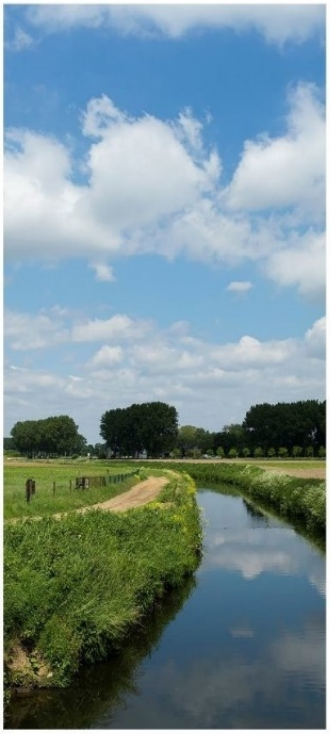
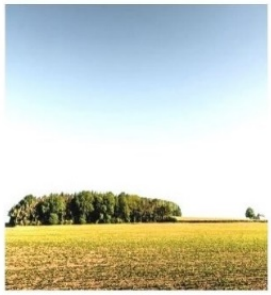




LOKAAL BESTUUR SPIERE-HELKIJN

Meerjarenplan
2020 – 2025
aanpassing 2

Oudenaardseweg 71
8587 Spiere-Helkijn

Algemeen directeur: LEFEBVRE Wout
Financieel directeur: FOCQUAERT Tim

INHOUDSOPGAVE

SN

STRATEGISCHE NOTA 2

FN

FINANCIËLE NOTA 11

- M1 - Aangepast financieel doelstellingenplan
- M2 – Aangepaste staat van het financieel evenwicht
- M3 – Aangepast overzicht van de kredieten

TO

TOELICHTING 21

- T1 – Overzicht ontvangsten & uitgaven naar functionele aard
- T2 – Overzicht ontvangsten & uitgaven naar economische aard
- T3 – Investeringsprojecten
- T4 – Overzicht financiële schulden
- Voornaamste wijzigingen
- Overzicht financiële risico's

BD

BIJKOMENDE DOCUMENTATIE 50

- Overzicht alle beleidsdoelstellingen, met bijhorende actieplannen en acties, incl. ramingen ontvangsten en uitgaven
- Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Overzicht van de personeelsinzet waarvan het bestuur is uitgegaan voor de ramingen van de personeelsuitgaven
- Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per soort van belasting die het bestuur heft

Strategische nota

SN: Strategische Nota

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 32756

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

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	120.275	143.365	174.560	169.575	170.590	172.495
Ontvangsten	15.035	15.030	27.780	27.780	27.780	27.780
Saldo	-105.240	-128.335	-146.780	-141.795	-142.810	-144.715
Investeringen						
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	35.015	30.020	25.040	26.055	27.960
Ontvangsten	78	50	11.300	11.300	11.300	11.300
Saldo	-20.911	-34.965	-18.720	-13.740	-14.755	-16.660
Investeringen						
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	1.255	1.255	1.255	1.255	1.255
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-1.255	-1.255	-1.255	-1.255	-1.255
Investeringen						
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	20.989	33.760	28.765	23.785	24.800	26.705
Ontvangsten	78	50	11.300	11.300	11.300	11.300
Saldo	-20.911	-33.710	-17.465	-12.485	-13.500	-15.405
Investeringen						
Financiering						

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	99.286	108.350	144.540	144.535	144.535	144.535
Ontvangsten	14.956	14.980	16.480	16.480	16.480	16.480
Saldo	-84.330	-93.370	-128.060	-128.055	-128.055	-128.055
Investeringen						
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	153.990	156.430	146.835	147.235	157.635
Ontvangsten	138.302	134.550	136.545	137.410	136.080	137.930
Saldo	35.406	-19.440	-19.885	-9.425	-11.155	-19.705
Investeringen						
Uitgaven	338.744	529.295	308.645	0	0	0
Ontvangsten	225.227	34.280	59.280	9.280	9.280	9.280
Saldo	-113.517	-495.015	-249.365	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	153.990	156.430	146.835	147.235	157.635
Ontvangsten	138.302	134.550	136.545	137.410	136.080	137.930
Saldo	35.406	-19.440	-19.885	-9.425	-11.155	-19.705
Investeringen						
Uitgaven	338.744	529.295	308.645	0	0	0
Ontvangsten	225.227	34.280	59.280	9.280	9.280	9.280
Saldo	-113.517	-495.015	-249.365	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	34.175	0	0	0	0
Ontvangsten	0	25.000	0	0	0	0
Saldo	-38.939	-9.175	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	60	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-60	0	0	0	0
Investeringen						
Uitgaven	9.929	353.050	150.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.929	-353.050	-150.000	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	35.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Ontvangsten	0	4.550	6.545	7.410	6.080	7.930
Saldo	-38.687	-30.450	-23.455	-22.590	-23.920	-22.070
Investeringen						
Uitgaven	275.449	123.645	123.645	0	0	0
Ontvangsten	157.727	9.280	9.280	9.280	9.280	9.280
Saldo	-117.722	-114.365	-114.365	9.280	9.280	9.280
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	64.209	118.930	126.430	116.835	117.235	127.635
Ontvangsten	138.302	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
Saldo	74.093	11.070	3.570	13.165	12.765	2.365
Investeringen						
Uitgaven	14.427	18.425	35.000	0	0	0
Ontvangsten	67.500	0	50.000	0	0	0
Saldo	53.073	-18.425	15.000	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 geinvesteerd in diverse energieprojecten en het elektricteitsnet. 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	6.560	3.950	3.950	3.950	3.950
Ontvangsten	108.431	96.800	87.065	85.545	85.545	83.675
Saldo	107.434	90.240	83.115	81.595	81.595	79.725
Investeringen						
Uitgaven	3.120	70.485	14.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.120	-70.485	-14.000	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	6.560	3.950	3.950	3.950	3.950
Ontvangsten	108.431	96.800	87.065	85.545	85.545	83.675
Saldo	107.434	90.240	83.115	81.595	81.595	79.725
Investeringen						
Uitgaven	3.120	70.485	14.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.120	-70.485	-14.000	0	0	0
Financiering						

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

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

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Investeringen						
Uitgaven	0	0	14.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-14.000	0	0	0
Financiering						

Totaal niet-prioritaire acties:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	997	6.560	3.950	3.950	3.950	3.950
Ontvangsten	108.431	96.800	87.065	85.545	85.545	83.675
Saldo	107.434	90.240	83.115	81.595	81.595	79.725
Investeringen						
Uitgaven	3.120	70.485	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.120	-70.485	0	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	40.455	32.980	32.985	32.985	32.985
Ontvangsten	0	50	50	50	50	50
Saldo	-27.778	-40.405	-32.930	-32.935	-32.935	-32.935
Investeringen						
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	40.455	32.980	32.985	32.985	32.985
Ontvangsten	0	50	50	50	50	50
Saldo	-27.778	-40.405	-32.930	-32.935	-32.935	-32.935
Investeringen						
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						
Investeringen						
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	40.455	32.980	32.985	32.985	32.985
Ontvangsten	0	50	50	50	50	50
Saldo	-27.778	-40.405	-32.930	-32.935	-32.935	-32.935
Investeringen						
Financiering						

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: MIL: Milieu

Vanaf 01/01/2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	169.778	243.675	212.240	221.130	226.505	231.890
Ontvangsten	4.353	3.500	8.910	17.115	17.115	17.115
Saldo	-165.425	-240.175	-203.330	-204.015	-209.390	-214.775
Investeringen						
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	217.725	187.015	195.535	200.535	205.535
Ontvangsten	3.653	3.500	8.910	17.115	17.115	17.115
Saldo	-147.402	-214.225	-178.105	-178.420	-183.420	-188.420
Investeringen						
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
Investeringen						
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	217.725	187.015	195.535	200.535	205.535
Ontvangsten	3.653	3.500	8.910	17.115	17.115	17.115
Saldo	-143.349	-214.225	-178.105	-178.420	-183.420	-188.420
Investeringen						
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	25.950	25.225	25.595	25.970	26.355
Ontvangsten	700	0	0	0	0	0
Saldo	-18.023	-25.950	-25.225	-25.595	-25.970	-26.355
Investeringen						
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	382.790	372.060	365.985	368.840	371.685
Ontvangsten	188.177	230.535	218.435	219.410	220.985	222.560
Saldo	-58.415	-152.255	-153.625	-146.575	-147.855	-149.125
Investeringen						
Uitgaven	25.039	81.275	1.000.000	0	0	0
Ontvangsten	0	100.000	0	0	0	0
Saldo	-25.039	18.725	-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	26.250	28.820	23.820	23.820	23.820
Ontvangsten	16.030	17.750	16.420	16.420	16.420	16.420
Saldo	-12.296	-8.500	-12.400	-7.400	-7.400	-7.400
Investeringen						
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	5.000	5.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-5.000	-5.000	0	0	0
Investeringen						
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	21.250	23.820	23.820	23.820	23.820
Ontvangsten	16.030	17.750	16.420	16.420	16.420	16.420
Saldo	-12.296	-3.500	-7.400	-7.400	-7.400	-7.400
Investeringen						
Financiering						

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	218.266	356.540	343.240	342.165	345.020	347.865
Ontvangsten	172.147	212.785	202.015	202.990	204.565	206.140
Saldo	-46.119	-143.755	-141.225	-139.175	-140.455	-141.725
Investeringen						
Uitgaven	25.039	81.275	0	0	0	0
Ontvangsten	0	100.000	0	0	0	0
Saldo	-25.039	18.725	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

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgaven	302.323	381.135	349.725	347.205	333.130	335.250
Ontvangsten	2.666.043	2.767.030	2.736.645	2.794.770	2.858.790	2.944.610
Saldo	2.363.719	2.385.895	2.386.920	2.447.565	2.525.660	2.609.360
Investeringen						
Uitgaven	20.247	553.020	7.450	0	0	0
Ontvangsten	68.478	68.475	68.475	68.475	68.475	68.475
Saldo	48.230	-484.545	61.025	68.475	68.475	68.475
Financiering						
Uitgaven	206.988	223.880	231.854	289.155	293.170	297.335
Ontvangsten	164.124	123.645	973.645	0	0	0
Saldo	-42.864	-100.235	741.791	-289.155	-293.170	-297.335

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
https://www.spiere-helkijn.be/beleidsplannen

Financiële nota

M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 32756

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	143.365	174.560	169.575	170.590	172.495
Ontvangst	15.035	15.030	27.780	27.780	27.780	27.780
Saldo	-105.240	-128.335	-146.780	-141.795	-142.810	-144.715
Investering						
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: DO-1:Weginfrastructuur

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	102.896	153.990	156.430	146.835	147.235	157.635
Ontvangst	138.302	134.550	136.545	137.410	136.080	137.930
Saldo	35.406	-19.440	-19.885	-9.425	-11.155	-19.705
Investering						
Uitgave	338.744	529.295	308.645	0	0	0
Ontvangst	225.227	34.280	59.280	9.280	9.280	9.280
Saldo	-113.517	-495.015	-249.365	9.280	9.280	9.280
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: DO-2:Energie

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	997	6.560	3.950	3.950	3.950	3.950
Ontvangst	108.431	96.800	87.065	85.545	85.545	83.675
Saldo	107.434	90.240	83.115	81.595	81.595	79.725
Investering						
Uitgave	3.120	70.485	14.000	0	0	0
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.120	-70.485	-14.000	0	0	0
Financiering						

Prioritaire beleidsdoelstelling: DO-4:Openbaar groen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	27.778	40.455	32.980	32.985	32.985	32.985
Ontvangst	0	50	50	50	50	50
Saldo	-27.778	-40.405	-32.930	-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	243.675	212.240	221.130	226.505	231.890
Ontvangst	4.353	3.500	8.910	17.115	17.115	17.115
Saldo	-165.425	-240.175	-203.330	-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	382.790	372.060	365.985	368.840	371.685
Ontvangst	188.177	230.535	218.435	219.410	220.985	222.560
Saldo	-58.415	-152.255	-153.625	-146.575	-147.855	-149.125
Investering						
Uitgave	25.039	81.275	1.000.000	0	0	0
Ontvangst	0	100.000	0	0	0	0
Saldo	-25.039	18.725	-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	381.135	349.725	347.205	333.130	335.250
Ontvangst	2.666.043	2.767.030	2.736.645	2.794.770	2.858.790	2.944.610
Saldo	2.363.719	2.385.895	2.386.920	2.447.565	2.525.660	2.609.360
Investering						
Uitgave	20.247	553.020	7.450	0	0	0
Ontvangst	68.478	68.475	68.475	68.475	68.475	68.475
Saldo	48.230	-484.545	61.025	68.475	68.475	68.475
Financiering						
Uitgave	206.988	223.880	231.854	289.155	293.170	297.335
Ontvangst	164.124	123.645	973.645	0	0	0
Saldo	-42.864	-100.235	741.791	-289.155	-293.170	-297.335

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	1.723.886	1.877.075	1.926.998	1.981.338	1.995.598	2.010.943
Ontvangst	246.812	224.880	299.770	293.435	293.490	293.550
Saldo	-1.477.073	-1.652.195	-1.627.228	-1.687.903	-1.702.108	-1.717.393
Investering						
Uitgave	313.931	129.580	467.505	55.705	36.665	36.665
Ontvangst	843.000	47.550	0	0	0	0
Saldo	529.069	-82.030	-467.505	-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	3.229.045	3.228.943	3.269.003	3.278.833	3.316.833
Ontvangst	3.367.152	3.472.375	3.515.200	3.575.515	3.639.835	3.727.270
Saldo	672.627	243.330	286.257	306.512	361.002	410.437
Investering						
Uitgave	758.656	1.374.720	1.797.600	55.705	36.665	36.665
Ontvangst	1.136.705	250.305	127.755	77.755	77.755	77.755
Saldo	378.048	-1.124.415	-1.669.845	22.050	41.090	41.090
Financiering						
Uitgave	206.988	223.880	231.854	289.155	293.170	297.335
Ontvangst	164.968	123.645	973.645	0	0	0
Saldo	-42.021	-100.235	741.791	-289.155	-293.170	-297.335

M2W: Staat van het financieel evenwicht: wijzigingsvariant

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021

Journaalvolgnummers: Budg. 32756 / Ref Budg. 30285

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		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	**427.120**	**245.507**	**672.627**	**413.541**	**-170.211**	**243.330**
a. Ontvangsten	3.448.215	-81.063	3.367.152	3.553.955	-81.580	3.472.375
b. Uitgaven	3.021.095	-326.570	2.694.525	3.140.414	88.631	3.229.045
II. Investeringssaldo	**126.785**	**251.264**	**378.048**	**-1.083.115**	**-41.300**	**-1.124.415**
a. Ontvangsten	1.171.024	-34.319	1.136.705	236.266	14.039	250.305
b. Uitgaven	1.044.239	-285.583	758.656	1.319.381	55.339	1.374.720
III. Saldo exploitatie en investeringen	**553.905**	**496.771**	**1.050.676**	**-669.574**	**-211.511**	**-881.085**
IV. Financieringssaldo	**164.290**	**-206.311**	**-42.021**	**-150.235**	**50.000**	**-100.235**
a. Ontvangsten	396.740	-231.772	164.968	123.645	0	123.645
b. Uitgaven	232.450	-25.462	206.988	273.880	-50.000	223.880
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	**718.195**	**290.460**	**1.008.655**	**-819.809**	**-161.511**	**-981.320**
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	**993.957**	**0**	**993.957**	**1.712.152**	**290.460**	**2.002.612**
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	993.957	0	993.957	1.712.152	290.460	2.002.612
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	**1.712.152**	**290.460**	**2.002.612**	**892.343**	**128.949**	**1.021.292**
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	**1.712.152**	**290.460**	**2.002.612**	**892.343**	**128.949**	**1.021.292**

Budgettair resultaat	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	**392.345**	**-106.088**	**286.257**	**413.245**	**-106.733**	**306.512**
a. Ontvangsten	3.559.860	-44.660	3.515.200	3.611.970	-36.455	3.575.515
b. Uitgaven	3.167.515	61.428	3.228.943	3.198.725	70.278	3.269.003
II. Investeringssaldo	**-1.075.595**	**-594.250**	**-1.669.845**	**28.050**	**-6.000**	**22.050**
a. Ontvangsten	83.755	44.000	127.755	83.755	-6.000	77.755
b. Uitgaven	1.159.350	638.250	1.797.600	55.705	0	55.705
III. Saldo exploitatie en investeringen	**-683.250**	**-700.338**	**-1.383.588**	**441.295**	**-112.733**	**328.562**
IV. Financieringssaldo	**691.916**	**49.875**	**741.791**	**-289.155**	**0**	**-289.155**
a. Ontvangsten	973.645	0	973.645	0	0	0
b. Uitgaven	281.729	-49.875	231.854	289.155	0	289.155
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	**8.666**	**-650.463**	**-641.797**	**152.140**	**-112.733**	**39.407**
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	**892.343**	**128.949**	**1.021.292**	**901.009**	**-521.514**	**379.495**
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	892.343	128.949	1.021.292	901.009	-521.514	379.495
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	**901.009**	**-521.514**	**379.495**	**1.053.149**	**-634.247**	**418.902**
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	**901.009**	**-521.514**	**379.495**	**1.053.149**	**-634.247**	**418.902**

Budgettair resultaat	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	**431.405**	**-70.403**	**361.002**	**440.440**	**-30.003**	**410.437**
a. Ontvangsten	3.670.025	-30.190	3.639.835	3.732.875	-5.605	3.727.270
b. Uitgaven	3.238.620	40.213	3.278.833	3.292.435	24.398	3.316.833
II. Investeringssaldo	**47.090**	**-6.000**	**41.090**	**47.090**	**-6.000**	**41.090**
a. Ontvangsten	83.755	-6.000	77.755	83.755	-6.000	77.755
b. Uitgaven	36.665	0	36.665	36.665	0	36.665
III. Saldo exploitatie en investeringen	**478.495**	**-76.403**	**402.092**	**487.530**	**-36.003**	**451.527**
IV. Financieringssaldo	**-293.170**	**0**	**-293.170**	**-297.335**	**0**	**-297.335**
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	293.170	0	293.170	297.335	0	297.335
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	**185.325**	**-76.403**	**108.922**	**190.195**	**-36.003**	**154.192**
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	**1.053.149**	**-634.247**	**418.902**	**1.238.474**	**-710.650**	**527.824**
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	1.053.149	-634.247	418.902	1.238.474	-710.650	527.824
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	**1.238.474**	**-710.650**	**527.824**	**1.428.669**	**-746.653**	**682.016**
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	**1.238.474**	**-710.650**	**527.824**	**1.428.669**	**-746.653**	**682.016**

Autofinancieringsmarge	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	**427.120**	**245.507**	**672.627**	**413.541**	**-170.211**	**243.330**
II. Netto periodieke aflossingen	**231.950**	**-26.206**	**205.744**	**273.880**	**-50.000**	**223.880**
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	231.950	-25.462	206.488	273.880	-50.000	223.880
b. Periodieke terugvordering leningen	0	744	744	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	**195.170**	**271.713**	**466.883**	**139.661**	**-120.211**	**19.450**

Autofinancieringsmarge	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	**392.345**	**-106.088**	**286.257**	**413.245**	**-106.733**	**306.512**
II. Netto periodieke aflossingen	**281.729**	**-49.875**	**231.854**	**289.155**	**0**	**289.155**
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	281.729	-49.875	231.854	289.155	0	289.155
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	**110.616**	**-56.213**	**54.403**	**124.090**	**-106.733**	**17.357**

Autofinancieringsmarge	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	**431.405**	**-70.403**	**361.002**	**440.440**	**-30.003**	**410.437**
II. Netto periodieke aflossingen	**293.170**	**0**	**293.170**	**297.335**	**0**	**297.335**
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	293.170	0	293.170	297.335	0	297.335
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	**138.235**	**-70.403**	**67.832**	**143.105**	**-30.003**	**113.102**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 30285

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 32756

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

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente				
Exploitatie	2.639.700	3.147.280	2.644.643	3.199.490
Investeringen	1.293.445	102.755	1.797.600	127.755
Financiering	220.795	123.645	228.599	973.645
Leningen en leasings	220.795	123.645	228.599	973.645
- OCMW				
Exploitatie	589.345	325.095	584.300	315.710
Investeringen	81.275	147.550	0	0
Financiering	3.085	0	3.255	0
Leningen en leasings	3.085	0	3.255	0

Toelichting

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 32756

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	46.240	52.765	49.765	45.020	40.120
Ontvangsten	2.633.591	2.712.935	2.666.230	2.718.115	2.781.970	2.867.620
Saldo	2.583.150	2.666.695	2.613.465	2.668.350	2.736.950	2.827.500
Investeringen						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	132.811	116.025	68.475	68.475	68.475	68.475
Saldo	132.811	116.025	68.475	68.475	68.475	68.475
Financiering						
Uitgaven	206.488	223.880	231.854	289.155	293.170	297.335
Ontvangsten	164.124	123.645	973.645	0	0	0
Saldo	-42.364	-100.235	741.791	-289.155	-293.170	-297.335
Ondersteunende diensten						
Exploitatie						
Uitgaven	1.123.398	1.243.505	1.279.365	1.282.620	1.294.205	1.307.695
Ontvangsten	65.791	68.020	74.655	74.710	74.765	74.825
Saldo	-1.057.607	-1.175.485	-1.204.710	-1.207.910	-1.219.440	-1.232.870
Investeringen						
Uitgaven	112.116	73.920	467.505	55.705	36.665	36.665
Ontvangsten	128.667	0	0	0	0	0
Saldo	16.551	-73.920	-467.505	-55.705	-36.665	-36.665
Financiering						
Burger						
Exploitatie						
Uitgaven	930.045	1.251.280	1.198.163	1.236.168	1.242.698	1.245.623
Ontvangsten	354.883	394.255	409.755	410.290	412.025	413.765
Saldo	-575.162	-857.025	-788.408	-825.878	-830.673	-831.858
Investeringen						
Uitgaven	244.667	684.295	1.000.000	0	0	0
Ontvangsten	0	100.000	0	0	0	0
Saldo	-244.667	-584.295	-1.000.000	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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	688.020	698.650	700.450	696.910	723.395
Ontvangsten	312.888	297.165	364.560	372.400	371.075	371.060
Saldo	-277.754	-390.855	-334.090	-328.050	-325.835	-352.335
Investeringen						
Uitgaven	401.873	616.505	330.095	0	0	0
Ontvangsten	875.227	34.280	59.280	9.280	9.280	9.280
Saldo	473.354	-582.225	-270.815	9.280	9.280	9.280
Financiering						

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 32756

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**	**3.190.030**	**3.184.883**	**3.226.168**	**3.240.798**	**3.283.748**
1. Goederen en diensten	872.988	1.067.815	999.150	972.035	967.975	991.330
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.179.221	1.431.755	1.483.788	1.483.783	1.483.783	1.483.783
a. Politiek personeel	140.815	144.960	150.255	150.255	150.255	150.255
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	543.149	551.860	497.793	497.793	497.793	497.793
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	385.672	619.955	722.995	722.990	722.990	722.990
f. Andere personeelskosten	47.960	51.190	52.230	52.230	52.230	52.230
g. Pensioenen	61.625	63.790	60.515	60.515	60.515	60.515
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	171.242	222.470	212.150	213.150	215.650	218.150
4. Toegestane werkingssubsidies	416.247	448.390	472.120	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	12.205	12.455	12.480	12.515	12.540
- aan de politiezone	204.432	214.655	221.095	227.730	234.560	241.595
- aan de hulpverleningszone	63.040	53.370	66.880	70.080	72.000	74.560
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	114.754	117.010	122.290	127.850	132.850	137.850
- aan besturen van de eredienst	10.075	22.390	22.945	73.450	75.650	77.915
- aan andere begunstigden	21.820	26.740	24.405	26.155	26.155	26.155
5. Andere operationele uitgaven	16.287	19.600	17.675	17.405	17.610	17.820
B. Financiële uitgaven	**38.540**	**39.015**	**44.060**	**42.835**	**38.035**	**33.085**
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	35.115	35.710	43.285	42.055	37.250	32.295
- aan financiële instellingen	26.991	25.945	33.460	32.805	29.180	25.455
- aan andere entiteiten	8.124	9.765	9.825	9.250	8.070	6.840
2. Andere financiële uitgaven	3.425	3.305	775	780	785	790

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	**3.282.399**	**3.387.640**	**3.454.950**	**3.516.785**	**3.581.105**	**3.670.410**
1. Ontvangsten uit de werking	256.081	238.835	366.970	368.400	368.615	368.840
2. Fiscale ontvangsten en boetes	1.857.469	1.890.585	1.798.000	1.829.900	1.870.685	1.930.795
a. Aanvullende belastingen	1.671.353	1.673.795	1.691.825	1.723.725	1.764.510	1.824.620
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	1.079.631	1.083.675	1.111.240	1.127.455	1.150.000	1.173.000
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	540.767	533.335	523.600	538.235	555.385	591.380

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- Andere aanvullende belastingen	50.955	56.785	56.985	58.035	59.125	60.240
b. Andere belastingen en boetes	186.116	216.790	106.175	106.175	106.175	106.175
3. Werkingssubsidies	1.092.015	1.187.175	1.221.820	1.249.455	1.274.100	1.301.215
a. Algemene werkingssubsidies	764.547	819.100	860.905	887.565	910.635	936.175
- Gemeentefonds	661.994	682.700	704.110	726.270	749.205	772.975
- Andere algemene werkingssubsidies	102.553	136.400	156.795	161.295	161.430	163.200
- van de Vlaamse overheid	102.553	134.400	154.795	159.295	159.430	161.200
- van andere entiteiten	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
b. Specifieke werkingssubsidies	327.468	368.075	360.915	361.890	363.465	365.040
- van de federale overheid	291.927	351.980	344.175	345.150	346.725	348.300
- van de Vlaamse overheid	25.914	15.395	16.040	16.040	16.040	16.040
- van de provincie	3.861	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	5.765	700	700	700	700	700
4. Recuperatie individuele hulpverlening	57.821	48.190	45.000	45.000	45.000	45.000
5. Andere operationele ontvangsten	19.013	22.855	23.160	24.030	22.705	24.560
B. Financiële ontvangsten	**84.754**	**84.735**	**60.250**	**58.730**	**58.730**	**56.860**
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	**672.627**	**243.330**	**286.257**	**306.512**	**361.002**	**410.437**
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investeringen 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. Investeringen in materiële vaste activa	**427.176**	**1.242.290**	**739.445**	**20.000**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	427.176	1.242.290	739.445	20.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	109.403	586.590	375.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	66.373	473.325	170.000	0	0	0
c. Roerende goederen	87.276	58.730	70.800	20.000	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	164.124	123.645	123.645	0	0	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**2.477**	**28.165**	**22.450**	**0**	**0**	**0**
D. Toegestane investeringssubsidies	**217.678**	**104.265**	**1.035.705**	**35.705**	**36.665**	**36.665**
- aan de politiezone	7.223	7.225	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	50.000	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**	**9.280**	**9.280**	**9.280**	**9.280**	**9.280**
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	9.277	9.280	9.280	9.280	9.280	9.280
B. Verkoop van materiële vaste activa	**991.450**	**47.550**	**0**	**0**	**0**	**0**

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	927.117	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	778.667	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	148.450	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	64.333	47.550	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	64.333	47.550	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**135.978**	**193.475**	**118.475**	**68.475**	**68.475**	**68.475**
- van de federale overheid	0	100.000	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	135.978	93.475	118.475	68.475	68.475	68.475
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringssaldo	**378.048**	**-1.124.415**	**-1.669.845**	**22.050**	**41.090**	**41.090**
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	**1.050.676**	**-881.085**	**-1.383.588**	**328.562**	**402.092**	**451.527**
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	**206.488**	**223.880**	**231.854**	**289.155**	**293.170**	**297.335**
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	206.488	223.880	231.854	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**	**123.645**	**973.645**	**0**	**0**	**0**
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	123.645	973.645	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	164.124	0	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**	**-100.235**	**741.791**	**-289.155**	**-293.170**	**-297.335**
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	**1.008.655**	**-981.320**	**-641.797**	**39.407**	**108.922**	**154.192**

T3: Investeringsproject

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 32756

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	Te realiseren	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**	**0**	**0**	**14.000**	**0**	**14.000**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**14.000**	**0**	**14.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	14.000	0	14.000
c. Roerende goederen		0		14.000		14.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**14.000**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**14.000**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	14.000	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	14.000	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**	**92.928**	**0**	**-19.814**	**0**	**73.114**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**92.928**	**0**	**-19.814**	**0**	**73.114**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	92.928	0	-19.814	0	73.114
b. Wegen en andere infrastructuur		86.681		-19.817		66.864
c. Roerende goederen		6.247		3		6.250
II. ONTVANGSTEN	**0**	**0**	**0**	**25.000**	**0**	**25.000**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		**0**		**25.000**		**25.000**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**38.939**	**53.989**	**-19.814**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**38.939**	**53.989**	**-19.814**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	38.939	53.989	-19.814	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	38.939	47.742	-19.817	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	6.247	3	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	**0**	**0**	**25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**0**	**25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

PRIO IP-015: Openbare verlichting
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**	**275.449**	**0**	**247.290**	**0**	**522.739**
A. Investeringen in financiële vaste activa	**0**	**111.325**	**0**	**0**	**0**	**111.325**
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		111.325		0		111.325
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**164.124**	**0**	**247.290**	**0**	**411.414**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	164.124	0	247.290	0	411.414
d. Leasing en soortgelijke rechten		164.124		247.290		411.414
II. ONTVANGSTEN	**0**	**157.727**	**0**	**46.400**	**0**	**204.127**
A. Verkoop van financiële vaste activa	**0**	**9.277**	**0**	**46.400**	**0**	**55.677**
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		9.277		46.400		55.677
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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**275.449**	**0**	**123.645**	**123.645**	**0**	**0**	**0**
A. Investeringen 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. Investeringen in materiële vaste activa	**164.124**	**0**	**123.645**	**123.645**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	164.124	0	123.645	123.645	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	164.124	0	123.645	123.645	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	**157.727**	**0**	**9.280**	**9.280**	**9.280**	**9.280**	**9.280**
A. Verkoop van financiële vaste activa	**9.277**	**0**	**9.280**	**9.280**	**9.280**	**9.280**	**9.280**
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	9.277	0	9.280	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**	**32.604**	**0**	**463.275**	**0**	**495.879**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**21.653**	**0**	**463.276**	**0**	**484.929**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	21.653	0	463.276	0	484.929
b. Wegen en andere infrastructuur		21.653		463.276		484.929
C. Investeringen in immateriële vaste activa		**10.951**		**-1**		**10.950**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**9.929**	**22.675**	**313.275**	**150.000**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**9.929**	**11.724**	**313.276**	**150.000**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.929	11.724	313.276	150.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	9.929	11.724	313.276	150.000	0	0	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**0**	**10.951**	**-1**	**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. Investeringen 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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**43.283**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen 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**	**17.100**	**0**	**17.100**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**17.100**	**0**	**17.100**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	17.100	0	17.100
b. Wegen en andere infrastructuur		0		17.100		17.100

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**17.100**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**17.100**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	17.100	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	17.100	0	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. Investeringen 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	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**11.065**	**-0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen 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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 32756

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 187704 Alg. 11597

Q_ORIGINEEL_2021_Q3 2021: Budg. 166334 Alg. 7081

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 32756

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**	**1.506.654**	**2.191.144**	**1.897.974**	**1.600.639**	**1.600.639**
1. Financiële schulden op 1 januari	1.710.461	1.614.863	1.506.654	2.191.144	1.897.974	1.600.639
2. Nieuwe leningen	164.124	123.645	973.645	0	0	0
4. Overboekingen	-259.722	-231.854	-289.155	-293.170	-297.335	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	**246.930**	**254.904**	**312.205**	**316.220**	**320.385**	**23.050**
1. Financiële schulden op 1 januari	193.696	246.930	254.904	312.205	316.220	320.385
2. Aflossingen	-206.488	-223.880	-231.854	-289.155	-293.170	-297.335
3. Overboekingen	259.722	231.854	289.155	293.170	297.335	
Totaal financiële schulden	**1.861.793**	**1.761.558**	**2.503.349**	**2.214.194**	**1.921.024**	**1.623.689**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:
MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 32756
Jaarrekeningen:
JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 187704 Alg. 11597

VOORNAAMSTE WIJZIGINGEN

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 (2020). 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 tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 is vierledig
- inbreng resultaat jaarrekening 2020
- actualisatie van de kredieten lopend boekjaar 2021
- actualisatie van de kredieten volgend boekjaar 2022
- actualisatie van de kredieten volgend boekjaar 2023-2025

1. Inbreng resultaat jaarrekening 2020

BELEIDSDOMEIN ALGEMENE FINANCIERING

GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

G/0090-00/093000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	+259.260
O/0090-00/093000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	+31.200

2. actualisatie kredieten lopend boekjaar 2021

BELEIDSDOMEIN ALGEMENE FINANCIERING

FIN-1.1: De gemeente ontvangt algemene werkingsmiddelen van de hogere overheid

G/0010-00/740200	Gemeentefonds	-6.625
G/0010-00/740113	Noodfonds sport, jeugd, media	+8.660

FIN-2.2: De gemeente heft lokale belastingen

G/0020-00/731800	Stedebouwkundige inlichtingen	-3.000
G/0020-00/734220	Reclameborden	+1.400
G/0020-00/737400	Leegstaand	+18.000
G/0020-00/737700	Tweede verblijven	+2.400

FIN-3.2: De gemeente beheert haar schuldportefeuille

G/0040-00/423380	Aflossingen	-50.000
G/0040-00/650080	Intresten	-13.975

PATR-2.2: De gemeente verhuurt woningen

O/0050-00/702100	verhuur gebouwen	-4.470

BELEIDSDOMEIN ONDERSTEUNENDE DIENSTEN

COM-1.5: De gemeente zorgt voor eigen promotiemateriaal

G/0119-09/614280	Promotiefilm Spiere-Helkijn	+4.380

OD-1.1.1 De gemeente voorziet werkingsmiddelen voor de administratief ondersteunende diensten

G/0111-00/211000	Licentie debiteurenbeheer	+4.840
G/0111-00/614710	verwerking e-facturatie	+4.000

OD-1.2.2: De gemeente beheert het patrimonium van de technisch ondersteunende diensten

G/0119-05/221000	Gebouwen: warmtepomp	+8.590

OD-1.3.2: De gemeente beheert het patrimonium voor de centraal ondersteunende diensten

G/0119-01/241000	Server (verschuiving naar 2021)	+-37.500
G/0119-01/241100	PC's en laptops	+1.570
G/0119-04/230000	Waterontharder gemeentehuis	+4.655
G/0119-04/610319	O&H gebouwen	+8.995

VEILIG-1.2: De gemeente draagt bij in de werking van de brandweerzone FLUVIA

G/0410-00/649310	Werkingstoelage FLUVIA	-10.950

BELEIDSDOMEIN BURGER

BEV-1.1.1: De gemeente digitaliseert de dienst bevolking

G/0130-00/614440	Licenties	1.255

CUL-1.2.2: De gemeente organiseert muzikale evenementen

G/0701-00/61x	Spierelire	11.515
G/0701-00/70	Verkopen	+5.000

CUL-1.3: De gemeente organiseert een nieuwjaarsreceptie

G/0710-00/61x		-4.195

JGD-2.1.1: De gemeente organiseert speelpleinwerking Kabouters

G/0751-00/6x	Uitgaven speelpleinwerking	-4.155
G/0751-00/7x	Inkomsten speelpleinwerking	+2.060

JGD-2.1.2: De gemeente organiseert speelpleinwerking De Speelvogel

G/0751-00/6x	Uitgaven speelpleinwerking	+7.000
G/0751-00/7x	Inkomsten speelpleinwerking	-1.125

JGD-2.3.3: De gemeente organiseert een jeugdfuif

G/0751-00/6x	Uitgaven jeugdfuif	-5.795
G/0751-00/7x	Inkomsten jeugdfuif	-2.000

JGD-2.3.4: De gemeente organiseert sinterklaasactiviteiten

G/0751-00/6x	Uitgaven sinterklaasactiviteiten	+2.485

JGD-3.1: De gemeente voorziet speelpleintjes

G/0751-00/23x	Uitrusting	+3.060

KRK-1.1: De gemeente draagt bij in het werkingstekort

G/0790-01/649320	Werkingstoelage KF Spiere	-10.050
G/0790-02/649321	Werkingstoelage KF Helkijn	-15.350

KRK-1.2: De gemeente draagt bij in de instandhouding van de kerkelijke gebouwen

G/0790-02/664321	Investeringstoelage KF Helkijn	+50.000

SD-0.1: De gemeente voorziet middelen voor bezoldigingen en vergoedingen aan de administratief ondersteunende diensten

O/0900-00/62x2	Bezoldigingen contractuelen	+22.736

SD-1.1: De gemeente voorziet middelen voor de administratief ondersteunende diensten

O/0900-00/211000	Software sociale dienst (verschoven naar 2021)	+10.685

SD-3.1: De gemeente kent leefloon toe

O/0900-00/648x	Uitgaven leefloon	+7.985
O/0900-00/740x	Subsidies leefloon	+4.500

SD-3.5: De gemeente organiseert de bedeling van voedselpaketten

O/0900-00/6x		+7.195

SD-3.7: De gemeente neemt initiatieven om de digitale kloof te dichten

O/0900-00/6x	aankoop pc's	+7.500
O/0900-00/7x	subsidies digitale kloof	+7.500

SD-5.3: De gemeente voorziet opvang

O/0903-00/15300	Subsidie Fedasil (werken LOI-appartement)	+70.040
O/0903-00/221007	Subsidie Fedasil (werken LOI-appartement)	+48.000

SD-6.1: De gemeente organiseert een seniorenuitstap

O/0959-00/61x	Uitgaven seniorenreis	-1.400

SD-6.3: De gemeente organiseert kookworkshops

O/0900-00/61x	Uitgaven kookworkshops	-1.880

SD-6.4: De gemeente organiseert een seniorenfeest

O/0900-00/61x	Uitgaven seniorenfeest	+1.100

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

O/0953-00/616010	Erelonen advocaat	+5.000

SP-2.2: De gemeente ondersteunt de werking van sportverenigingen

G/0740-00/649	Subsidies sportverenigingen	+2.500

SP-3.2: De gemeente beheert de gebouwen van de sportdienst

G/0742-01/61x	sporthal	+8.695
G/0742-02/230000	Schrobmachine	+13.150
G/0742-04/	Paddel	+14.860

SP-3.2.1: Renovatie sporthal

G/0742-01/221	Gebouwen	-495.000

SP-3.3: De gemeente stelt buitenterreinen ter beschikking

G/0742-03/61x	voetbalterreinen	+7.055

SP-5.1.1 : De gemeente organiseert sportlessen voor (jong)volwassenen

G/0741-00/61x	uitgaven sportlessen	-2.565

BELEIDSDOMEIN OMGEVING

GG-1.1: De gemeente beheert de lokale wegen

G/0200-00/613000	Onderhoud en herstel wegen	-48.000

GG-1.1.2: Nieuw Centrum

G/0200-00/224000	Wegen (Veilige schoolomgeving)	+5.865
G/0200-00/230000	Installaties (snelheidsborden)	+615

GG-1.1.4: Robecijnplein Spiere

G/0200-00/224000	Wegen (dorpskernvernieuwing)	+353.050

GG-1.1.5: Jacquetbosstraat

G/0200-00/224000	Wegen	+18.425

GG-1.2: De gemeente zorgt voor sneeuw- en ijzelvrije wegen

G/0200-00/613002	Sneeuwopruiming	+2.150

GG-1.3.1: De gemeente zorgt voor duidelijke verkeersignalisatie

G/0200-00/613001	Benodigdheden voor wegen	+4.525

GG-1.4: De gemeente beheert de lokale waterlopen

G/0310-00/150200	Subsidie afkoppeling riolering (naar 2022)	-50.000
G/0310-00/614710	Overige prestaties	+6.500

GG-2.1: De gemeente beheert de nutsleidingen

G/0690-01/225100	Ondergrondse nutsleidingen	+67.000

GG-2.3.1: De gemeente produceert groene energie dak sporthal

G/0640-00/230000	Installaties	+3.485
G/0640-00/700400	Groenestroomcertificaten	-15.000

GG-2.3.2: De gemeente produceert groene energie dak loods

G/0640-00/230000	Installaties (dak loods, naar 2022)	-14.000

GG-4.2: De gemeente levert vergunningen af

G/0600-00/61x	Prestaties Leiedal	+10.000

GG-5.1.1: De gemeente onderhoudt de groene zones

G/0680-00/61x		+10.255

GG-5.1.3: De gemeente voorziet zitbanken

G/0680-00/225300	Straatmeubilair	+11.065

3. Actualisatie van de kredieten volgend boekjaar 2022

BELEIDSDOMEIN ALGEMENE FINANCIERING

FIN-1.1: De gemeente ontvangt algemene werkingsmiddelen van de hogere overheid

G/0010-00/740200	Gemeentefonds	-6.860
O/0010-00/740200	Gemeentefonds	-1.615
G/0010-00/740112	Compensatiefonds distributienetbeheerders	+10.270

FIN-2.1: De gemeente heft aanvullende belastingen hogere overheden

G/0010-00/730000	OOV	+4.780
G/0010-00/730100	APB	+5.890
G/0010-00/730200	Motorrijtuigen	+20

FIN-2.2: De gemeente heft lokale belastingen

G/0020-00/737400	Leegstand	+3.000
G/0020-00/737700	Tweede verblijven	+3.200

FIN-3.2: De gemeente beheert haar schuldportefeuille

G/0040-00/423380	Aflossing lening (WZC)	-50.000
G/0040-00/650000	Intresten leningen	-2.960

BELEIDSDOMEIN ONDERSTEUNENDE DIENSTEN

COM-0.1: De gemeente voorziet middelen voor bezoldigingen en vergoedingen aan de administratief ondersteunende diensten

O/0119-09/62x	Bezoldigingen	+10.345

OD-0.2: De gemeente voorziet middelen voor bezoldigingen en vergoedingen aan de technisch ondersteunende diensten

O/0119-05/62x	Bezoldigingen	+31.910

OD-1.2.1: De gemeente voorziet werkingsmiddelen voor de technisch ondersteunende diensten

G/0119-05/702100	Verhuur LOI-appartement	+7.800

OD-1.2.2: De gemeente beheert het patrimonium van de technisch ondersteunende diensten

G/0119-05/243100	Bestelwagen	+30.000

OD-1.3.1: De gemeente voorziet werkingsmiddelen voor de centraal ondersteunende diensten

G/0119-04/613310	Koppeling gemeentehuis-sporthal elektriciteit	+5.365

OD-1.3.2: De gemeente beheert het patrimonium voor de centraal ondersteunende diensten

G/0119-01/241000	Server	+26.800
G/0119-04/221007	Uitbreiding gemeentehuis	+375.000

BELEIDSDOMEIN BURGER

BEV-0.1: De gemeente voorziet middelen voor bezoldigingen en vergoedingen aan de administratief ondersteunende diensten

G/0130-00/62x	Bezoldigingen	+35.650

BEV-1.1: De gemeente voorziet middelen voor de administratief ondersteunende diensten

G/0130-00/614430	Software burgerlijke stand	-3.900

CUL-0.1: De gemeente voorziet middelen voor bezoldigingen en vergoedingen aan de administratief ondersteunende diensten

G/0701-00/62x	Bezoldigingen	+7.440

CUL-1.2.2: De gemeente organiseert muzikale evenementen

G/0701-00/61x	muziekoptreden	+6.800
G/0701-00/701040	Verkopen	+1.500

JGD-2.1.x: De gemeente organiseert speelpleinwerking

G/0751-00/6x	Uitgaven speelpleinwerking Kabouters	-4.485
G/0751-00/6x	Uitgaven speelpleinwerking Speelvogel	+3.340

KRK-1.1: De gemeente draagt bij in het werkingstekort

G/0790-01/649320	Werkingstoelage KF Spiere	-32.460
G/0790-02/649321	Werkingstoelage KF Helkijn	-15.920

SD-0.1: De gemeente voorziet middelen voor bezoldigingen en vergoedingen aan de administratief ondersteunende diensten

G/090x-00/62	Bezoldigingen	+12.940

SD-3.1: De gemeente kent leefloon toe

O/0900-00/6480x	Leefloon	+4.125
O/0900-00/740x	Subsidies	+2.450

SD-3.5: De gemeente organiseert de bedeling van voedselpakketten

O/0900-00/61x	Uitgaven voedselpakketten	+6.780

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

O/0953-00/616010	Erelonen advocaat	+5.000

SP-0.x: De gemeente voorziet middelen voor bezoldigingen en vergoedingen aan de administratief ondersteunende diensten

G/0741-00/62x	Bezoldigingen	-39.195
G/0742-01/62x	Bezoldigingen	+7.885
G/0742-02/62x	Bezoldigingen	+1.890

TO-0.1: De gemeente voorziet middelen voor bezoldigingen en vergoedingen aan de administratief ondersteunende diensten

G/0521-02/62x	Bezoldigingen	+15.500

BELEIDSDOMEIN OMGEVING

GG-1.1: De gemeente beheert de lokale wegen

G/0200-00/613000	Onderhoud en herstel wegen	-43.000

GG-1.1.4: Robecijnplein Spiere

G/0200-00/224007	Wegen	+150.000

GG-1.1.6: Oudenaardseweg

G/0200-00/224007	Wegen	+20.000

GG-1.4: De gemeente beheert de lokale waterlopen

G/0310-00/214000	Plannen en studies: waterplan	+15.000

GG-2.3.2: De gemeente produceert groene energie dak loods

G/0640-00/230000	Installaties (dak loods, naar 2021)	+14.000

GG-4.2: De gemeente levert vergunningen af

G/0621-00/61x	Prestaties Leiedal	+10.000

4. Actualisatie van de kredieten volgend boekjaar 2023-2025

De kredieten 2023-2025 werden geactualiseerd in overeenstemming met de aanpassingen van 2022.

Overzicht van de geplande investeringen 2021 & 2022

2021

Wegen: Veilige schoolomgeving	5.865
Plannen en studies: archeologiestudie Ropbecijnplein	10.950
Heraanleg Robecijnplein	325.000
Voetpaden kerk Spiere	17.100
Jacquetbosstraat	18.425
LED-verlichting	123.645
Ondergrondsbrengen nutsleidingen	67.000
Installatie zonnepanelen sporthal	3.485
Zitbanken	11.065
Software leegstand en verwaarlozing	5.660
Speelplein Nieuw Centrum	28.060
Software debiteurenbeheer	4.840
Warmtepomp loods	8.590
PC's en laptops	1.570
Aansluiting gemeentehuis-sporthal	4.655
Software sociale dienst	6.715
Meubilair sociale dienst	1.560
LOI	73.000
Sporthal	505.000
Schrobmachine sporthal	13.150
Werken Padelterreinen	6.810

2022

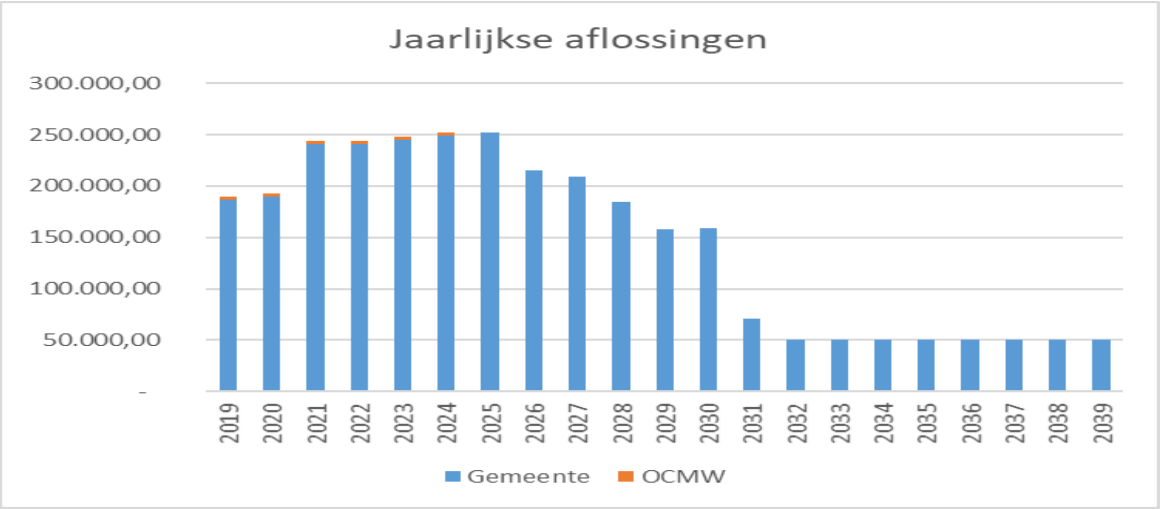
Heraanleg Robecijnplein	150.000
Wegen: Oudenaardseweg	20.000
verLEDding OV	123.645
Waterplan	15.000
zonnepanelen loods	14.000
Voorstudie RUP	7.450
Bestelwagen technische dienst	30.000
Server	26.800
Uitbreiding gemeentehuis	375.000
Subsidie woonzorgcentrum	1.000.000

Overzicht financiële risico's

▶ Risico's inzake het schuldbeheer:

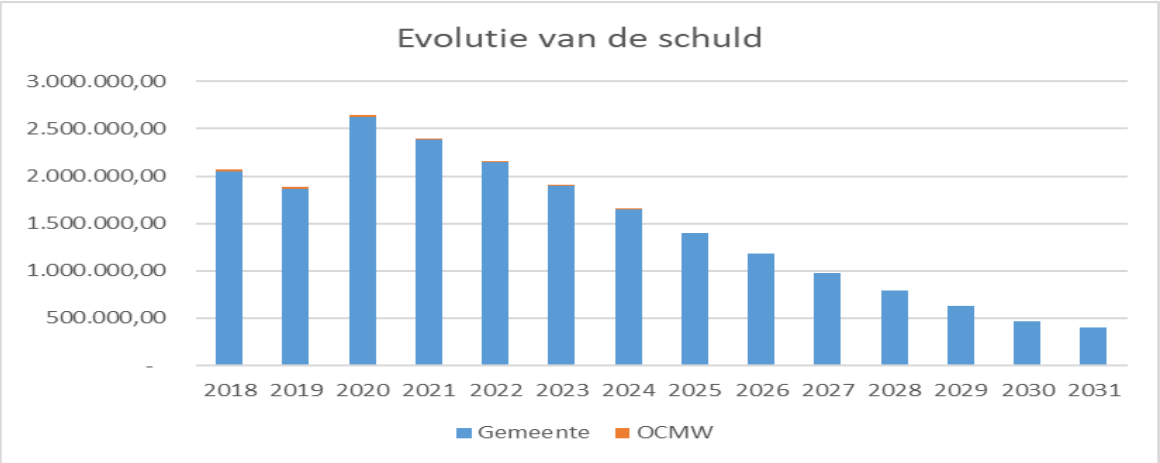
het renterisico: *[het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving]*
Gemeente en OCMW Spiere-Helkijn hebben samen een totaal openstaande schuld per 31.12.2020 van 1.844.401 euro. Van deze totale schuld heeft 68% een vaste rentevoet, de overige 32% heeft een variabele rentevoet (driejaarlijks). De leningen met een vaste rentevoet heeft een gemiddelde rente van 1,85%. 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. Hoewel de rentevoeten historisch laag zijn en nog een tijdje zullen blijven, kunnen de rentevoeten de komende jaren lichtjes omhoog gaan. Echter zal pas op moment van herzieningsdatum de rentevoet effectief wijzigen.

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];*
Het huidig monetair beleid van de Europese Centrale Bank stimuleert de banken om meer kredieten te verstrekken. 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)];
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.

De inkomsten uit de personenbelasting evolueren sterker en zijn in grote mate afhankelijk van de economische toestand, tewerkstellingsgraad,… Ook externe factoren zoals de tax-shift hebben de aflopen 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.

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 halftijdse medewerken aangeworven zoals voorzien. In de toekomst kunnen geen belangrijke uitbreidingen inzake personeelsbestand gebeuren.
Er is nog steeds geen responsabilseringsbijdrage verschuldigd. Deze bijdrage is door lokale besturen te betalen wanneer de werkgeversbijdrages van de huidige vastbenoemden kleiner is dan de pensioenlast van de 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;
Door de toenemende werklast bij het OCMW werd beslist om een halftijdse maatschappelijk werker extra te voorzien.

▶ 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

Grondslagen en assumpties bij opmaak 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. De opbrengsten onroerende voorheffing werden jaarlijks verhoogd met 1,5% , de aanvullende personenbelasting stijgt elk jaar met 1%

▶ Uitgaven

Werkingsmiddelen

Er wordt uitgegaan van een algemeen gemiddelde prijsstijging van 2%. Er zijn ook afwijkingen hierop mogelijk naargelang een specifieke situatie. Daarnaast worden energiebesparende maatregelen genomen.

Personeel

Bij de opmaak van de loonbegroting door onze weddecentrale wordt uitgegaan van een jaarlijkse indexatie van 2% en wordt er rekening gehouden met eventuele stijgingen in loonschaal in functie van de opgedane anciënniteit.

Werkingssubsidies

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.