	-72.717	-556.835	-55.705	-36.665	-36.665
Financiering						
Burger						
Exploitatie						
Uitgaven	930.045	1.034.442	1.284.285	1.236.168	1.242.698	1.245.623
Ontvangsten	354.883	409.939	454.515	410.290	412.025	413.765
Saldo	-575.162	-624.504	-829.770	-825.878	-830.673	-831.858
Investerings						
Uitgaven	244.667	712.036	1.053.950	0	0	0
Ontvangsten	0	101.758	185.000	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo	-244.667	-610.278	-868.950	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	500	0	0	0	0	0
Ontvangsten	844	0	0	0	0	0
Saldo	344	0	0	0	0	0
Omgeving						
Exploitatie						
Uitgaven	590.642	671.433	751.915	700.450	696.910	723.395
Ontvangsten	312.888	299.193	362.145	372.400	371.075	371.060
Saldo	-277.754	-372.241	-389.770	-328.050	-325.835	-352.335
Investerings						
Uitgaven	401.873	603.789	426.805	0	0	0
Ontvangsten	875.227	46.297	59.280	9.280	9.280	9.280
Saldo	473.354	-557.492	-367.525	9.280	9.280	9.280
Financiering						



3 TOELICHTING BIJ HET MEERJARENPLAN

3.2 OVERZICHT ONTVANGSTEN EN UITGAVEN – ECONOMISCH (T2)

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 33317

Gemeente (0216.770.650)

Oudenaardseweg 71, 8587 Spiere-Helkijn

Algemeen directeur:: Wout Lefebvre

OCMW (0216.770.749)

Oudenaardseweg 71, 8587 Spiere-Helkijn

Financieel directeur:: Tim Focquaert

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	2.655.986	2.928.223	3.420.665	3.226.168	3.240.798	3.283.748
1. Goederen en diensten	872.988	966.974	1.030.140	972.035	967.975	991.330
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.179.221	1.315.556	1.603.155	1.483.783	1.483.783	1.483.783
a. Politiek personeel	140.815	145.110	154.870	150.255	150.255	150.255
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	543.149	504.047	628.255	497.793	497.793	497.793
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	385.672	557.021	707.280	722.990	722.990	722.990
f. Andere personeelskosten	47.960	49.163	52.235	52.230	52.230	52.230
g. Pensioenen	61.625	60.215	60.515	60.515	60.515	60.515
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	171.242	170.356	284.800	213.150	215.650	218.150
4. Toegestane werkingssubsidies	416.247	453.366	473.225	539.795	555.780	572.665
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	2.000	2.020	2.050	2.050	2.050	2.050
- aan welzijnsverenigingen	126	15.735	12.455	12.480	12.515	12.540
- aan de politiezone	204.432	214.654	221.095	227.730	234.560	241.595
- aan de hulpverleningszone	63.040	53.368	66.880	70.080	72.000	74.560
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	114.754	121.402	121.620	127.850	132.850	137.850
- aan besturen van de eredienst	10.075	22.387	22.945	73.450	75.650	77.915
- aan andere begunstigten	21.820	23.800	26.180	26.155	26.155	26.155
5. Andere operationele uitgaven	16.287	21.972	29.345	17.405	17.610	17.820
B. Financiële uitgaven	38.540	34.578	30.475	42.835	38.035	33.085
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	35.115	31.694	29.700	42.055	37.250	32.295
- aan financiële instellingen	26.991	23.320	22.735	32.805	29.180	25.455
- aan andere entiteiten	8.124	8.374	6.965	9.250	8.070	6.840
2. Andere financiële uitgaven	3.425	2.884	775	780	785	790
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	3.282.399	3.477.139	3.513.275	3.516.785	3.581.105	3.670.410
1. Ontvangsten uit de werking	256.081	295.228	382.915	368.400	368.615	368.840
2. Fiscale ontvangsten en boetes	1.857.469	1.934.857	1.807.935	1.829.900	1.870.685	1.930.795
a. Aanvullende belastingen	1.671.353	1.691.483	1.699.860	1.723.725	1.764.510	1.824.620
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	1.079.631	1.093.251	1.111.240	1.127.455	1.150.000	1.173.000

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	540.767	544.003	531.635	538.235	555.385	591.380
- Andere aanvullende belastingen	50.955	54.228	56.985	58.035	59.125	60.240
b. Andere belastingen en boetes	186.116	243.373	108.075	106.175	106.175	106.175
3. Werkingssubsidies	1.092.015	1.161.664	1.244.690	1.249.455	1.274.100	1.301.215
a. Algemene werkingssubsidies	764.547	801.292	860.955	887.565	910.635	936.175
- Gemeentefonds	661.994	696.674	704.110	726.270	749.205	772.975
- Andere algemene werkingssubsidies	102.553	104.618	156.845	161.295	161.430	163.200
- van de federale overheid	0	226	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	102.553	104.392	154.845	159.295	159.430	161.200
- van andere entiteiten	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000
b. Specifieke werkingssubsidies	327.468	360.372	383.735	361.890	363.465	365.040
- van de federale overheid	291.927	328.885	351.105	345.150	346.725	348.300
- van de Vlaamse overheid	25.914	27.730	14.130	16.040	16.040	16.040
- van de provincie	3.861	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	5.765	3.757	18.500	700	700	700
4. Recuperatie individuele hulpverlening	57.821	35.809	52.500	45.000	45.000	45.000
5. Andere operationele ontvangsten	19.013	49.582	25.235	24.030	22.705	24.560
B. Financiële ontvangsten	84.754	85.031	60.430	58.730	58.730	56.860
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	672.627	599.368	122.565	306.512	361.002	410.437
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investeringsen in financiële vaste activa	111.325	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	111.325	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	427.176	1.258.908	982.585	20.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	427.176	1.240.316	982.585	20.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	109.403	583.455	445.750	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	66.373	337.003	355.055	0	0	0
c. Roerende goederen	87.276	71.329	129.450	20.000	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	164.124	248.528	52.330	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	18.592	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	18.592	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	2.477	26.891	29.300	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	217.678	102.743	1.035.705	35.705	36.665	36.665
- aan de politiezone	7.223	7.223	7.225	7.225	7.225	7.225
- aan de hulpverleningszone	8.640	47.040	28.480	28.480	29.440	29.440
- aan besturen van de eredienst	201.815	48.480	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	1.000.000	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	9.277	9.277	9.280	9.280	9.280	9.280
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	9.277	9.277	9.280	9.280	9.280	9.280
B. Verkoop van materiële vaste activa	991.450	66.142	195.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	927.117	18.592	133.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	778.667	0	123.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	148.450	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	10.000	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	18.592	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	64.333	47.550	62.000	0	0	0
a. Onroerende goederen	64.333	47.550	62.000	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	135.978	188.663	118.475	68.475	68.475	68.475
- van de federale overheid	0	83.166	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	135.978	105.497	118.475	68.475	68.475	68.475
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	378.048	-1.124.460	-1.724.835	22.050	41.090	41.090
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	1.050.676	-525.092	-1.602.270	328.562	402.092	451.527
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	206.488	218.129	239.125	289.155	293.170	297.335
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	206.488	218.129	239.125	289.155	293.170	297.335
B. Vereffening van niet-financiële schulden	500	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	164.124	248.528	802.330	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	802.330	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	164.124	248.528	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	100	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	744	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	744	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	744	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	-42.021	30.399	563.205	-289.155	-293.170	-297.335
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.008.655	-494.692	-1.039.065	39.407	108.922	154.192



3 TOELICHTING BIJ HET MEERJARENPLAN

3.3 INVESTERINGSPROJECTEN – PER PRIORITAIRE ACTIES (T3)



T3: Investeringsproject

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 33317

Gemeente (0216.770.650)

Oudenaardseweg 71, 8587 Spiere-Helkijn

Algemeen directeur:: Wout Lefebvre

OCMW (0216.770.749)

Oudenaardseweg 71, 8587 Spiere-Helkijn

Financieel directeur:: Tim Focquaert

PRIO IP-010: Woonzorgcentrum

SD-8.3: De gemeente ondersteunt het privaat woonzorgcentrum te Helkijn

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
D. Toegestane investeringssubsidies		0		1.000.000		1.000.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	1.000.000	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	1.000.000	0	0	0

PRIO IP-011: Zonnepanelen dak loods

GG-2.3.2: De gemeente produceert groene energie dak loods

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	15.651	0	4	0	15.655
B. Investerings in materiële vaste activa	0	15.651	0	4	0	15.655
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	15.651	0	4	0	15.655
c. Roerende goederen		15.651		4		15.655

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	15.651	4	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	15.651	4	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	15.651	4	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	15.651	4	0	0	0

PRIO IP-013: Schoolomgeving Nieuw Centrum
GG-1.1.2: Nieuw Centrum

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	73.110	0	0	0	73.110
B. Investerings in materiële vaste activa	0	73.110	0	0	0	73.110
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	73.110	0	0	0	73.110
b. Wegen en andere infrastructuur		66.863		0		66.863
c. Roerende goederen		6.247		0		6.247
II. ONTVANGSTEN	0	37.019	0	0	0	37.019
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		37.019		0		37.019

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	38.939	34.171	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	38.939	34.171	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	38.939	34.171	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	38.939	27.924	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	6.247	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	37.019	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	37.019	0	0	0	0	0

PRIO IP-015: Openbare verlichting
FIN-3.2: De gemeente beheert haar schuldportefeuille
GG-1.3.2: De gemeente zorgt voor een energiezuinig openbare verlichtingsnet

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	523.977	0	52.330	0	576.307
A. Investerings in financiële vaste activa	0	111.325	0	0	0	111.325
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		111.325		0		111.325
B. Investerings in materiële vaste activa	0	412.652	0	52.330	0	464.982
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	412.652	0	52.330	0	464.982
d. Leasing en soortgelijke rechten		412.652		52.330		464.982
II. ONTVANGSTEN	0	167.004	0	37.120	0	204.124
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	18.554	0	37.120	0	55.674
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		18.554		37.120		55.674
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	148.450	0	0	0	148.450
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	148.450	0	0	0	148.450
b. Wegen en andere infrastructuur		148.450		0		148.450

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	275.449	248.528	0	52.330	0	0	0
A. Investerings in financiële vaste activa	111.325	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	111.325	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	164.124	248.528	0	52.330	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	164.124	248.528	0	52.330	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	164.124	248.528	0	52.330	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	157.727	9.277	0	9.280	9.280	9.280	9.280
A. Verkoop van financiële vaste activa	9.277	9.277	0	9.280	9.280	9.280	9.280
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	9.277	9.277	0	9.280	9.280	9.280	9.280
B. Verkoop van materiële vaste activa	148.450	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	148.450	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	148.450	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-016: Dorpskernvernieuwing Spiere
GG-1.1.4: Robecijnplein Spiere

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	381.973	0	180.110	0	562.083
B. Investerings in materiële vaste activa	0	371.023	0	180.110	0	551.133
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	371.023	0	180.110	0	551.133
b. Wegen en andere infrastructuur		371.023		180.110		551.133
C. Investerings in immateriële vaste activa		10.951		0		10.951

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	9.929	302.154	69.890	180.110	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	9.929	291.204	69.890	180.110	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.929	291.204	69.890	180.110	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	9.929	291.204	69.890	180.110	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	10.951	0	0	0	0	0

PRIO IP-017: Containerpark
MIL-1.2.3: De gemeente beheert het recyclagepark

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	43.283	0	0	0	43.283
B. Investerings in materiële vaste activa	0	43.283	0	0	0	43.283
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	43.283	0	0	0	43.283
c. Roerende goederen		43.283		0		43.283

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	43.283	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	43.283	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	43.283	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	43.283	0	0	0	0	0	0

PRIO IP-18: Voetpaden kerk Spiere
GG-1.1.4: Robecijnplein Spiere

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	25.000	0	25.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	25.000	0	25.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	25.000	0	25.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		25.000		25.000

Jaarlijkse transacties

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

PRIO IP-019: Zitbanken

GG-5.1.3: De gemeente voorziet zitbanken

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	11.065	0	0	0	11.065
B. Investerings in materiële vaste activa	0	11.065	0	0	0	11.065
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.065	0	0	0	11.065
b. Wegen en andere infrastructuur		11.065		0		11.065

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	11.065	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	11.065	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.065	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	11.065	0	0	0	0	0

PRIO IP-021: Software dienst bevolking/burgerzaken
BEV-1.1.1: De gemeente digitaliseert de dienst bevolking

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	6.847	0	3	0	6.850
C. Investerings in immateriële vaste activa		6.847		3		6.850

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	6.847	3	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	6.847	3	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_4_2022 2022: Budg. 33317

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 187704 Alg. 11597

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 213105 Alg. 11301

Q_ORIGINEEL_2022_Q2 2022: Budg. 184877 Alg. 6387



3 TOELICHTING BIJ HET MEERJARENPLAN

3.4 EVOLUTIE FINANCIËLE SCHULDEN (T4)



T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Jaarnaalvolnummers: Budg. 33317

Gemeente (0216.770.650)

Oudenaardseweg 71, 8587 Spiere-Helkijn

Algemeen directeur:: Wout Lefebvre

OCMW (0216.770.749)

Oudenaardseweg 71, 8587 Spiere-Helkijn

Financieel directeur:: Tim Focquaert

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	1.614.863	1.651.668	2.164.843	1.871.673	1.574.338	1.318.083
1. Financiële schulden op 1 januari	1.710.461	1.614.863	1.651.668	2.164.843	1.871.673	1.574.338
2. Nieuwe leningen	164.124	248.528	802.330	0	0	0
4. Overboekingen	-259.722	-211.723	-289.155	-293.170	-297.335	-256.255
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	246.930	240.523	290.553	294.568	298.733	257.653
1. Financiële schulden op 1 januari	193.696	246.930	240.523	290.553	294.568	298.733
2. Aflossingen	-206.488	-218.129	-239.125	-289.155	-293.170	-297.335
3. Overboekingen	259.722	211.723	289.155	293.170	297.335	256.255
Totaal financiële schulden	1.861.793	1.892.192	2.455.397	2.166.242	1.873.072	1.575.737

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_4_2022 2022: Budg. 33317

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 187704 Alg. 11597

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 213105 Alg. 11301



3 TOELICHTING BIJ HET MEERJARENPLAN

3.5 TOELICHTENDE NOTA

Minstens 1x per jaar dient het meerjarenplan te worden aangepast. Dit kan pas gebeuren ten vroegste na de vaststelling van de jaarrekening over het voorgaande boekjaar (2021). Om het aantal wijzigingen van het meerjarenplan beperkt te houden wordt geopteerd om de inbreng van het resultaat van de jaarrekening steeds te combineren met de eerstvolgende inhoudelijke aanpassing van dit beleidsplan.

Sinds de invoering van BBC 2.0 bestaat er slechts 1 planningsdocument, het meerjarenplan. Het budget als planningsdocument op zich bestaat niet meer, maar wordt geïntegreerd in het meerjarenplan.

De derde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 is tweeledig

- inbreng resultaat jaarrekening 2021
- actualisatie van de kredieten lopend boekjaar 2021

Schema M2 van het meerjarenplan (2022)

	2022	Wijziging	2022
I. EXPLOITATIESALDO	286.257	-163.692	122.565
a. ontvangsten	3.515.200	58.505	3.573.705
b. uitgaven	3.228.943	222.197	3.451.140
II. INVESTERINGSSALDO	-1.669.845	-54.990	-1.724.835
a. ontvangsten	127.755	195.00	322.755
b. uitgaven	1.797.600	249.990	2.047.590
IV. FINANCIERINGSSALDO	741.791	-178.586	563.205
a. ontvangsten	973.645	-171.315	802.330
b. uitgaven	231.854	7.271	239.125
V. BUDGETTAIR RESULTAAT BOEKJAAR	-641.797	-397.268	-1.039.065
VI. GECUM BUDGETTAIR RESULTAAT VORIG BOEKJAAR	1.021.292	486.628	1.507.920
IX. BESCHIKBAAR BUDGETTAIR RESULTAAT	379.495	89.360	468.855

	2022	Wijziging	2022
I. Exploitatiesaldo	286.257	-163.692	122.565
II. Netto periodieke aflossingen	231.854	7.271	239.125
a. Periodieke aflossingen	231.854	7.271	239.125
b. Periodieke terugvorderingen lening	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	54.403	-170.963	-116.560

Het BBC-Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 legt de lokale besturen twee evenwichtsvoorwaarden op:

- Het beschikbaar budgettair resultaat (zie IX van de tabel hierboven) dient jaarlijks positief te zijn
- De autofinancieringsmarge moet positief zijn in het laatste planningsjaar (2025) van het meerjarenplan.

Beschikbaar budgettair resultaat (BBR)

Het beschikbaar budgettair resultaat duidt aan hoeveel geld er nog overblijft wanneer alle ontvangsten en alle uitgaven zijn betaald. Na aanpassing van het meerjarenplan stijgt het BBR naar 468.855 euro.

Autofinancieringsmarge (AFM)

De autofinancieringsmarge duidt aan hoeveel middelen uit de exploitatie er nog resteren na het betalen van de interesten en aflossingen. Positieve bedragen worden toegevoegd aan het budgettair resultaat van dat jaar (en omgekeerd). Hiermee kunnen investeringen met eigen middelen betaald worden. Ook duid het aan hoeveel marge nog overblijft om bijkomende leningslasten te dragen.

Zoals te zien in tabel M2 vertoont 2022 een negatieve AFM van 116.560 euro. Dit is het gevolg van de toegenomen uitgaven voor personeel en energie. Anderzijds kunnen de ontvangsten in 2022 de trend van de uitgaven niet volgen. Dit zal pas vanaf 2023 en later het geval zijn. Zo zullen de ontvangsten uit de onroerende voorheffing in 2023 met zo'n 10% stijgen en in 2024 nog eens met zo'n 8%. Hetzelfde geldt voor de opdecim verkeersbelasting. Een toename van de aanvullende personenbelasting zal pas eind 2023 en 2024 stijgen.

Een eenmalig negatief cijfer hoeft niet problematisch te zijn, zolang we in 2025 een structureel evenwicht kunnen aantonen voldoen we aan de wettelijke verplichtingen. Een negatieve AFM wordt gecompenseerd door de buffer van het beschikbaar budgettair resultaat. Er zal m.a.w. minder ruimte zijn om met eigen middelen de investeringen te financieren.

I. Exploitatiesaldo

a. exploitatieontvangsten

	2022	Wijziging	2022
OPERATIONELE ONTVANGSTEN			
Ontvangsten uit de werking	366.970	+15.945	382.915
Fiscale ontvangsten en boetes	1.798.000	+9.935	1.807.935
Werkingsubsidies	1.221.820	+22.870	1.244.690
Recuperatie individuele hulpverlening	45.000	+7.500	52.500
Andere operationele ontvangsten	23.160	+2.075	25.235
FINANCIËLE ONTVANGSTEN	60.250	+170	60.430

I.a.1 Ontvangsten uit de werking (retributies)

De ontvangsten uit retributies worden met 15.945 euro opgetrokken. De voornaamste wijzigingen doen zich voor bij

Dienst bevolking: +3.500

Jeugddienst: +8.790

Culturele activiteiten: +5.020

Sportdienst: -3.455

I.a.2 Fiscale ontvangsten en boetes

De fiscale ontvangsten nemen toe met 9.935 euro. In de loop van 2022 ontvingen we een schrijven van FOD Financiën dat de ontvangsten voor 2022 8.035 euro hoger liggen dan eerder werd gecommuniceerd. Na de opmaak van het kohier van de milieubelasting bleek de verwachte ontvangst 2.500 euro hoger te liggen dan aanvankelijk gedacht. Het krediet voor reclameborden werd met 500 euro verlaagd. Een volledig overzicht van de belastingen en hun verwachte opbrengst is terug te vinden in boekdeel II.

I.a.3 Werkingssubsidies

De te ontvangen werkingssubsidies nemen toe met 22.870 euro. De belangrijkste wijzigingen zijn:

Subsidies leefloon: +50.250

Subsidies TWE-tewerkstelling: -31.920

I.a.4 Recuperatie individuele hulpverlening

Terug te vorderen steun OCMW: +7.500

I.a.5 Andere operationele ontvangsten

Diverse kleine aanpassingen: +2.075

I.a.6 Financiële ontvangsten

Dividend Zefir: +175

b. exploitatie-uitgaven

	2022	Wijziging	2022
OPERATIONELE UITGAVEN			
Goederen en diensten	999.150	+30.990	1.030.140
Bezoldigingen	1.483.788	+119.367	1.603.155
Individuele hulpverlening OCMW	212.150	+72.650	284.800
Toegestane werkingssubsidies	472.120	+1.105	473.225
Andere operationele uitgaven	17.675	+11.670	29.345
FINANCIËLE UITGAVEN			
Rente, commissies, kosten v. schulden	43.285	-13.585	29.700
Andere financiële uitgaven	775	-	775

I.B.1 Goederen diensten

De kredieten voor diverse aankopen van goederen en diensten nemen toe met 30.990 euro.

Politieke organen: -3.065

Financiële dienst: +5.380

Technische dienst: +4.910

ICT: +3.590

Gemeentehuis: +9.745

Dienst bevolking: -4.525

Dienst communicatie: -2.030

Cultuurdienst: -7.720

Jeugddienst: -3.755

Sportdienst: +4.625

Sociale dienst (OCMW): +13.160

Groendienst: -31.150

Onderhoudscontract en licenties software

Elektriciteit loads: +12.250

Stookolie loads: -1.080 (warmtepomp)
(energiekosten incl cafetaria, LOI, velootheek)

Onderhoud: +12.115

Elektriciteit: -2.715 (koppeling sporthal)

Stookolie: +3.235

Technische prestaties: -5.285

er werd geen nieuwjaarsreceptie georganiseerd

Onderhoudscontract software: +4.705

Seniorenuittap: +7.320

Vrijwilligers: +1.500

Het krediet voor ter beschikking gestelde personeel
(vzw Effect) werd omgezet in personeelskrediet

Wegen: +8.350

Het krediet voor onderhoud en herstel van de wegen werd verlaagd met 15.000 euro, terwijl het krediet voor het groenonderhoud van de wegen (maaïen bermen) werd opgetrokken met 31.900 euro. Het krediet voor verkeers-signalisatie werd geschrapt (-10.000 euro)

Rioleringen: -3.985

Nutsleidingen: +6.500

Nazicht hydranten was niet voorzien

I.B.2 Bezoldigingen

Als gevolg van de sterk toegenomen inflatie en de koppeling van de lonen aan de evolutie van de spilindex worden de kredieten opgetrokken met 119.367 euro.

I.B.3 Individuele hulpverlening OCMW

De uitgaven van het OCMW gelieerd aan individuele hulpverlening nemen toe met 72.650 euro. Het overgrote deel van deze stijging is toe te schrijven aan het leefloon (+65.000 euro). Verder wordt er bijkomend krediet voorzien voor minimale levering aardgas (+4.000), bijdrage in de huur (+1.000) en toekenning van voorschotten (+2.500)

I.B.4 Toegestane werkingssubsidies

Diverse kleine aanpassingen

I.B.5 Andere operationele uitgaven

In het OCMW wordt bijkomend krediet voorzien voor het oninbaar maken van terugvordering toegekend steun. (+11.500)

I.B.6 Rente, commissies en kosten van schulden

In 2022 wordt een lening van 750.000 euro opgenomen. In het laatste kwartaal zullen kapitaalaflossingen en intresten terugbetaald worden. Gezien het jaar bijna ten einde is kan het reeds voorziene krediet voor intresten verlaagd worden. (-13.585 euro)

II Investeringsaldo

a. investeringsontvangsten

	2022	Wijziging	2022
Verkoop van financiële vaste activa	9.280	-	9.280
Verkoop van materiële vaste activa	-	+195.000	195.000
Investeringssubsidies en schenkingen	118.475	-	118.475

II.A.1 Verkoop van materiële vaste activa

In 2022 werd het parochiaal centrum verkocht voor 185.000 euro. Ook werd de oude hefvorktruck verkocht voor een bedrag van 10.000 euro.

b. investeringsuitgaven

	2022	Wijziging	2022
Investerings in financieel vaste activa	-		-
Investerings in materiële vaste activa	739.445	+243.140	982.585
Investerings in immateriële vaste activa	22.450	+6.850	29.300
Toegestane investeringssubsidies	1.035.705	-	1.035.705

II.b.1 Investerings in materiële vaste activa

Wegen:	Sloop Onderlandenstraat: 22.000 euro Robecijnplein: +100.000 Kerk Spiere voetpaden: +25.000
Openbare verlichting: -71.315	Krediet aangepast volgens onderrichtingen Fluvius
Nutsleidingen: +18.875	Koppeling elektriciteit sporthal / gemeentehuis Glasvezel sporthal / gemeentehuis
Zonne-energie: +1.655	Zonnepanelen dak loads
Loads: +53.350	Asfalteren rondom loads: +28.000 Verfraaiing ingang cafetaria: +12.000 Warmtepomp: +13.350
Technische dienst: +24.450	Vrachtwagen: -30.000 Hefvorktruck: +54.450
ICT: +13.990	Server: +5.480 PC's en laptops: +8.510
Gemeentehuis: +5.205	Meubilair

Sporthal

Verlichting: +20.600

Ballenkot: +10.150

Tennisvelden/padel: +16.350

Plaatsen aquadrijs: +10.192

Herindeling tennisterreinen: +6.135

II.b.2 Investerings in immateriële vaste activa

Dienst bevolking: +6.850

Licentie software bevolking

III Financieringssaldo

a. financieringsontvangsten

	2022	Wijziging	2022
Aangaan van financiële schulden	973.645	-171.315	802.330
Aangaan van niet-financiële schulden	-	-	-
Vereffening van toegestane leningen	-	-	-

III.a.1 Aangaan van financiële schulden

Er was voorzien om een lening aan te gaan van 850.000 euro, uiteindelijk zal er 750.000 euro worden opgenomen. Daarnaast dient er 71.315 euro minder voorzien te worden voor het verLEDden van het openbaar verlichtingsnet.

b. financieringsuitgaven

	2022	Wijziging	2022
Vereffening van financiële schulden	231.854	+7.271	239.125
Vereffening van niet-financiële schulden	-	-	-

III.b.1 Vereffening van financiële schulden

Er dient minder leasingschuld openbare verlichting terugbetaald te worden (-5.229 euro). Er wordt bijkomend krediet voorzien voor de aflossing van de nieuwe lening.



3 TOELICHTING BIJ HET MEERJARENPLAN

3.6 OVERZICHT FINANCIËLE RISICO'S

► Risico's inzake het schuldbeheer:

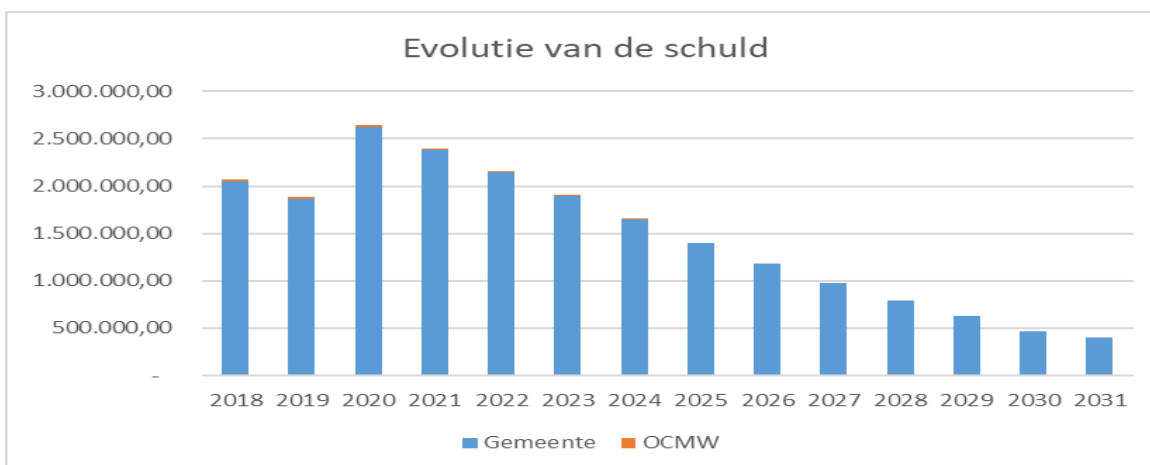
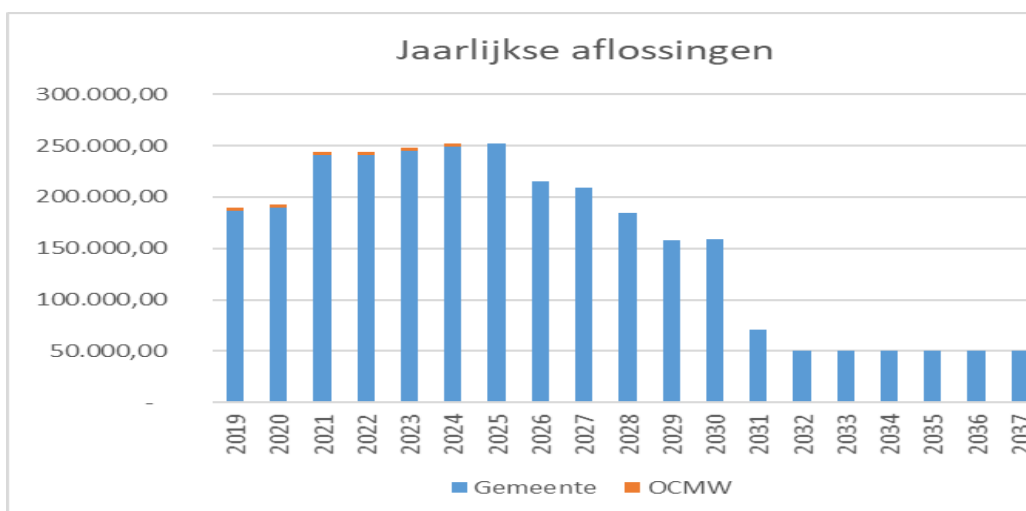
het renterisico: *[het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving]*

Gemeente en OCMW Spiere-Helkijn hebben samen een totaal openstaande schuld per 31.12.2021 van 1.498.170 euro. Van deze totale schuld heeft 68% een vaste rentevoet, de overige 32% heeft een variabele rentevoet (driejaarlijks). De leningen met een vaste rentevoet heeft een gemiddelde rente van 2,28%. Met dank aan de dalende rentes die we de afgelopen jaren hebben gekend, betalen we gemiddeld genomen 1,10% op het uitstaand kapitaal met variabele rentevoet. Als gevolg van het rentebeleid van de ECB hebben we de lage rentevoeten achterwege gelaten en stellen we nu reeds stijgende rentevoeten vast. Echter zal pas op moment van herzieningsdatum de rentevoet effectief wijzigen. Voor de nieuw op te nemen lening loopt er momenteel een marktbevraging.

Gezien het laag aandeel van de leningen met een variabele intrestvoet is de impact van een (theoretische) rentestijging eerder beperkt. In het geval de rente met 1 procent toeneemt betalen we slechts 2.575 euro meer.

het aflossingsrisico: *[het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen en certificaten of hogere aflossingen omwille van de wijzigende omgeving];*

Uit schema M2, terug te vinden op blz. 6 blijkt een positieve autofinancieringsmarge van 19.450 euro in 2021. Dit betekent dat zelfs na aftrek van onder meer de periodieke aflossingen de gemeente voldoende middelen uit de exploitatie overhoudt om aan haar financiële verplichtingen te voldoen.



liquiditeits- en herfinancieringsrisico: *[het risico om onvoldoende financiering te vinden in de markt];*

Wij zien tevens geen signalen dat de banken terughoudender te zijn wat betreft de kredietverstrekking.

kredietrisico: *[wat is het risico dat de tegenpartij van een krediet in faling gaat];*

Onze grootste kredietverstrekker is Belfius, momenteel in handen van de Belgische Staat. De kans op een faling is bijzonder klein. Dit geldt eveneens voor ING. Bovendien worden de opgelegde regels vanuit de ECB steeds strenger om een bankencrisis te vermijden.

► **Risico's inzake het thesauriebeheer:**

de solvabiliteit van de instelling waarbij er wordt belegd;

Onze thesauriemiddelen worden momenteel aangehouden op zicht- en spaarrekeningen. Er worden geen liquide middelen belegd.

de mate waarin het kapitaal van de beleggingen wordt gewaarborgd;

NVT

de mate waarin de opbrengst van de beleggingen wordt gewaarborgd;

NVT

► **Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten:**

[de assumpties bij de opmaak van (de aanpassing van) het meerjarenplan (inflatie en de impact op de aanvullende personenbelasting en de onroerende voorheffing)];

Het gemeentefonds heeft tot en met 2024 een gegarandeerde jaarlijkse groei van 3,5%. In het verleden stelden we vaak vast dat de effectieve ontvangst uiteindelijk iets lager ligt dan aanvankelijk gecommuniceerd.

De inkomsten uit de onroerende voorheffing kennen een constante en duurzame groei. Pas wanneer gebouwen worden afgebroken zal er een daling optreden. Anderzijds worden woningen bijgebouwd of grondig verbouwd die de opbrengst uit deze belasting positief beïnvloedt. Zo zal er in 2024 een nieuw woonzorgcentrum operationeel worden. Met de hoge inflatiecijfers die we sinds dit jaar meemaken zal er vanaf volgend jaar een beduidende toename waar te nemen zijn.

De inkomsten uit de personenbelasting fluctueren sterker en zijn in grote mate afhankelijk van de economische toestand, tewerkstellingsgraad,... Ook externe factoren zoals de tax-shift hebben de afgelopen jaren de inkomsten negatief beïnvloed. Uit een recent schrijven van FOD Financiën bedraagt de gecumuleerde impact t.e.m. 2021 54.295 euro. Een bijkomend risico ontstaan in 2020 is de impact van het COVID19-virus. Ondertussen heeft FOD Financiën ons ramingen bezorgd t.e.m. 2026. Volgend de FOD zal de economische impact voelbaar zijn in 2022, wanneer bij hen de eerste ontvangsten zullen binnenkomen aangiftes 2021, inkomsten 2020.

Vanaf 2021 wordt de netvergoeding op een andere manier berekend. Voortaan zal de maximale afnamecapaciteit bepalend zijn ipv op basis van het werkelijk verbruik. Hierdoor zal de netbeheerder minder winst boeken en dus minder dividend kunnen uitkeren aan haar aandeelhouders. De Vlaamse overheid heeft slechts een beperkte compensatie voorzien die bovendien uitdovend is.

De afhankelijkheid van één of enkele grote belastingbetalers;

de impact van de vergrijzing op de aanvullende personenbelasting;

Uit de demografische cijfers blijkt nog steeds een relatief jonge basispopulatie.

de wanbetaling van belastingen en retributies;

Het aantal wanbetalers inzake belastingen en retributies in onze gemeente is eerder beperkt, dankzij een actief opvolgingsbeleid. In laatste instantie wordt beroep gedaan op een gerechtsdeurwaarder.

► Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven:

[de assumpties bij de opmaak van (de aanpassing van) het meerjarenplan (inflatie en de impact op de verschillende soorten uitgaven)];

Op de meeste uitgaven wordt een jaarlijkse inflatie toegepast van 2%.

de evolutie van de pensioenlasten en de evolutie van de samenstelling van het personeelsbestand;

Bij de start van de nieuwe legislatuur zijn 3 schepenen met een lange staat van dienst op pensioen gegaan. Dit heeft een belangrijke impact op de pensioenlast vanaf 2019 (+ 38.000 euro/ jaar).

In 2021 zijn 2 nieuwe medewerkers in dienst gekomen bij het gemeentebestuur, in het OCMW werd een deeltijdse medewerker aangeworven zoals voorzien. In de toekomst zullen geen belangrijke uitbreidingen inzake personeelsbestand gebeuren.

Er is nog steeds geen responsabiliseringsbijdrage verschuldigd. Deze bijdrage is door lokale besturen te betalen wanneer de werkgeversbijdrages van de huidige vastbenoemden kleiner is dan de pensioenlast van de reeds gepensioneerde vastbenoemde ambtenaren.

de gevolgen van bepaalde investeringen op de exploitatie;

In de komende jaren zal de gemeente belangrijke investeringen moeten uitvoeren. De gemeente heeft zich reeds geëngageerd om 1.000.000 euro te investeren in de bouw van een nieuw woonzorgcentrum. Deze investering zal gepaard gaan met een toename van de intrestbetalingen en aflossingen.

de gevolgen van nieuwe dienstverlening;

► Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten: borgstellingen;

zie verder

subsidiebeloften;

subsidie 1.000.000 euro voor bouw woonzorgcentrum

toegestane leningen (het risico op niet-terugbetaling);

NVT

langdurige overeenkomsten, zoals PPS-overeenkomsten;
NVT

► **Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen:**

politiezones;

Er is een werkings- en investeringstoelage voorzien in het meerjarenplan

hulpverleningszones;

Er is een werkings- en investeringstoelage voorzien in het meerjarenplan

kerkfabrieken;

Er is een werkings- en investeringstoelage voorzien in het meerjarenplan. Momenteel wordt de kerk van Spiere grondig gerenoveerd. De toestand van het kerkelijk patrimonium dient blijvend opgevolgd te worden gezien de verplichting van de gemeente om telkens de sluitpost te zijn van tekorten in financiering.

verzelfstandigde entiteiten (AGB's, OCMW-verenigingen, APB's,...);

NVT

intergemeentelijke samenwerkingen;

IMOG: borg van 262.299,44 euro

PSILON: borg van 9.400 euro

► **Andere risico's:**

juridische geschillen;

NVT



3 TOELICHTING BIJ HET MEERJARENPLAN

3.6 GRONDSLAGEN EN ASSUMPTIES BIJ DE OPMAAK VAN HET MEERJARENPLAN

► Ontvangsten

Werkingsmiddelen vanwege hogere overheid

De opgenomen bedragen (gemeentefonds, plattelandsfonds, GESCO,...) zijn steeds gebaseerd op de berekeningen die ons meegedeeld worden door de subsidiërende overheid.

Belastingen

De diverse ramingen zijn gebaseerd op ofwel de berekeningen ontvangen van de hogere overheid (aanvullende belastingen) ofwel op basis van de belastingopbrengst uit het verleden (eigen belastingen). De eigen belastingen werden constant gehouden gedurende de volledige planningsperiode.

► Uitgaven

Werkingsmiddelen

De kredieten voor de diverse werkingssubsidies werden aangepast aan de gestegen levensduurte. Daarnaast worden energiebesparende maatregelen genomen.

Personeel

Bij de opmaak van de loonbegroting door onze weddecentrale werd rekening gehouden met de diverse indexoverschrijdingen in 2022 en wordt er rekening gehouden met eventuele stijgingen in loonschaal in functie van de opgedane anciënniteit.

Werkingsubsidies

De werkingssubsidies aan diverse verenigingen blijven onveranderd.

De werkingssubsidies aan andere overheden waarbij de gemeente verplicht is tussen te komen in het exploitatietekort worden opgenomen in het budget conform het meerjarenplan van het desbetreffende bestuur.