

GOEIE MORGEN HARELBEKE

**Strategisch meerjarenplan
2020 – 2025
Toelichting**

Inhoud

Uitgangspunten bij het financieel beleid	3
Keuzes maken	3
Uitgaven 2020-2025	5
Fiscaliteit.....	6
T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	7
T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	9
T3 : Investeringsprojecten	16
T4 : Evolutie van de financiële schulden	39
Financiële risico's.....	41
Inleiding	41
Belastingopbrengsten.....	42
Pensioenlasten voor statutaire ambtenaren.....	44
Verbonden entiteiten	45
Financiële schulden	47
Patrimonium.....	47
Andere financiële risico's.....	48
Grondslagen en assumpties	49
Werkingsuitgaven (AR 60 en AR 61).....	49
Personeelsuitgaven (AR 62).....	50
Toegestane werkingsubsidies en andere operationele kosten (AR 64).....	52
Financiële kosten (AR 65)	54
Operationele opbrengsten (AR 70)	55
Fiscale opbrengsten (AR 73).....	55
Subsidies en andere operationele opbrengsten (AR 74).....	58
Financiële opbrengsten (AR 75)	59
Het budgettair resultaat.....	60
Onbeschikbare gelden	63
Documentatie	64

Uitgangspunten bij het financieel beleid

Keuzes maken

Bij de start van de legislatuur werd een analyse gemaakt van de huidige financiële toestand. Bij ongewijzigd beleid zag de financiële situatie er niet rooskleurig uit. Daarenboven komt nog dat er op infrastructureel vlak heel wat uitdagingen zijn. De toestand van het openbaar domein is goed onder controle maar op het vlak van onze gebouwen moet er een inhaalbeweging gebeuren. We streven naar betere en duurzamere infrastructuur en we willen tegelijkertijd het aantal m² vloeroppervlakte verminderen. De komende jaren zullen er dus heel wat investeringen moeten gebeuren in ons patrimonium. Tot slot dwingen de maatschappelijke uitdagingen er ons toe om ook nieuwe maatregelen te nemen binnen het exploitatiebudget.

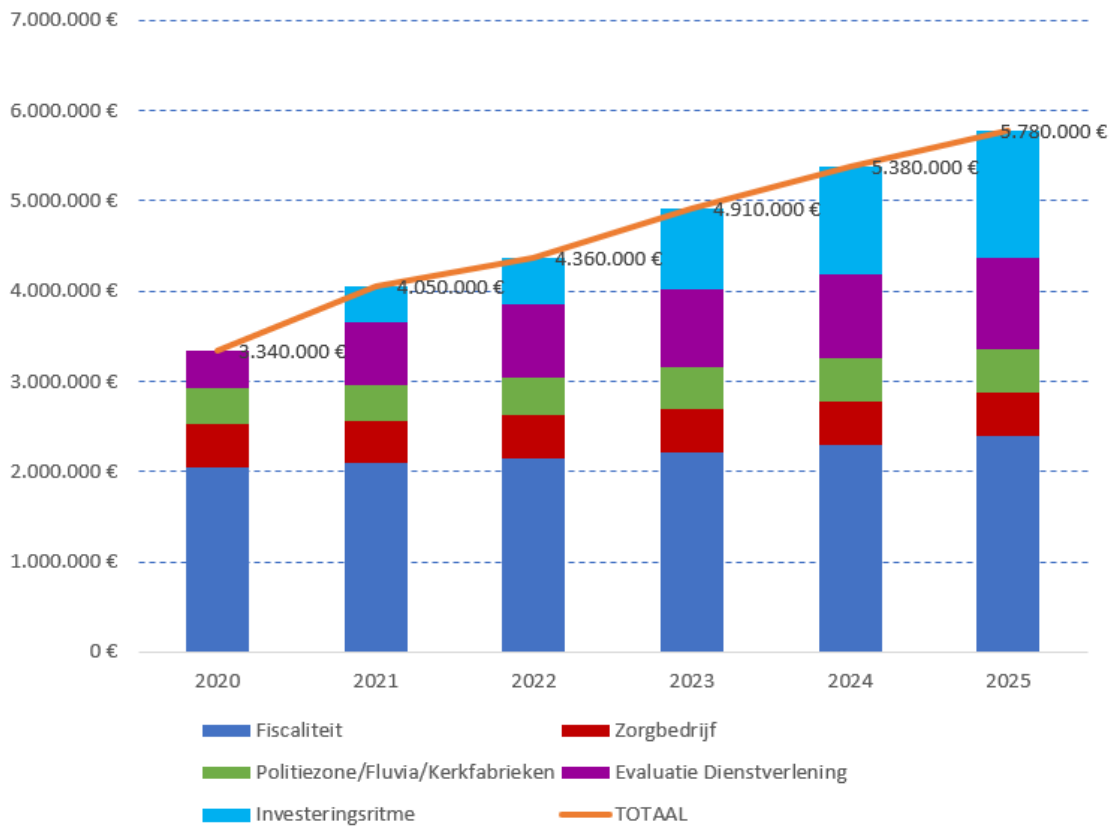
Het bestuur staat voor de uitdagende opdracht om nieuw beleid te ontwikkelen en nieuwe (vervangings)investeringen uit te voeren zonder dat de middelen hiervoor aanwezig zijn. In februari 2019 rekenden we uit dat er tegen 2025 jaarlijks ongeveer 6,3 miljoen euro nodig is om financieel gezond te blijven, rekening houdende met een grote investeringscapaciteit en ruimte voor nieuw beleid.

In functie van het ambitieuze beleidsprogramma worden de inspanningen verdeeld over verschillende onderdelen:

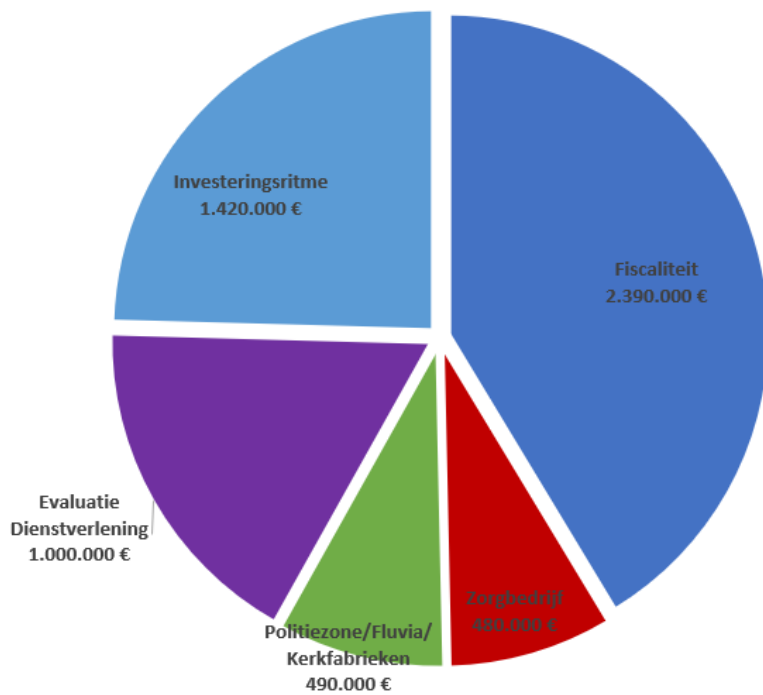
- Keuzes maken binnen het investeringsvolume -> dit is mogelijk omdat grote investeringen een lange doorlooptijd hebben. Het huidig (dus iets lager) investeringsritme is nu ook beter afgestemd op de personeelscapaciteit om projecten uit te werken en op te volgen.
- Onze eigen dienstverlening evalueren. -> binnen de huidige dienstverlening werden keuzes gemaakt.
 - In de komende zes jaar zullen een aantal medewerkers niet vervangen worden. We vangen deze arbeidstijd gedeeltelijk op met outsourcing. In een beperkt aantal gevallen zullen we de taken herschikken waardoor outsourcing niet nodig is.
 - Binnen de werkingsbudgetten worden er eveneens besparingen gecreëerd. Deze zullen nu verder gemonitord moeten worden in uitvoering.
 - Door de overdracht van de activiteit openbare verlichting kunnen we op het vlak van energiekost ook belangrijke besparingen realiseren.
 - In de dienstverlening die aangerekend wordt zijn er ook aanpassingen uitgewerkt die leiden tot een beter rendement.
- Onze partners fluvia, politiezone en de kerkfabrieken leverden ook inspanningen op hun meerjarenplan. De meerjarenplannen van deze drie partners werden aangepast zodat deze in realiteit goedkoper zijn dan de ambities die ze eerder hadden uitgesproken.
- Met Zorgbedrijf werd eveneens de afspraak gemaakt om de exploitatietoelage te laten dalen t.o.v. 2019. Het Zorgbedrijf neemt het engagement op om haar beleidsplanning hieraan aan te passen.
- Tot slot is een inspanning binnen onze fiscaliteit onvermijdelijk. Er wordt voorgesteld om de opcentiemen op de onroerende voorheffing te verhogen.

Dankzij, o.a. de dividendpolitiek van EFIN en fluvius west, het fonds open ruimte en de bijdrage van Vlaanderen in de responsabiliseringsbijdrage is de uiteindelijke inspanning die geleverd moet door de Harelbeekse entiteiten wat lager dan initieel ingeschat. Wanneer we de samenvatting maken van de gerealiseerde inspanningen komen we tot volgende resultaten.

Figuur 1: evolutie inspanningen over 2020-2025



Figuur 2: taartdiagram geleverde inspanning in 2025



Uitgaven 2020-2025

De maatschappelijke uitdagingen hebben een invloed op het uitgavenpatroon van stad en ocmw. Het bestuur houdt hierbij rekening met volgende principes:

- De stad kiest voor kwalitatieve dienstverlening en probeert de middelen hierbij zo efficiënt mogelijk in te zetten.
 - Tegen 2025 besparen we jaarlijks ongeveer 1 miljoen euro op bestaande exploitatiebudgetten.
 - Op onze bestaande dienstverlening zijn er soms extra uitgaven noodzakelijk om wat er is kwaliteitsvol te kunnen blijven uitvoeren.
 - Lineaire besparingen worden vermeden omdat die meer kwaad doen dan goed. Het rendement van de middelen die wel nog worden ingezet daalt hierdoor soms veel harder dan de initiële lineaire besparing.
- De stad blijft investeren in haar patrimonium en in het openbaar domein. De focus ligt hierbij op de lange termijn. Dit betekent dat we voornamelijk investeren in sites die een lange termijn toekomst hebben.
 - Zo starten we deze legislatuur met omvangrijke investeringen binnen de vrije tijdssector (project VT 2035).
 - Op lange termijn streven we naar een lager aantal m2. Dit betekent dat we het aantal sites zullen afbouwen en onze sites multi-inzetbaar houden.
 - We blijven eveneens investeren op het openbaar domein en ook hier kijken we op een langere termijn dan zes jaar. Zo koppelen we onze voornaamste investeringen in wegenis aan rioleringsdossiers en hebben binnen de inrichting van het openbaar domein aandacht voor alle vormen van mobiliteit. We gaan constant op zoek naar synergie tussen (her)aanleg nutsleidingen en openbaar domein.
- Onze omgeving wijzigt en dit betekent dat we ook nieuwe dingen moeten doen. Tegen 2025 spenderen we jaarlijks ongeveer 1 miljoen euro aan nieuw beleid.

Niettegenstaande het feit dat er tegen het einde van de legislatuur ongeveer een miljoen euro bespaard wordt op de recurrente werking stijgen de exploitatie-uitgaven van ruim 39,1 miljoen euro in 2019 naar 44,5 miljoen euro in 2025. Het aanzienlijke pakket nieuwe investeringen zorgt er eveneens voor dat de aflossingen stijgen van 1,5 miljoen euro naar 3,2 miljoen euro in 2025.

Fiscaliteit

Uit de staat van het financieel evenwicht blijkt dat het fiscaal kader gewijzigd zal moeten worden opdat de stad financieel gezond zou kunnen blijven. De grootste inspanningen zullen uiteraard geleverd moeten worden door de aanvullende belastingen. Maar daarnaast wijzigen we eveneens de tarieven van de lokale belastingen om te voldoen aan het financieel evenwicht.

Personenbelasting

Het percentage op de personenbelasting bedraagt momenteel 7,5%. Het bestuur opteert ervoor om de belasting op het inkomen niet te wijzigen. Vanuit een beleidsmatig standpunt willen we geen extra druk leggen op het inkomen uit arbeid omdat dit de ruggengraat vormt voor onze lokale welvaart.

Daarenboven is een tariefaanpassing bij de belasting op de personenbelasting vanuit financieel oogpunt niet efficiënt. De vergrijzing zal namelijk een negatieve impact hebben op de opbrengst. De voortdurende wijzigingen van de Vlaamse en Federale overheid wegen eveneens op de zekerheid van deze inkomstenbron.

De raming voor 2020-2025 ziet er als volgt uit:

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
7 547 392	7 547 796	8 118 689	8 467 632	8 548 848	8 736 923	8 923 108

Onroerende voorheffing

De opcentiemen op de onroerende voorheffing bedragen momenteel 1.134 opcentiemen. Deze belasting is gebaseerd op het kadastraal inkomen op alle onroerende goederen. Dit is een belasting op het vermogen en wordt zowel betaald door burgers en ondernemingen. De lasten worden hierdoor beter verdeeld over alle lagen van de bevolking.

Normaliter is deze belasting stabiel omdat ze moeilijk geïmpacteerd kan worden door beslissingen van andere overheden. In de voorbije legislatuur was dit echter wel het geval. De permanente vrijstelling op outillage (specifiek voor ondernemingen) van de Vlaamse overheid weegt op het rendement van deze belasting. De impact voor 2020 wordt geschat op 700.000 euro minder inkomsten. De voornaamste verliezen zijn wel reeds geleden. In de toekomst zal het verlies minder snel groeien.

Het bestuur opteert ervoor om de nodige extra fiscaliteit te halen uit een verhoging van de onroerende voorheffing tot 1.350 opcentiemen. De voornaamste redenen hiervoor zijn de volgende:

- Stabiele belasting: het KI zal de komende jaren normaliter licht stijgen. We houden rekening met een jaarlijkse stijging van 0,75% per jaar.
- Deze belasting wordt kostenefficiënt ingevorderd. Harelbeke heeft relatief weinig lokale belastingen (ongeveer 1,1 miljoen euro). Het is onmogelijk om hetzelfde effect te behalen met verhogingen binnen de eigen belastingreglementen.
- Waardevast omdat het belastbare KI jaarlijks geïndexeerd wordt.
- Zorgt voor een betere spreiding over de bevolking, is geen lineaire belastingverhoging.
- Speelt in op de tendens om de groei van de bebouwde ruimte af te remmen.

De raming voor 2020-2025 ziet er als volgt uit:

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10 402 604	12 713 124	13 045 603	13 399 809	13 790 439	14 192 420	14 606 082

Harelbeke
Markstraat 29
KBO: 0207492502
NIS-code: 34013

Burgemeester : Alain Top
Algemeen Directeur : Carlo Daelman
Financieel Directeur : Stefan Himpens

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Meerjarenplan 2020

Financiële nota Meerjarenplan
AfdrukDatum : 29/11/2019
Volgnummer Budgettair Journaal : 10048066

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	498.429	451.655	439.598	432.502	470.747	515.541
Ontvangsten	30.200.237	31.393.881	32.375.636	33.138.240	34.031.511	34.887.327
Saldo	29.701.808	30.942.226	31.936.038	32.705.738	33.560.764	34.371.786
Investerings						
Uitgaven	469.950	28.000	20.000	20.000	20.000	120.000
Ontvangsten	1.151.879	0	250.000	0	250.000	0
Saldo	681.929	-28.000	230.000	-20.000	230.000	-120.000
Financiering						
Uitgaven	1.681.288	1.814.744	2.053.476	2.406.463	2.937.003	3.221.590
Ontvangsten	3.043.056	4.118.056	3.033.915	6.524.774	7.774.774	7.024.774
Saldo	1.361.768	2.303.313	980.439	4.118.311	4.837.771	3.803.183
ALGEMEEN BELEIDSDOMEIN						
Exploitatie						
Uitgaven	40.042.062	40.464.729	41.450.009	42.212.511	43.313.371	43.982.223
Ontvangsten	13.658.256	13.574.807	13.620.859	13.244.269	13.363.107	13.421.857
Saldo	-26.383.806	-26.889.922	-27.829.150	-28.968.241	-29.950.265	-30.560.366
Investerings						
Uitgaven	18.085.446	5.951.574	5.511.066	8.461.397	9.209.703	7.212.255
Ontvangsten	5.734.751	151.000	251.000	301.000	400.500	402.500
Saldo	-12.350.695	-5.800.574	-5.260.066	-8.160.397	-8.809.203	-6.809.755
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Harelbeke
Markstraat 29
KBO: 0207492502
NIS-code: 34013

Burgemeester : Alain Top
Algemeen Directeur : Carlo Daelman
Financieel Directeur : Stefan Himpens

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Meerjarenplan 2020

Financiële nota Meerjarenplan
AfdrukDatum : 29/11/2019
Volgnummer Budgettair Journaal : 10048066

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	40.231.382	40.633.050	41.619.417	42.376.407	43.480.242	44.152.122
1. Goederen en diensten	7.922.641	7.560.553	7.766.974	7.856.326	8.238.301	8.276.671
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	19.355.512	19.876.764	20.361.278	20.717.725	21.103.456	21.423.074
<i>a. Politiek personeel</i>	874.947	892.951	910.222	927.833	945.829	964.791
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	6.487.728	6.486.646	6.661.957	6.752.879	6.726.059	6.705.810
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	6.630.266	7.128.895	7.412.094	7.655.670	8.036.610	8.351.436
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	176.282	180.413	191.485	195.394	207.082	211.316
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	4.714.523	4.715.283	4.716.070	4.716.900	4.717.796	4.718.588
<i>f. Andere personeelskosten</i>	471.766	472.577	469.450	469.049	470.080	471.132
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.204.861	1.210.885	1.235.103	1.259.805	1.285.001	1.310.701
4. Toegestane werkingssubsidies	11.279.495	11.545.722	11.809.513	12.088.429	12.391.639	12.671.953
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigen</i>	11.279.495	11.545.722	11.809.513	12.088.429	12.391.639	12.671.953
5. Andere operationele uitgaven	468.873	439.126	446.549	454.122	461.845	469.723
B. Financiële uitgaven	309.109	283.334	270.190	268.606	303.876	345.643
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	294.391	268.561	255.121	253.236	288.198	329.651
- <i>aan financiële instellingen</i>	294.391	268.561	255.121	253.236	288.198	329.651
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	14.718	14.774	15.069	15.370	15.678	15.991
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	40.603.764	41.858.842	42.907.652	43.738.066	44.691.313	45.626.665
1. Ontvangsten uit de werking	2.654.500	2.718.727	2.733.767	2.751.767	2.750.233	2.769.736
2. Fiscale ontvangsten en boetes	21.689.166	22.615.746	23.318.288	23.789.714	24.379.542	24.979.357
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	20.731.837	21.644.417	22.356.959	22.838.385	23.438.213	24.048.028
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	12.713.124	13.045.603	13.399.809	13.790.439	14.192.420	14.606.082
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	7.547.796	8.118.689	8.467.632	8.548.848	8.736.923	8.923.108
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	470.917	480.125	489.518	499.098	508.870	518.838
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	957.329	971.329	961.329	951.329	941.329	931.329
3. Werkingssubsidies	15.961.610	16.225.009	16.552.734	16.889.853	17.250.675	17.562.577
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	8.382.740	8.650.910	8.930.293	9.221.345	9.524.540	9.780.371
- <i>Gemeentefonds</i>	8.300.120	8.514.126	8.735.616	8.964.851	9.202.101	9.447.767
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	82.620	136.784	194.677	256.494	322.439	332.604
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	82.620	136.784	194.677	256.494	322.439	332.604
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	7.578.870	7.574.099	7.622.441	7.668.508	7.726.135	7.782.206
- <i>van de federale overheid</i>	1.849.613	1.831.238	1.857.873	1.885.040	1.912.750	1.941.014
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	879.620	886.685	899.143	895.047	913.838	927.120
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	4.849.637	4.856.176	4.865.426	4.888.421	4.899.547	4.914.072
4. Recuperatie individuele hulpverlening	73.776	74.145	75.628	77.140	78.683	80.257
5. Andere operationele ontvangsten	224.712	225.215	227.235	229.592	232.180	234.738
B. Financiële ontvangsten	3.254.729	3.109.846	3.088.843	2.644.443	2.703.304	2.682.520
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	3.318.002	4.052.304	4.106.888	3.737.496	3.610.499	3.811.420

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	600	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	600	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	15.597.994	5.201.667	4.859.167	7.840.500	8.380.500	6.401.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	15.148.044	5.193.667	4.859.167	7.840.500	8.380.500	6.301.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	3.493.763	2.518.167	2.166.667	4.978.000	5.438.000	4.020.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	10.568.259	2.170.000	2.230.000	2.510.000	2.445.000	1.795.000
<i>c. Roerende goederen</i>	1.076.021	505.500	462.500	352.500	497.500	486.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	10.000	0	0	0	0	0
1. Andere materiële vaste activa	449.950	8.000	0	0	0	100.000
<i>a. Onroerende goederen</i>	449.950	8.000	0	0	0	100.000
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	773.729	249.000	152.500	141.000	120.000	187.500
D. Toegestane investeringssubsidies	2.183.073	528.907	519.399	499.897	729.203	743.755
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigen</i>	2.183.073	528.907	519.399	499.897	729.203	743.755

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	165.000	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	165.000	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.586.379	1.000	251.000	1.000	250.500	2.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	434.500	1.000	1.000	1.000	500	2.500
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	27.000	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	405.000	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	2.500	1.000	1.000	1.000	500	2.500
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	1.151.879	0	250.000	0	250.000	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	1.151.879	0	250.000	0	250.000	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	5.135.251	150.000	250.000	300.000	400.000	400.000
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	4.994.761	50.000	150.000	200.000	300.000	300.000
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	140.490	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
III. Investeringsaldo	-11.668.766	-5.828.574	-5.030.066	-8.180.397	-8.579.203	-6.929.755
Saldo exploitatie en investeringen	-8.350.764	-1.776.269	-923.178	-4.442.901	-4.968.704	-3.118.335

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.606.288	1.814.744	2.053.476	2.406.463	2.937.003	3.221.590
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.606.288	1.814.744	2.053.476	2.406.463	2.937.003	3.221.590
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	75.000	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	75.000	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	75.000	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

r7II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	3.000.000	4.000.000	3.000.000	6.500.000	7.750.000	7.000.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	3.000.000	4.000.000	3.000.000	6.500.000	7.750.000	7.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	43.056	118.056	33.915	24.774	24.774	24.774
1. Terugvordering van toegestane leningen	43.056	118.056	33.915	24.774	24.774	24.774
a. Periodieke terugvorderingen	43.056	118.056	33.915	24.774	24.774	24.774
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	1.361.768	2.303.313	980.439	4.118.311	4.837.771	3.803.183
Budgettair resultaat van het boekjaar	-6.988.996	527.043	57.262	-324.590	-130.933	684.849

Harelbeke
Markstraat 29
KBO: 0207492502
NIS-code: 34013

Burgemeester : Alain Top
Algemeen Directeur : Carlo Daelman
Financieel Directeur : Stefan Himpens

T3 : Investeringsprojecten

Meerjarenplan 2020

Financiële nota Meerjarenplan
AfdrukDatum : 29/11/2019
Volgnummer Budgettair Journaal : 10048066

Schema T3 : Investeringsproject: D03/AP03: Geïntegreerd vrijetijdsbeleid (Actieplan: D03/AP03)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	301.500	0	301.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	301.500	0	301.500
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	297.500	0	297.500
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	4.000	0	4.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: D03/AP04: Project VT2035 (Actieplan: D03/AP04)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	7.735.000	0	7.735.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	7.500.000	0	7.500.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	7.500.000	0	7.500.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	235.000	0	235.000
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	235.000	0	235.000
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: D03/AP05: Huisvesting verenigingsleven (Actieplan: D03/AP05)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.850.000	0	5.850.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.850.000	0	5.850.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	5.850.000	0	5.850.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	300.000	0	300.000
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: D03/AP06: Kwalitatieve ouderenzorg (Actieplan: D03/AP06)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	2.458	0	2.458
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	1.001.879	0	1.001.879
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	1.001.879	0	1.001.879
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	1.001.879	0	1.001.879
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	1.001.879	0	1.001.879
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: D04/AP02: Levenslang leren (Actieplan: D04/AP02)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	185.421	0	185.421
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	185.421	0	185.421
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	145.421	0	145.421
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	40.000	0	40.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: D06/AP01: Zoneringsplan (Actieplan: D06/AP01)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	7.982.058	0	7.982.058
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	7.982.058	0	7.982.058
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	7.982.058	0	7.982.058
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	141.324	0	141.324
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	5.447.261	0	5.447.261

Schema T3 : Investeringsproject: D07/AP01: Voetafdruk verduurzamen (Actieplan: D07/AP01)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.988.043	0	1.988.043
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.968.043	0	1.968.043
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	1.145.543	0	1.145.543
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	822.500	0	822.500
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	20.000	0	20.000
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	20.000	0	20.000
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	25.490	0	25.490

Schema T3 : Investeringsproject: D07/AP02: Voetafdruk verkleinen (Actieplan: D07/AP02)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	223.950	0	223.950
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	150.000	0	150.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	150.000	0	150.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	73.950	0	73.950
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	73.950	0	73.950
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	500.000	0	500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	500.000	0	500.000
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	500.000	0	500.000
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: D08/AP01: Aantrekkelijk winkelgebied (Actieplan: D08/AP01)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	100.000	0	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	100.000	0	100.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	100.000	0	100.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: D08/AP02: Handel en horeca (Actieplan: D08/AP02)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	5.500	0	5.500
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: D10/AP01: Fiere en betrokken bewoners (Actieplan: D10/AP01)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	104.651	0	104.651
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	104.651	0	104.651
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	104.651	0	104.651
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: D11/AP01: Levendig en aantrekkelijk stadscentrum (Actieplan: D11/AP01)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	5.950.768	0	5.950.768
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	5.900.768	0	5.900.768
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	259.126	0	259.126
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	5.631.642	0	5.631.642
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	10.000	0	10.000
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	50.000	0	50.000
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	49.900	0	49.900
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	66.319	0	66.319
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	150.000	0	150.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	150.000	0	150.000
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	150.000	0	150.000
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	65.000	0	65.000

Schema T3 : Investeringsproject: D11/AP02: Kwalitatieve, veilige en betaalbare huisvesting (Actieplan: D11/AP02)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	501.900	0	501.900
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	501.900	0	501.900
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	490.000	0	490.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	11.900	0	11.900
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: D11/AP03: Aangename woonwijken (Actieplan: D11/AP03)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	2.110.000	0	2.110.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.110.000	0	2.110.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	20.000	0	20.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	2.000.000	0	2.000.000
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	90.000	0	90.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	42.524	0	42.524
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	32.500	0	32.500

Schema T3 : Investeringsproject: D11/AP04: Duurzame vervoerssystemen (Actieplan: D11/AP04)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	6.169.981	0	6.169.981
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	6.169.981	0	6.169.981
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	517.018	0	517.018
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	5.651.198	0	5.651.198
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	1.765	0	1.765
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	209.717	0	209.717
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	35.000	0	35.000

Schema T3 : Investeringsproject: D13/AP01: Ruimteneutraal in bestemmingen en ruimtebeslag (Actieplan: D13/AP01)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.100.000	0	1.100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.100.000	0	1.100.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	1.100.000	0	1.100.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	477.619	0	477.619
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	15.000	0	15.000

Schema T3 : Investeringsproject: D13/AP03: Klimaatadaptatie (Actieplan: D13/AP03)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	400.000	0	400.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	400.000	0	400.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	400.000	0	400.000
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: D13/AP04: CO2-reductie en energiebesparing (Actieplan: D13/AP04)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	757.260	0	757.260
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	757.260	0	757.260
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	750.000	0	750.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	7.260	0	7.260
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	405.000	0	405.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	405.000	0	405.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	405.000	0	405.000
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: D15/AP02: Stad vergroenen (Actieplan: D15/AP02)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	940.000	0	940.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	940.000	0	940.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	940.000	0	940.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	60.000	0	60.000
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: D16/AP01: Click-call-face strategie (Actieplan: D16/AP01)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	300.000	0	300.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	300.000	0	300.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	200.000	0	200.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	100.000	0	100.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: D16/AP02: Nieuwe manieren van werken versterken de organisat (Actieplan: D16/AP02)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	16.500	0	16.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	16.500	0	16.500
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	16.500	0	16.500
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	130.000	0	130.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: D16/AP03: Samenwerking veiligheidsdiensten (Actieplan: D16/AP03)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	100.000	0	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	100.000	0	100.000
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	100.000	0	100.000
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	1.786.678	0	1.786.678
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Harelbeke
Markstraat 29
KBO: 0207492502
NIS-code: 34013

Burgemeester : Alain Top
Algemeen Directeur : Carlo Daelman
Financieel Directeur : Stefan Himpens

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Meerjarenplan 2020

Financiële nota Meerjarenplan
AfdrukDatum : 29/11/2019
Volgnummer Budgettair Journaal : 10048066

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	20 025 648	21 972 172	22 565 709	26 128 706	30 657 116	33 979 075
1. Financiële schulden op 1 januari	18 840 392	20 025 648	21 972 172	22 565 709	26 128 706	30 657 116
2. Nieuwe leningen	3 000 000	4 000 000	3 000 000	6 500 000	7 750 000	7 000 000
3. Aflossingen						
4. Overboekingen	-1 814 744	-2 053 476	-2 406 463	-2 937 003	-3 221 590	-3 678 041
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1 814 744	2 053 476	2 406 463	2 937 003	3 221 590	3 678 041
1. Financiële schulden op 1 januari	1 606 288	1 814 744	2 053 476	2 406 463	2 937 003	3 221 590
2. Aflossingen	-1 606 288	-1 814 744	-2 053 476	-2 406 463	-2 937 003	-3 221 590
3. Overboekingen	1 814 744	2 053 476	2 406 463	2 937 003	3 221 590	3 678 041
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn	0					
Totaal financiële schulden	21 840 392	24 025 648	24 972 172	29 065 709	33 878 706	37 657 116

Financiële risico's

MJP 2020-2025, aflevering 2020

Inleiding

De omschrijving van de financiële risico's draagt bij tot een betere beleidsplanning en zorgt ervoor dat beleidsmakers met kennis van zaken kunnen beslissen over het meerjarenplan 2020-2025. Artikel 177 van het DLB bepaalt dat de financieel directeur in volle onafhankelijkheid moet rapporteren over de financiële risico's. De beschrijving van de financiële risico's is eveneens een verplichte bijlage bij de beleidsrapporten.

Door de financiële risico's te omschrijven wordt het mogelijk om na te denken over de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's af te dekken.

Het begrip financiële risico's kan heel ruim worden ingevuld. De omschrijving van wat een financieel risico is zal vaak ook contextafhankelijk zijn en het spreekt voor zich dat het onmogelijk is om alle risico's in kaart te brengen. In dit document worden enkele algemene financiële risico's voor Harelbeke in algemene termen omschreven. Per domein wordt de mogelijke impact voor Harelbeke ingeschat. Het document 'grondslagen en assumpties bij het meerjarenplan' bevat de maatregelen die we ingezet hebben m.b.t. omschreven financiële risico's.

Het idee dat financiële risico's duidelijk omschreven moeten worden kadert binnen een algemene maatschappelijke tendens naar meer controle en meer beheersmaatregelen.

Telkens opnieuw ontwerpen organisaties processen en regels om de onzekerheden zoveel mogelijk weg te werken. Maar, een overdaad aan beheersmaatregelen en controle leiden niet noodzakelijk tot minder risico. Het inbouwen van controles en 'afdekken' van risico's kan juist leiden tot meer risico's. Dit komt omdat mensen hun gedrag afstemmen op de hoeveelheid aan controle die werd ingebouwd. Als mensen het gevoel hebben dat de omgeving 'beveiligd' is gaan ze zich juist risicovoller gaan gedragen. Ze vertrouwen 'het systeem' en zijn minder voorzichtig in hun gedrag. Er kan immers niks fout lopen, alles is onder controle ... Dit heeft tot gevolg dat mensen zich risicovoller gaan gedragen met een groter risico op 'ongevallen'.

Het is dus onverstandig om alle risico's te willen afdekken en op die manier alle verantwoordelijkheid bij het systeem te leggen. Als mensen zich bewust zijn van het feit dat er risico's zijn gaan ze zich meer verantwoordelijk gedragen. Door onzekerheid te aanvaarden kunnen we in een schijnbaar onveilige omgeving toch tot een veiliger resultaat komen.

Aangezien we in een onzekere omgeving opereren is het voor het lokaal bestuur ook onmogelijk om alle financiële risico's volledig te ondervangen. Het financieel evenwicht is niet verzekerd wanneer we *denken* alle financiële risico's hebben opgenomen in het plan. Het financieel evenwicht zal meer duurzaam zijn wanneer we er in ons gedrag van bewust zijn dat externe factoren een negatieve impact kunnen hebben op het budget.

Belastingopbrengsten

De aanvullende belastingen zijn de belangrijkste inkomstenbronnen van het bestuur. Deze bestaan uit drie onderdelen, met name de personenbelasting, onroerende voorheffing en de verkeersbelasting. De lokale belastingen zijn financieel gezien wat minder van belang maar vanuit een beleidsmatige insteek uiteraard wel.

Aanvullende belasting op de personenbelasting (2020: 7,5 miljoen euro)

Deze belasting wordt ingevorderd door de FOD Financiën. Aan deze belasting zijn volgende financiële risico's verbonden:

De opbrengst is afhankelijk van de conjunctuur, de levensstandaard en de samenstelling van de inwoners. Gaat de (lokale) levensstandaard (en hieraan gekoppeld het lokale gemiddeld inkomen) erop vooruit, dan stijgen de opbrengsten uit deze belasting (en omgekeerd). Ook bij een aangroei van de bevolking neemt de opbrengst toe (in de mate dat deze nieuwe inwoners beschikken over een belastbaar beroepsinkomen). Een hoge graad van vergrijzing kan dan weer een negatieve impact hebben.

Beoordeling voor Harelbeke:

1. Het beschikbare inkomen ligt gemiddeld genomen wat lager dan vergelijkbare gemeenten (volgens de Belfiuscluster middelgrote lokale besturen met een centrumfunctie, economische activiteit en een eerder vergrijzende bevolking). Harelbeke kan uit 1% op de personenbelasting ongeveer 1 miljoen euro ophalen. Het bedrag binnen de cluster bedroeg voor hetzelfde jaar (2017) 1,5 miljoen euro. Het belastbaar inkomen voor Harelbeke groeide de voorbije jaren wel wat sneller dan gemiddeld.
2. De vergrijzing zal voor Harelbeke wel een rol beginnen spelen vanaf het aanslagjaar 2021. De vergrijzing speelt een rol vanaf het moment dat het aantal gepensioneerden sterker stijgt dan het aantal mensen binnen de leeftijdscategorie 40 t.e.m. 60.

In het inkomstenjaar 2017 was er een piek binnen de leeftijdscategorie van 45 tot 55 jaar. Deze groep mensen heeft relatief gezien een hoog inkomen waardoor we op vandaag een relatief hoog bedrag uit de personenbelasting kunnen ophalen. In 2027 zal er een piek zijn binnen de leeftijdscategorieën van 60 tot 65 jaar.

3. De economische conjunctuur speelt uiteraard ook een rol maar er zijn geen indicaties dat de impact voor Harelbeke anders zou zijn dan voor andere gemeenten binnen Zuid-West-Vlaanderen.
4. De budgettaire opbrengsten zijn sterk afhankelijk van het inkohieringsritme van de FOD Financiën. Dit maakt dat deze belasting heel moeilijk te voorspellen valt. Vb. voor 2019 rekenden we op een opbrengst van 7,7 miljoen euro. De FOD Financiën liet eind oktober weten dat de stad dit jaar wellicht kan rekenen op 8,6 miljoen euro. Het grote verschil houdt verband met het inkohieringsritme, niet met de groei van het belastbaar inkomen op zich. Dit heeft ook tot gevolg dat we in 2020 wellicht wat minder zullen ontvangen.

Om een goeie raming te maken moet je vooral kijken naar de evolutie van de maandelijkse inkohieringen en de tendensen bekijken op langere termijn.

5. Ook de fiscale beleidsbeslissingen hebben een groot effect op de opbrengsten. De taxshift van de Federale overheid heeft een negatief effect op de opbrengsten. Het negatieve effect heeft z'n piek in 2021 en zal tegen dan jaarlijks ongeveer 805.000 euro gekost hebben (recentste raming van de FOD). Vanaf 2022 is het effect van de Federale taxshift uitgewerkt. Er is een reëel risico dat de Vlaamse of Federale overheden opnieuw ingrijpen op de personenbelasting. Zo stelde de Vlaamse regering opnieuw wijzigingen in het fiscaal kader in het vooruitzicht. De afschaffing van de woonbonus zal op termijn een positief effect hebben op de inkomsten. De jobkorting zal wellicht een negatief effect hebben op de ontvangsten.

Aanvullende belasting op de onroerende voorheffing (2020: 12,7 miljoen euro)

De Vlaamse overheid heft een basisheffing van op het geïndexeerde kadastraal inkomen van alle onroerende goederen. De stad kan een aanvullende belasting vestigen via opcentiemen. De Vlaamse basisheffing vormt dus de belastbare grondslag. Ook aan deze belasting zijn er voor Harelbeke diverse financiële risico's verbonden:

1. Er wordt algemeen aangenomen dat het kadastraal inkomen een stabiele basis vormt voor deze belasting. Naast de jaarlijkse indexatie voor de vestiging van de belasting blijft het kadastraal inkomen jaarlijks verder aangroeien. De bouwwoede heeft een positief effect op de inkomsten. Het aantal woonegelegenheden blijft, ondanks de beperkte beschikbare ruimte, toch verder stijgen. Op middellange termijn mogen we verwachten dat het kadastraal inkomen minder snel zal toenemen door een tragere toename van het aantal nieuwe gebouwen.
2. Ook deze belasting is onderhevig aan de invloed van de beleidsbeslissingen van de Vlaamse overheid. Zo is er een vrijstelling op materieel en outillage (machines die onroerend zijn door bestemming) die in de voorbije periode een grote impact had op de groei van de belastingsopbrengsten. Doordat de Vlaamse overheid een permanente vrijstelling verleend op een bepaald gedeelte van outillage loopt de stad op vandaag ongeveer 700.000 euro per jaar mis. Dit aandeel kan nog verder aangroeien aangezien het aandeel van belastbaar outillage nog steeds 4,39% bedraagt.
3. De algemene aantrekkingskracht van de gemeente speelt ook een rol bij de evolutie van het kadastraal inkomen. Leegstaande bedrijfspanden worden vrijgesteld wegens inactiviteit, verkrotting en verwaarlozen leidt bij herschatting tot een lager KI van het pand zelf, en mogelijks een lagere aantrekkingskracht van de panden uit de omgeving. Zo kan leegstand en verkrotting onrechtstreeks en op middellange termijn een negatieve impact hebben op het KI van een ganse wijk.
4. Het inkohieringsritme van de Vlaamse belastingdienst speelt een minder grote rol omdat het grootste gedeelte van de belasting wordt betaald via voorschotten. Niettemin merkten we in 2018 een vertraging op voor de aanslagjaren 2017 en 2018. Dit had o.a. te maken met de wijziging van softwaresysteem bij de Vlaamse overheid.

Verder is een goeie doorstroming en verwerking van informatie tussen de Federale dienst voor de patrimoniumdocumentatie en de Vlaamse overheid van heel groot belang. Sinds de invoering van de digitale bouwaanvraag is de doorstroming van informatie bemoeilijkt. Het heeft een hele tijd geduurd (tot medio 2019) voordat de ambtenaren van de Federale overheidsdienst de correcte informatie kregen over de afgeleverde omgevingsvergunningen. Op basis van deze informatie wordt het kadastraal inkomen gevestigd.

Door de digitalisering heeft de gemeente minder invloed op de correcte informatie doorstroming tussen beide overheidsdiensten. Het risico bestaat dat nieuwe gebouwen geen of veel te laat onroerende voorheffing betalen op het eerste of tweede jaar dat ze in gebruik zijn genomen.

Aanvullende verkeersbelasting (2020: 460.000 euro)

Vlaanderen is bevoegd voor de inning van alle verkeersbelastingen in Vlaanderen. Bovenop de jaarlijkse verkeersbelastingen voertuigen wordt er 10% aangerekend voor de gemeente. Hoe meer voertuigen ingeschreven zijn op het grondgebied hoe hoger de opbrengst.

De gemeente heeft geen enkele invloed op deze belasting. Bij de eventuele hervorming van de verkeersbelasting bestaat de kans dat Harelbeke meer of minder zal ontvangen.

Lokale belastingreglementen (2020: 964.000 euro)

Harelbeke heeft bewust gekozen voor een beperkt aantal lokale belastingreglementen. Alle lokale belastingreglementen hebben eveneens een beleidsmatig doel. Er zijn op vandaag geen bijzondere betwistingen die van die aard zijn dat ze een groot financieel risico vormen voor de stad. De stad beschikt over goede interne juridische ondersteuning waarmee het risico op betwistingen van belastingreglementen en individuele aanslagen beperkt is.

Pensioenlasten voor statutaire ambtenaren

De lokale besturen financieren de pensioenlasten van de statutaire medewerkers zelf via een pensioenkas. De werknemers- en werkgeversbijdrage bovenop de brutobezoldiging wordt gebruikt om de pensioenuitgaven van de huidige gepensioneerden te financieren. Dit noemen we de basispensioenbijdragen.

Zolang deze bijdragen hoger zijn dan de lopende pensioenlasten van de gewezen statutaire medewerkers is er geen probleem. In het verleden hebben de pensioenkas van de lokale besturen hierdoor reserves kunnen aanleggen om de toekomstige pensioenlasten te financieren. Sinds een 10-tal jaar staat de financiering van pensioenen onder druk.

Steeds meer statutaire medewerkers gaan met pensioen en nemen dus hun pensioenrechten op. De groep van gepensioneerde medewerkers t.o.v. van de actieve medewerkers wordt steeds groter waardoor de werkgeversbijdragen de laatste jaren reeds sterk zijn toegenomen. Lokale besturen werven ook steeds minder vaak statutaire medewerkers aan waardoor het probleem van de onderfinanciering nog wordt versterkt.

Als de basispensioenbijdragen van het bestuur lager liggen dan de pensioenlasten dan draagt het lokaal bestuur sinds enkele jaren bij in de helft van het decifit op de eigen pensioenlasten. Dit

noemen we de ‘responsabiliseringsbijdrage’. Besturen die een relatief laag percentage aan actieve statutairen hebben betalen al enkele jaren een responsabiliseringsbijdrage van 50% op het tekort. De stad Harelbeke betaalde bijna nog geen responsabiliseringsbijdrage, het ocmw betaalde wel al enkele jaren een responsabiliseringsbijdrage. De prognose is dat het percentage van de responsabiliseringsbijdrage de komende jaren verder nog zal oplopen.

Nieuw voor 2020 is dat de Vlaamse overheid zal tussenkomen in de helft van de betaalde responsabiliseringsbijdrage. Diverse lokale besturen kozen er al enkele jaren voor om geen statutaire aanwervingen meer te doen en betaalden al een aanzienlijk bedrag. Ook het Zorgbedrijf Harelbeke betaalt sinds 2019 zelf de responsabiliseringsbijdrage op de gewezen statutaire medewerkers van het ocmw Harelbeke.

Uit de simulaties blijkt dat de stad en het ocmw van Harelbeke bij gelijkblijvend beleid vermoedelijk slechts heel beperkt responsabiliseringsbijdrage zullen moeten betalen voor de periode 2020-2025. Niettemin zijn er voor Harelbeke drie grote risico's:

- De stad Harelbeke heeft relatief gezien, een grote groep statutaire medewerkers. De kans dat de werkgeversbijdrage verder zal stijgen is reëel. Een verdere stijging van de werkgeversbijdrage werd reeds ingerekend maar kost per procent ongeveer 45.000 euro per jaar.
- Ook binnen de stad en het ocmw Harelbeke zullen er de komende jaren een aantal statutaire medewerkers met pensioen gaan (ongeveer 12 à 13 medewerkers). Bij gelijkblijvend beleid betaalt de stad nog geen responsabiliseringsbijdrage tot en met 2025. Aangezien ook in Harelbeke statutaire medewerkers wellicht niet zullen worden vervangen door statutairen nadert het moment waarop er responsabiliseringsbijdrage zal moeten worden betaald.
- Het Zorgbedrijf Harelbeke betaalt op vandaag reeds een aanzienlijk bedrag aan responsabiliseringsbijdrage. Ook het Zorgbedrijf zal kunnen gebruik maken van de tussenkomst van de Vlaamse overheid. Indien de Vlaamse overheid haar engagement na 2024 niet herneemt is er een onmiddellijk financieringsprobleem voor het Zorgbedrijf.

Indien Harelbeke er voor kiest om niet langer statutaire aanwervingen te doen zullen er op middellange termijn (10 jaar en verder) grote budgetten voorzien moeten worden voor de financiering van de pensioenlasten.

Verbonden entiteiten

Regionale samenwerking

De tijd is voorbij dat de gemeente quasi alleen opereerde. In de laatste decennia zijn heel wat ontwikkelingen gebeurd binnen regionaal verband. Uit deze samenwerkingen zijn sterke organisaties ontstaan, zoals bijvoorbeeld leiedal, IMOG, Ppsilon, Fluvia en W13. Deze structuren hebben hun eigen verantwoordelijkheden en eveneens hun eigen budget. Logischerwijze staan de lokale besturen borg voor het financiële beleid van deze organisaties. Vaak dragen we bij onder de vorm van een ledenbijdrage en/of rechtstreekse facturatie.

Deze entiteiten voeren taken van gemeentelijk belang uit en hebben een regionale werking. Hierdoor werken ze met relatief grote budgetten. Hoewel deze entiteiten het verlengde vormen van het lokaal

bestuur werken ze vrij onafhankelijk. De aansturing gebeurt via politieke vertegenwoordiging in een raad van bestuur. Hierdoor heeft Harelbeke een relatief kleine impact op deze entiteiten hoewel de financiële gevolgen van hun beleid relatief groot kunnen zijn.

Het uitbesteden van taken binnen welbepaalde beleidsdomeinen leidt vaak tot een verlies aan kennis in de eigen organisatie en een zekere afstand tot het beleidsdomein. Dit risico kan ondervangen worden door goed overleg tussen de bevoegde organisatieonderdelen en de politiek verantwoordelijkheden. Harelbeke moet voldoende aandacht hebben voor het potentieel van haar verbonden entiteiten en deze ook durven benutten. Samenwerking tussen administratie en politiek is hiervoor uiterst belangrijk.

Fluvius West

Harelbeke maakt deel uit van de opdrachthoudende vereniging Fluvius West. In de loop van 2020 zullen er keuzes worden gemaakt met betrekking tot de gebiedsindeling van de netbeheerders. De gebiedsindeling zal operationeel gezien weinig impact hebben maar er zijn mogelijk wel financiële risico's verbonden aan een herschikking van het landschap. Fluvius west heeft nog steeds aanzienlijke reserves en voert een aantrekkelijk dividendbeleid. Een mogelijke andere netbeheerder zou een impact kunnen hebben op de toekomstige dividenden die Harelbeke ontvangt.

Zorgbedrijf Harelbeke (2020: 4,15 miljoen euro)

Het Zorgbedrijf Harelbeke is operationeel vanaf 1 januari 2018. Het Zorgbedrijf heeft een aanzienlijk grote dienstverlening. Voor de uitvoering van haar activiteiten rekent het Zorgbedrijf op een exploitatietoelage van de stad. De exploitatietoelage werd via het meerjarenplan van het Zorgbedrijf vastgelegd voor de periode 2020-2025. Niettegenstaande de exploitatietoelage vastgesteld voor de hele periode kan het ocmw verplicht worden om tussen te komen in eventuele bijkomende tekorten. De juridische basis is hiervoor te vinden in artikel 477, 11° van het DLB.

Voor het ocmw Harelbeke zijn er drie financiële risico's:

- Operationeel gezien is het Zorgbedrijf afhankelijk van enkele belangrijke subsidiebronnen. De regio's zijn sinds 1 januari 2019 verantwoordelijk voor de financiering van de residentiële zorginstellingen. Deze financiering zal binnen enkele jaren substantieel wijzigen. Ook hier is men van plan om de subsidiëring te laten verlopen via de klant. Uitwerking volgt nog niet onmiddellijk maar zal uiteraard een impact hebben op het Zorgbedrijf.
- Er werd in de voorbije jaren heel wat geïnvesteerd in de infrastructuur. De openstaande schuld is groter dan die van de stad. Het ocmw staat borg voor deze leningen. Indien het Zorgbedrijf betalingsproblemen zou hebben zal het ocmw moeten tussenkomen in de periodieke betalingen.
- Voor de opstart van het Zorgbedrijf stelde het ocmw een renteloze lening ter beschikking. Deze lening had het Zorgbedrijf nodig om operationeel te kunnen werken. Er werden op vandaag nog geen terugbetalingsmodaliteiten afgesproken.

Financiële schulden

De openstaande lange termijnschulden van stad en ocmw zijn heel laag. Voor beide entiteiten samen bedraagt de openstaande schuld op 31/12/2018 zo'n 12,9 miljoen euro. De lopende engagements hebben allemaal een quasi vaste rentevoet waardoor er weinig risico is tot extra lasten.

In de komende bestuursperiode worden er evenwel voor 31,25 miljoen euro aan nieuwe leningen gepland. De financiering van deze leningen zal wellicht geen probleem zijn omdat de stad heel solvabel is en er veel aanbod is naar kredieten.

De rentevoeten vormen wel een risico voor het bestuur. Op vandaag zijn de rentevoeten heel laag en algemeen wordt aangenomen dat de rentevoeten nog een lange tijd heel laag zullen blijven. Ingeval er een nieuwe schuldencrisis ontstaat of mocht de inflatie toch beginnen aantrekken is er een aanzienlijk renterisico. Alle rentevoeten moeten namelijk nog worden vastgelegd en dan is het risico het grootst.

Op vandaag stelt het probleem zich nog absoluut niet want zelfs de IRS-rente op 8 jaar noteert negatief. Lenen met toepassing van negatieve rentevoeten blijft vooralsnog niet mogelijk.

Patrimonium

De stad en het ocmw beschikken over heel wat patrimonium. De stad beheert meer dan 60 sites (gebouwen en/of terreinen) en het ocmw heeft een 30-tal woningen in beheer. Daarnaast beschikt het ocmw ook nog over een aanzienlijke portefeuille aan landbouwgronden die verpacht worden.

Het beheer van al deze sites vergt behoorlijk veel energie van de departementen facility en grondgebiedzaken.

De meeste sites worden ingezet in de werking van stad en ocmw. Niettemin houdt het aanhouden van een groot patrimonium financiële risico's in. Het onderstaand lijstje bevat alleen de belangrijkste financiële risico's:

- Vergt een voldoende ruim investeringsbudget om alle sites optimaal in stand te kunnen houden en voldoende personeelscapaciteit om alle dossiers de nodige aandacht te geven.
- Het uitgebreide patrimonium leidt ook automatisch tot een grote hoeveelheid van contracten met leveranciers en samenwerkingsovereenkomsten met de gebruikers. Indien deze onvoldoende opgevolgd worden lopen we een financieel risico.
- Er is een groter risico naar calamiteiten. Deze kunnen de continuïteit van de dienstverlening in het gedrang brengen en houden eveneens een financieel risico in.
- Door de dienstverlening te spreiden over een groot aantal sites missen we misschien wel enkele synergiën tussen enkele diensten. Dit leidt er bovendien toe dat er dubbele kosten kunnen worden gemaakt.
- Het aanhouden van kantoorruimte kost geld, ook als die ruimte niet bezet wordt of hiervoor volledig is ingericht. Uit een studie van Facility blijkt dat de facilitaire kost per werkplek, ongeveer 9.000 euro per jaar bedraagt (alle directe en indirecte kosten inbegrepen).

Andere financiële risico's

Buiten de waarborgen die toegekend zijn aan het Zorgbedrijf en enkele andere verbonden entiteiten heeft de stad of het ocmw geen bijzondere leningen of waarborgen toegestaan aan derden. Er zijn geen omvangrijke juridische geschillen en er zijn geen bijzondere contracten met een belangrijk financieel risico lopende.

Alle financiële risico's m.b.t. lopende contracten (overheidsopdrachten) zitten verwerkt in het voorziene bedrag op het investeringsbudget.

Grondslagen en assumpties

MJP 2020-2025, aflevering 2020

In het meerjarenplan worden de kredieten vastgesteld voor het jaar 2020 voor beide entiteiten. Tegelijkertijd wordt de staat van het financieel evenwicht berekend aan de hand van de ramingen tot en met 2025. De wijze waarop het bestuur de kredieten voor 2021 en volgende gaat inschatten heeft een grote impact op de berekende autofinancieringsmarge. In dit onderdeel wordt uitgelegd hoe de ramingen voor het exploitatiebudget en de financieringsbudget tot stand zijn gekomen.

Werkingsuitgaven (AR 60 en AR 61)

Algemene rekening	2020	2021	2022	2023	2024	2025
60 - Verbruikte Goederen	861.325	860.594	867.746	883.201	901.905	915.044
600 - Benodigdheden voor verbruik bij klanten	319.021	316.094	322.415	328.864	338.381	342.150
601 - Benodigdheden voor verhuur aan klanten	123.100	123.201	115.605	116.017	116.437	116.866
602 - Benodigdheden voor verkoop aan klanten	430.704	432.858	441.515	450.345	459.352	468.539
608 - Ontvangen kortingen, ristorno's en rabatten (-)	-11.500	-11.558	-11.789	-12.024	-12.265	-12.510
61 - Diensten, leveringen en interne facturatie	7.061.316	6.699.958	6.899.228	6.973.125	7.336.396	7.361.626
610 - Kosten voor onroerende goederen	1.654.777	1.629.954	1.663.031	1.720.018	1.785.363	1.850.996
611 - Energie	856.495	566.787	545.455	553.815	562.872	571.628
612 - Verzekeringen	93.834	92.695	96.149	96.440	99.969	100.336
613 - Technische kosten	358.505	344.175	348.128	347.275	351.043	353.934
614 - Exploitatiekosten	2.166.284	2.244.251	2.360.851	2.376.599	2.516.875	2.566.806
615 - Administratie- en kantoorkosten	1.171.633	1.088.423	1.134.215	1.125.886	1.244.802	1.122.093
616 - Erelonen en vergoedingen	759.788	733.673	751.398	753.092	775.473	795.833

Deze budgetten omvatten alle reguliere werkmiddelen van de administratie voor de uitvoering van het beleid. Deze kosten omvatten GEEN investeringen.

Bij de opmaak van de budgetten vroegen we aan de diensten om per budgetlijn aan te geven of deze uitgaven elk jaar voorkwamen, alleen voorzien moeten worden in welbepaalde jaren of constant blijven voor een langere periode. Zo kwamen we bij de berekening van de ramingen tot de volgende situatie:

- De meeste werkingsuitgaven komen jaarlijks terug. Voor de periode 2021 tot en met 2025 indexeerden we al deze reguliere uitgaven met 2% per jaar. De indexering gebeurt steeds op de cijfers van het vorige jaar. Het basisjaar voor deze berekening is 2020 (ongeveer 5,5 miljoen euro van de werkmiddelen wordt op die manier geïndexeerd).
- De administratie gaf aan dat sommige werkingsuitgaven een constante zijn gedurende de looptijd van het meerjarenplan. Dit geldt bv. voor bepaalde onderhoudskosten waarvan precies geweten is hoeveel budget we hiervoor moeten voorzien. Andere uitgaven komen slechts af en toe voor of zijn gekoppeld aan projecten die maar in enkele jaren worden voorzien. Het gaat bv. over de meerjarige culturele evenementen, de organisatie van sommige evenementen, onderhoudsuitgaven die niet elk jaar voorvallen, projectkosten die

in een specifiek jaar worden gepland. Deze specifiek gebudgetteerde uitgaven evolueren de komende jaren als volgt:

- 2020: 2,3 miljoen euro
- 2021: 2 miljoen euro
- 2022: 2 miljoen euro
- 2023: 2 miljoen euro
- 2024: 2,3 miljoen euro
- 2025: 2,4 miljoen euro

De administratie is al een tijdje gewoon om het budget zero-based op te maken. Dit betekent concreet dat de elke budgetbeheerder per budgetlijn moet kunnen aantonen voor wat het budget zal worden gebruikt. Er wordt heel weinig gebruik gemaakt van onbestemde budgetten (enveloppes). Hierdoor kunnen we een heel fijnmazig budget opstellen zonder dat we er tijdens het jaar rigide mee omspringen. Uiteraard zijn er tijdens het jaar onderlinge verschuivingen mogelijk.

Hoewel de budgetten heel fijnmazig zijn opgesteld wordt een gedeelte van de werkingsmiddelen niet besteed. Dit komt omdat sommige uitgaven goedkoper uitgevoerd kunnen worden, sommige projecten vertraagd zijn of de priorisering tijdens het jaar ertoe leidt dat er uitgaven niet worden uitgevoerd. Het uitvoeringspercentage op de totale werkingsmiddelen (AR 60 en AR 61) bedroeg de laatste jaren gemiddeld 95 à 96 procent. Voor de berekening van de ramingen hielden we rekening met een uitvoeringspercentage van 98,5% vanaf 2021. Dit uitvoeringspercentage werd enkel toegepast op de werkingsmiddelen die jaarlijks terugkomen (ongeveer 5,5 miljoen euro voor 2020). Op de overige werkingsmiddelen pasten we dit uitvoeringspercentage niet toe.

In de werkingsuitgaven zal er ondermeer ook ingezet worden op een verder doorgedreven onderhoud van het patrimonium. Sinds dit jaar zijn de departementen facility en grondgebiedzaken ook verantwoordelijk voor het ocmw-patrimonium en dit vergt wel een een zekere aanpassingsperiode. We zijn volop bezig aan conditiemetingen van het patrimonium om het onderhoud en de investeringen hierop te kunnen afstemmen. Er zal eveneens extra personeelscapaciteit voorzien worden om onze poets nog beter te kunnen organiseren en onze contracten performant op te volgen.

Personeelsuitgaven (AR 62)

Algemene rekening	2020	2021	2022	2023	2024	2025
62 - Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	19.355.512	19.876.764	20.361.278	20.717.725	21.103.456	21.423.074
620 - Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	15.402.720	15.793.296	16.030.605	16.296.484	16.597.079	16.828.617
621 - Werkgeversbijdragen	3.348.661	3.421.227	3.664.421	3.749.203	3.823.963	3.903.186
622 - Andere werkgeversbijdragen	132.364	189.664	196.801	202.989	212.334	220.139
623 - Andere personeelskosten	471.766	472.577	469.450	469.049	470.080	471.132

De personeelsuitgaven vormen de grootste groep binnen het exploitatiebudget. Het personeelsbudget valt uiteen in twee grote blokken:

- Het gesubsidieerde onderwijzend personeel voor het gemeentelijk basisonderwijs en het kunstonderwijs. De uitbetaling en de volledige loonadministratie gebeurt door de Vlaamse

Gemeenschap. De stad moet enkel de globale bezoldiging voorzien als een uitgave en een ontvangst (personeelssubsidie). Voor 2020 gaat dit over 4,7 miljoen euro. Zowel de uitgaven als de ontvangsten werden niet-geïndexeerd doorgetrokken tot 2025.

- De bezoldiging voor de personeelsleden van stad en ocmw.
 - o Personeelsuitgaven van de stad in 2020: 12 miljoen euro
 - o Personeelsuitgaven het ocmw in 2020: 2,3 miljoen euro

Ook het personeelsbudget werd heel fijnmazig berekend voor de periode 2020-2025. Algemeen hielden we rekening met volgende parameters:

- Een jaarlijkse loonindexering van 2%
- De functionele loonbaan van alle personeelsleden, zowel bestaande als nog te voorziene functies
- Een stijging binnen de 2^{de} pensioenpijler naar 3% vanaf 2021
- Een stijging van de werkgeversbijdrage voor statutaire medewerkers naar 43% vanaf 2022
- Maaltijdcheques à 6 euro per cheque.
- Diverse personeelsstromen:
 - o Natuurlijke uitstroom door pensionering: Als gemiddelde werd de leeftijdsgrens van 63 jaar gehanteerd
 - o Nieuwe functies of vervangingen van natuurlijke uitstroom:
 - Een gemiddelde ancienniteit van 5 jaar
 - Aanstelling in contractueel verband

In de komende jaren zal er gedeeltelijk gekozen worden om bepaalde activiteiten te outsourcen. In het personeelsbudget werd er bijgevolg rekening gehouden met het feit dat niet alle functies één op één worden vervangen.

Uit de simulaties van de FOD Pensioenen blijkt dat we slechts heel beperkt een responsabiliseringsbijdrage zou moeten betalen voor het ocmw. Voor de stad is er nog een ruim verschil tussen basispensioenbijdragen en pensioenlasten. Bij gelijkblijvend beleid hoeven we dus geen budget voor responsabiliseringsbijdrage te voorzien. Echter, door statutaire medewerkers te vervangen door contractuele medewerkers zullen we sneller van voorzien een responsabiliseringsbijdrage verschuldigd zijn. Daarom werd er voor de jaren 2023 t.e.m. 2025 alsnog een budget voorzien. Zo hebben we voor 2025 reeds 35.000 euro voorzien.

Toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten (AR 64)

Algemene rekening	2020	2021	2022	2023	2024	2025
64 - Toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten	12.953.229	13.195.733	13.491.165	13.802.355	14.138.485	14.452.377
640 - Belastingen	150.384	148.390	150.399	152.448	154.538	156.670
642 - Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	27.500	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
643 - Andere operationele kosten	290.989	270.736	276.151	281.674	287.307	293.053
648 - Individuele hulpverlening door het ocmw	1.204.861	1.210.885	1.235.103	1.259.805	1.285.001	1.310.701
649 - Toegestane werkingssubsidies	11.279.495	11.545.722	11.809.513	12.088.429	12.391.639	12.671.953

Algemene werkingssubsidies

We verlenen algemene werkingssubsidies aan enkele bijzondere verbonden entiteiten. De uitgaven werden voorzien zoals voorzien is door die entiteiten zelf.

Zorgbedrijf Harelbeke

De exploitatietoelage van de welzijnsvereniging wordt opgenomen door het ocmw. De exploitatietoelage bestaat uit een beleidsmatig gedeelte en een beheersmatig gedeelte. De toelage zal jaarlijks met 2,75% toenemen.

- Met de beleidsmatige toelage ondersteunt het ocmw de beleidsdoelstellingen die het Zorgbedrijf nastreeft. Het Zorgbedrijf krijgt hierbij de specifieke opdracht om de dienstverlening m.b.t. ouderenzorg op het grondgebied in te richten en verder uit te bouwen.
- Operationeel werken beide entiteiten onafhankelijk maar op sommige domeinen werken ze nauw samen. Het ocmw wil het Zorgbedrijf ook de nodige financiële ondersteuning geven voor de beheersmatige opdrachten en kent hiervoor ook een toelage toe. Voor het meerjarenplan is er ook een jaarlijkse stijging van 2,75% voorzien.

Politiezone Gavers

De stad Harelbeke en de gemeente Deerlijk maken beiden deel uit van de politiezone Gavers. Ook met de politiezone werd een financieel meerjarenplan afgesproken die doorvertaald is naar het meerjarenplan van de stad.

Hulpverleningszone fluvia

Alle gemeenten van Zuid-West-Vlaanderen maken deel uit van hulpverleningszone fluvia. Ook Fluvia maakte een meerjarenplanning op en deze werd verwerkt in dit meerjarenplan.

Kerkbesturen

Harelbeke heeft zes kerkfabrieken op haar grondgebied. De financiële engagementen van de stad alsook de wijze van samenwerking werd opgenomen in de afsprakennota. De afsprakennota zelf werd vertaald in een meerjarenplan voor elke kerkfabriek. Deze financiële engagementen werden als volgt opgenomen in het meerjarenplan.

- Voor het boekjaar 2020 is het goedgekeurde budget van de kerkfabriek voorzien
- Voor het boekjaar 2021 en volgende werd berekende exploitatietoelage van het meerjarenplan verminderd met een verwacht overschot op de jaarrekening. Kerkbesturen

mogen in hun meerjarenplannen geen rekening houden met een positief budgettaire resultaat. Dit werkt overbudgettering in hand en stemt niet overeen met de praktijk.

- De exploitatietoelage van 2021 voor Sint-Amandus Bavikhove is onrealistisch hoog. Deze kerkfabriek heeft geen exploitatie nodig van de stad maar zal in 2021 enkele investeringen betalen met het kasoverschot. Hiervoor moeten ze een overboeking doen naar investeringen. Doordat de kerkfabriek een heel groot overschot heeft zullen we in de praktijk geen exploitatietoelage moeten betalen

Concreet werden volgende ramingen gebruikt:

Kerkfabriek	Type	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Sint-Salvator	toelage	153 398	169 879	170 916	171 980	173 091	174 190
Sint-Salvator	Raming overschot		-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Sint-Rita	toelage	25 378	28 869	29 298	29 733	29 950	30 191
Sint-Rita	Raming overschot		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Sint-Petrus	toelage	61 985	76 366	68 223	56 564	56 048	57 417
Sint-Petrus	Raming overschot		-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Sint-Jozef	toelage	46 700	52 725	53 565	54 432	55 311	56 204
Sint-Jozef	Raming overschot		-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Sint-Augustinus	toelage	30 209	34 585	33 330	28 991	29 583	30 188
Sint-Augustinus	Raming overschot		-1 250	-1 250	-1 250	-1 250	-1 250
Sint-Amandus	toelage	0	34 746	4 887	5 030	5 175	5 323
Sint-Amandus	Raming overschot		-34 746	-4 887	-5 030	-5 175	-5 323
		317 670	348 674	341 582	327 950	330 233	334 440

IMOG

De afvalintercommunale maakt een gemeentelijk budget op voor de kosten die ten laste vallen van de lokale besturen. Dit budget werd overgenomen in de kredieten voor 2020. De intercommunale heeft geen gedetailleerd meerjarenplan opgesteld waardoor we geen exacte projectie kunnen doen van de uitgaven voor de jaren 2021 tot en met 2025. Dit is spijtig aangezien er in september 2021 grote wijzigingen optreden in de werking van IMOG. Zo zal het recyclagepark waar Harelbeke nu gebruik van maakt intergemeentelijk worden uitgebaat. Ook de tarieven voor huisvuilzakken wijzigen vanaf september 2020 en het is voor ons moeilijk te voorspellen hoe de uitgaven en ontvangsten nadien zullen evolueren.

Op vlak van de ophaling en verwerking van huishoudelijk afval hielden we daarom rekening met een éénmalige sprong van de opbrengsten van 5% en daarna een continue daling met 1%. Ook bij de verwerkingskosten verwachten we een éénmalige daling en daarna een stabilisering van de uitgaven. Bij de verwerkingskost van afvalstromen uit het recyclagepark voor groenafval verwachten we een verdubbeling van de uitgaven vanaf 2021. Voor alle overige uitgaven voorzien we een normale indexatie met 2%.

Leiedal

De gemeenten betalen een bijdrage voor de financiering van de bestuurskosten van de intercommunale. Deze bijdrage werd verhoogd naar 2,73 euro per inwoner en is voor elk jaar voorzien.

W13

W13 is op korte termijn de motor geworden van het regionale welzijnsbeleid. Samen met verschillende ocmw's uit de regio werden projecten opgestart. W13 coördineert de diverse projecten en probeert hiervoor ook andere financieringsbronnen aan te spreken. Het ocmw is toegetreden tot de volgende projecten: Foodact, Woonclub, Solentra, regionaal crisisnetwerk en Kracht wonen.

Naast de projectfinanciering betaalt elk ocmw een basisbijdrage van 1 euro per inwoner. Het Zorgbedrijf Harelbeke zal hiervan een gedeelte (043 euro) ten laste nemen.

Ook in de komende beleidsperiode willen we, samen met andere partners kunnen inspelen op noden en opportuniteiten die zich voordoen om het Welzijn van de Harelbeekse burger te verbeteren. W13 neemt hierin de coördinerende rol op en zal bij de uitwerking van nieuwe projecten zoveel mogelijk cofinanciering proberen te verkrijgen van Vlaamse, Federale en Europese entiteiten. Het ocmw heeft in deze planningsperiode een jaarlijks budget voorzien van 30.000 euro om te kunnen deelnemen aan nieuwe projecten.

Specifieke toegestane werkingssubsidies

In het verlengde van het beleid kent de stad veel specifieke subsidies toe. De toegestane subsidies werden geraamd met vaste bedragen. Bij specifieke projecten werd uitraard rekening houden met de specifieke timing en het specifieke bedrag.

Individuele hulpverlening door het ocmw

De kredieten 2020 voor leefloon en aanvullende steun werden gebaseerd op de huidige tendensen in de aanvragen tot steun. Voor de volgende jaren werden alle kredieten (zowel in uitgaven als in ontvangsten) geïndexeerd met 2%.

De evolutie van aanvragen tot leefloon en aanvullende steun laten zich moeilijk voorspellen. De evoluties hangen in grote mate van de tendensen binnen de samenleving en het socio-economisch beleid af. Momenteel is een stijgende tendens merkbaar in het gebruik van de kredieten.

Financiële kosten (AR 65)

Zie ook naar de rubriek Schema T4: evolutie financiële schulden

Operationele opbrengsten (AR 70)

Algemene rekening	2020	2021	2022	2023	2024	2025
70 - Opbrengsten uit de werking	2.654.500	2.718.727	2.733.767	2.751.767	2.750.233	2.769.736
700 - Dienstprestaties	751.950	764.827	763.350	761.944	760.610	759.349
701 - Toegangsgelden	519.239	535.303	541.769	550.934	546.613	562.995
702 - Directe verkopen	1.087.295	1.122.255	1.130.995	1.139.898	1.142.656	1.145.647
703 - Opbrengsten uit onroerende goederen	296.016	296.342	297.653	298.990	300.354	301.745

Het aandeel van de operationele opbrengsten in het budget is vrij laag. De operationele opbrengsten zijn gebaseerd op het algemene retributiereglement. Daarnaast maken ook de opbrengsten uit de huisvuilzakken er deel van uit.

In tegenstelling tot bij de werkingmiddelen worden de meeste operationele opbrengsten niet geïndexeerd geraamd voor de jaren 2021-2025. Dit komt omdat de meeste opbrengsten gelinkt zijn aan constante tarieven. Enkel in die gevallen waarin de directe kosten verrekend worden op de tarieven naar de klant werd er een jaarlijkse indexatie voorzien van 2% per jaar. Specifiek gaat het over de verkoop van dranken en voeding, de verkoop van administratieve stukken en de pachten van landbouwgronden.

Fiscale opbrengsten (AR 73)

Aanvullende belasting op de personenbelasting

De raming voor 2020-2025 ziet er als volgt uit:

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
7 547 392	7 547 796	8 118 689	8 467 632	8 548 848	8 736 923	8 923 108

Het percentage op de personenbelasting bedraagt momenteel 7,5%. Het bestuur opteert ervoor om de belasting op het inkomen niet te wijzigen. Vanuit een beleidsmatig standpunt willen we geen extra druk leggen op het inkomen uit arbeid omdat dit de ruggengraat vormt voor onze lokale welvaart.

Daarenboven is een tariefaanpassing bij de belasting op de personenbelasting vanuit financieel oogpunt niet efficiënt. De vergrijzing zal namelijk een negatieve impact hebben op de opbrengst. De voortdurende wijzigingen van de Vlaamse en Federale overheid wegen eveneens op de zekerheid van deze inkomstenbron.

De berekening van de prognoses voor 2020-2025 gebeurde als volgt:

- De inkomsten worden geboekt naarmate dat de FOD Financiën inkohierd. Hierbij speelt het aanslagjaar waarvoor ingekohierd wordt geen rol. Voor de prognoses naar de toekomst baseren we ons niet op de belastinginkomsten die we in het verleden hebben gekregen van de FOD Financiën. Door schommelingen in het inkohieringsritme zijn deze parameters onbetrouwbaar.
- Voor de berekening van de ramingen baseren we ons op de inkohieringen per aanslagjaar. Deze evolutie is veel consistentier en dus bruikbaar voor de berekening van de ramingen.

- We hanteren twee groeivoeten:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Inflatie	1,50%	1,50%	1,60%	1,70%	1,80%	2,00%	2,00%
Natuurlijke groei	0,80%	0,80%	0,80%	0,60%	0,40%	0,20%	0,00%

- We houden eveneens rekening met een gemiddelde inkohiering van 34% in het aanslagjaar zelf en 66% in het daaropvolgende jaar.
- Als laatste stap werd de impact van de taxshift verwerkt. Volgens de recentste informatie bedraagt de impact tegen 2021 zo'n 805.000 euro, daarna wordt geen verdere impact verwacht.

Zoals je kan zien houden we reeds rekening met een vergrijzingscomponent in de opbrengsten. We verwachten namelijk dat de natuurlijke groei van het inkomen tegen 2025 helemaal zal stilvallen omwille van de vergrijzing. Het inkomen uit pensioenen ligt namelijk heel wat lager dan het inkomen uit arbeid.

Eind oktober 2019 ontvingen we een herraming van de opbrengsten voor boekjaar 2019. De FOD Financiën verwacht dat we in 2019 zo'n 900.000 euro meer zullen ontvangen dan initieel begroot. De onverwachte stijging houdt verband met de snellere inkohiering door de FOD Financiën. Daarom hebben we opbrengsten voor 2020 alvast verlaagd met 250.000 euro. Deze snellere inkohiering heeft normaalgezien geen lange termijn impact.

Onroerende voorheffing

De opcentiemen op de onroerende voorheffing bedragen momenteel 1.134 opcentiemen. Deze belasting is gebaseerd op het kadastraal inkomen op alle onroerende goederen. Dit is een belasting op het vermogen en wordt zowel betaald door burgers en ondernemingen. De lasten worden hierdoor beter verdeeld over alle lagen van de bevolking.

Normaliter is deze belasting stabiel omdat ze moeilijk geïmpacteerd kan worden door beslissingen van andere overheden. In de voorbije legislatuur was dit echter wel het geval. De permanente vrijstelling op outillage (specifiek voor ondernemingen) van de Vlaamse overheid weegt op het rendement van deze belasting. De impact voor 2020 wordt geschat op 700.000 euro minder inkomsten. De voornaamste verliezen zijn wel reeds geleden. In de toekomst zal het verlies minder snel groeien.

Het bestuur opteert ervoor om de nodige extra fiscaliteit te halen uit een verhoging van de onroerende voorheffing tot 1.350 opcentiemen. De voornaamste redenen hiervoor zijn de volgende:

- Stabiele belasting: het KI zal de komende jaren normaliter licht stijgen. We houden rekening met een jaarlijkse stijging van 0,75% per jaar.
- Deze belasting wordt kostenefficiënt ingevorderd. Harelbeke heeft relatief weinig lokale belastingen (ongeveer 1,1 miljoen euro). Het is onmogelijk om hetzelfde effect te behalen met verhogingen binnen de eigen belastingreglementen.
- Waardevast omdat het belastbare KI jaarlijks geïndexeerd wordt.
- Zorgt voor een betere spreiding over de bevolking, is geen lineaire belastingverhoging.

- Speelt in op de tendens om de groei van de bebouwde ruimte af te remmen.

De raming voor 2020-2025 ziet er als volgt uit:

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10 402 604	12 713 124	13 045 603	13 399 809	13 790 439	14 192 420	14 606 082

De berekening van de prognoses voor 2020-2025 gebeurde als volgt:

- Het grootste gedeelte van de opbrengsten is gebaseerd op de voorschotten die de Vlaamse belastingdienst doorstort. Omdat deze opbrengsten vrij constant zijn gebruiken we de gebudgetteerde ontvangsten van 2019 als basis.
- We hanteren twee groeivoeten:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Inflatie	1,60%	1,70%	1,80%	2,00%	2,00%	2,00%
Natuurlijke groei	0,75%	0,75%	0,75%	0,75%	0,75%	0,75%

De inflatie loopt hier een jaar voorop omdat de inflatie bij de personenbelasting gelinkt is aan het inkomstenjaar.

Aanvullende verkeerstbelasting

Hierop heeft de gemeente geen impact, deze opbrengsten werden jaarlijks geïndexeerd.

Lokale belastingen

De voornaamste inkomsten worden uiteraard gegenereerd door de aanvullende belastingen. Ook de lokale belastingen dragen bij tot het financieel evenwicht maar deze hebben een groter beleidsmatig belang.

Enkele belastingen worden vanaf 2020 retributies. Het gaat om de belasting op administratieve stukken, aanvragen op omgevingsvergunningen en de vergunningen voor taxi's.

De ramingen voor de meeste belastingen werd constant gehouden t.o.v. van 2020. Alleen de belasting op niet-geadresseerd drukwerk kent een dalende tendens.

Subsidies en andere operationele opbrengsten (AR 74)

Algemene rekening	2020	2021	2022	2023	2024	2025
74 - Subsidies en andere operationele opbrengsten	16.260.098	16.524.369	16.855.597	17.196.586	17.561.539	17.877.572
740 - Werkingssubsidies	15.961.610	16.225.009	16.552.734	16.889.853	17.250.675	17.562.577
746 - Andere operationele opbrengsten	92.530	92.836	94.066	95.321	96.601	97.906
747 - Diverse operationele opbrengsten - personeel	132.182	132.379	133.169	134.272	135.579	136.832
748 - Recuperatie van individuele hulpverlening	73.776	74.145	75.628	77.140	78.683	80.257

Gemeentefonds

De ramingen van de Vlaamse overheid werden overgenomen in de meerjarenplanning.

Detailomschrijving	M2020	M2021	M2022	M2023	M2024	M2025
Gemeentefonds	6 105 390	6 319 396	6 540 886	6 770 121	7 007 371	7 253 037

Aanvullende algemene werkingssubsidies

Aan de algemene financiering werden de voorbije jaren nog verschillende stromen toegevoegd.

Vanaf 2020 worden deze fondsen nog aangevuld met het fonds open ruimte waar ook Harelbeke uit kan putten.

Detailomschrijving	M2020	M2021	M2022	M2023	M2024	M2025
Eliacompensatie	395 975	395 975	395 975	395 975	395 975	395 975
Loonsubsidie (Ex-gesco)	1 317 576	1 317 576	1 317 576	1 317 576	1 317 576	1 317 576
Sectorale subsidies	481 179	481 179	481 179	481 179	481 179	481 179
Compensatie wegens derving onroerende voorheffing op vrijstellingen toegekend door Vlaamse overheid	32 000	32 000	32 000	32 000	32 000	32 000
Fonds open ruimte	50 620	104 784	162 677	224 494	290 439	300 604

De compensatie wegens derving van onroerende voorheffing wegens vrijgestelde materieel en outillage is verdwenen vanaf 2020 (380.000). De creatie van een nieuw fonds open ruimte kan daar niet tegenop.

Specifieke werkingssubsidies

Voor diverse projecten ontvangt de stad of het ocmw middelen van andere entiteiten. Deze middelen worden voorzien conform de onderliggende activiteit. Sommige van de subsidies werden bij de ramingen geïndexeerd en andere niet. Eventuele indexatie hangt af van de mate waarop we verwachten dat de verkregen subsidie kan toenemen.

Ook de subsidies op individuele hulpverlening door het ocmw maakt deel uit van deze groep. Deze subsidiestromen zijn rechtstreeks gelinkt aan de uitgaven en volgen dezelfde evolutie als de uitgaven.

Financiële opbrengsten (AR 75)

Deze opbrengsten zijn voornamelijk gelinkt aan de dividenden van fluvius west en EFIN.

De dividendenpolitiek van EFIN en fluvius west wijzigt vanaf 2020.

- EFIN verhoogt het dividend jaarlijks met 2%. Het dividend 2020 ligt ook wat hoger t.o.v. 2018. De positieve impact tegen 2025 bedraagt ongeveer 102.194 euro.
- Fluvius west zal eveneens z'n dividenden verhogen. De grootste impact manifesteert zich in de eerste jaren van de legislatuur. Tegen 2025 zal de positieve impact ongeveer 483.000 euro bedragen. Over de hele legislatuur zal Infrax op die manier 3 miljoen extra betalen.

Het budgettaire resultaat

Met de toepassing van BBC 2020 start eveneens een nieuw registratiesysteem. De boekhouding van stad en ocmw worden geïntegreerd en dit leidt tot een andere berekening van het budgettaire resultaat. Voor de opmaak van de beleidsrapporten heeft dit tot gevolg dat de geraamde budgettaire resultaten van zowel de stad als het ocmw moeten worden samengeteld.

Het meerjarenplan 2014-2019 zit in z'n eindfase en alle niet afgesloten investeringsenvelopes zullen moeten worden afgesloten. Heel wat projecten zijn echter nog lopende en een groot aantal projecten zal ook in 2020 nog blijven verder lopen. Gelet op het feit dat de investeringskredieten met het einde van het meerjarenplan niet kunnen worden overgedragen zijn we verplicht om diverse investeringsprojecten dubbel te voorzien in het budget. Enerzijds hebben we nog steeds kredieten nodig in het lopende jaar en anderzijds hebben we voor deze investeringen ook nog kredieten nodig in het volgende jaar.

De administratie screende alle investeringsprojecten op hun graad van uitvoering. Voor alle projecten waarvoor er wellicht nog kredieten zullen nodig zijn in 2020 hebben we de bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 de kredieten dubbel voorzien:

- Investeringsuitgaven: 11,4 miljoen euro aan investeringskredieten zijn eveneens voorzien in 2019 en in 2020
- Investeringsontvangsten: 6,2 miljoen euro investeringskredieten zijn eveneens voorzien in 2019 en in 2020

Daarnaast zullen diverse investeringskredieten niet volledig gebruikt worden. Het gaat vaak om saldokredieten van investeringsprojecten die reeds zijn uitgevoerd. Doordat we ook binnen het exploitatieresultaat al een bepaalde richting in het resultaat zien hebben we voor het startjaar 2020 een raming gemaakt van het budgettaire resultaat:

Raming budgettaire resultaat 2019 voor het ocmw.

Het resultaat op basis van het recentste budget 2019 bedraagt 2.120.712 euro. Voor de start van het MJP 2020-2025 houden we echter rekening met een budgettaire resultaat van 2.255.057 euro.

De berekening hiervoor is volgt:

	Budget 2019	Raming 2019	Commentaar
60 - Verbruikte goederen	24 700	10 000	De ondersteunende diensten van de stad namen de dienstverlening over vanaf 1 januari, 2019 was een overgangsjaar
61 - Diensten en diverse leveringen en interne facturering	307 600	245 000	De ondersteunende diensten van de stad namen de dienstverlening over vanaf 1 januari, 2019 was een overgangsjaar
62 - Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1 617 925	1 617 925	Deel TWE budget niet gebruikt, politiek onderraamd maar ook sociale maribel niet allemaal ontvangen (59.159 euro) en overraamd (36.000 euro)

	Budget 2019	Raming 2019	Commentaar
64 - Toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten	5 617 010	5 657 121	Werkingsubsidies zullen verbruikt zijn, de sociale steun zal ook volledig verbruikt zijn: - leefloon: gaan we onder nul (oranje: 134.000 nodig+ 82000 negatief - 175889 (overschot)=40.111 negatief
65 - Financiële kosten	5 994	5 750	
Raming uitgaven	7 573 229	7 535 796	

	Budget 2019	Raming 2019	Commentaar
70 - Werkingsopbrengsten	310 940	185 000	Terugvordering TWE-loonkost ligt lager, opbrengsten doorgangswoningen liggen hoger, geen windmolens
74 - Subsidies en andere operationele opbrengsten	2 511 749	2 500 000	Subsidies TWE en LOI blijven op peil, leefloon ligt uiteraard hoger, leefloon voor TWE valt lager uit, energiefonds zullen we ook wel krijgen, kosten onderhoudsplichtigen liggen wat lager, de terugvordering dus ook
75 - Financiële opbrengsten	13 097	3 000	
Eindtotaal	2 835 786	2 688 000	

Ook de uitvoering van de investeringsprojecten werd geëvalueerd en op basis hiervan weten dat:

Resultaat op kasbasis	2019 - ocmw	Raming ocmw
II. Investeringsbudget (B-A)	-272 659	-17 962
<i>A. Uitgaven</i>	<i>1 946 142</i>	<i>664 713</i>
<i>B. Ontvangsten</i>	<i>1 673 483</i>	<i>646 751</i>

Raming budgettaire resultaat 2019 voor het ocmw.

Het resultaat op basis van het recentste budget 2019 bedraagt 3.447.152 euro. Voor de start van het MJP 2020-2025 houden we echter rekening met een budgettaire resultaat van 6.682.761 euro.

De berekening hiervoor is volgt:

	Budget 2019	Raming 2019	Commentaar
60 - Verbruikte goederen	298 672	225 000	46% niet gebruikt (nog maar 2maand te gaan)
61 - Diensten en diverse leveringen en interne facturering	6 653 254	6 000 000	Bij de exploitatiekosten en erelonen en vergoedingen is nog een groot stuk niet gebruikt, groot deel detachering voor lokale economie is niet gebruikt. Kosten onroerende goederen zal ook deel ongebruikt blijven
62 - Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17 053 173	16 549 174	Na 10 maanden is 18% niet gebruikt, zo'n 4% zal zeker niet gebruikt worden (exclusief onderwijs voor 4,4 miljoen euro)
64 - Toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten	7 002 594	7 000 000	Normaalgezien zullen we de meeste uitgaven hiervan uitgeven. Onroerende voorheffing gaat in het rood, wordt gecompenseerd met kleinere overschotten
65 - Financiële kosten	516 692	334 000	Bij de opmaak van het budget werd er uitgegaan van nieuwe leningen voor 7,3 miljoen euro. Deze werden niet opgenomen waardoor de intrestlast wat lager zal liggen
Raming uitgaven	31 524 386	30 108 174	

	Budget 2019	Raming 2019	Commentaar
70 - Opbrengsten uit de werking	2 374 168	2 200 000	Bij de ontvangsten zullen we volgend jaar wel nog registraties kunnen doen op 2019: bij huisvuil, buitenschools toezicht en burgerzaken zullen we niet alles kunnen innen
73 - Fiscale opbrengsten en boetes	19 753 705	20 603 705	Op OV zullen we wellicht 250000 euro meer ontvangen, op APV zouden we éénmalig ruim 750.000 meer moeten ontvangen volgens laatste herraming. Op niet-geadresseerd drukwerk en administratieve stukken ontvangen we wellicht 150.000 euro minder
74 - Subsidies en andere operationele opbrengsten	12 940 922	12 900 000	We zullen wellicht de meeste subsidies ontvangen
75 - Financiële opbrengsten	2 729 496	2 700 000	Ontvangen we allemaal
Raming ontvangsten	37 798 291	38 403 705	

Bij de investeringsprojecten zien we volgende evolutie:

II. Investeringsbudget (B-A)	-11 394 325	-2 876 343
<i>A. Uitgaven</i>	<i>18 527 191</i>	<i>7 230 102</i>
<i>B. Ontvangsten</i>	<i>7 132 866</i>	<i>4 353 759</i>

Als gevolg van de lager dan verwachte besteding van de investeringen hebben we eveneens de voorziene externe financiering van 7,3 miljoen euro niet opgenomen waardoor ons budgettair resultaat maar beperkt verbeterd.

Raming gecumuleerd budgettair vorig boekjaar (2020)

Gelet op het geraamd budgettair resultaat van het ocmw van 2.255.057 euro en het geraamd budgettair resultaat van de stad van 6.682.761 euro bedraagt het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar 8.946.817 euro.

Onbeschikbare gelden

We definieerden in dit meerjarenplan onbeschikbare gelden m.b.t de gelden die aangehouden worden in het verkavelings- en rioleringsfonds van fluvius west. Dit is een fonds van Fluvius west waarin middelen worden toegevoegd uit de gemeentelijke saneringsbijdrage en uit bijdragen voor aanleg van rioleringen bij verkavelingen. Deze middelen kunnen alleen maar aangewend worden voor invsteringen in de afvoer van afvalwater en aanverwante activiteiten.

Bijgevolg zijn die middelen voor de stad onbeschikbaar voor andere doeleinden. Deze middelen zullen worden aangewend op het moment dat de stad zelf moet tussenkomen in de aanleg van rioleringen of in de subsidiëring van afkoppelingsprojecten van particulieren.

Documentatie

Naast de strategische nota, de financiële nota en de toelichting wordt er bij het strategisch meerjarenplan ook documentatie voorzien. De documentatie bestaat uit twee grote delen:

- De omgevingsanalyse of inspiratienota die we hebben gebruikt bij de opmaak van het strategisch plan. Deze nota heeft als titel *“Inspiratienota strategisch meerjarenplan 2020-2025”* en deze nota werd ontwikkeld samen met het Zorgbedrijf Harelbeke en de Politiezone Gavers.
- Alle andere nuttige (financiële) documentatie werd gebundeld in de nota *“documentatie bij het strategisch meerjarenplan 2020-2025, aflevering 2020”*

Deze beide nota's worden, samen met de beleidsrapporten gepubliceerd op de onze webstek met als adres <https://www.harelbeke.be/beleidsdocumenten-2020-2025>