LOKAAL BESTUUR WAREGEM

Jaarrekening 2023

Gemeenteraad 2/7/2024

Stad Waregem
BE0207 433 708
Gemeenteplein 2, 8790 Waregem
Algemeen directeur Frederik Verdonck

Welzijnshuis Waregem
BE0212 180 570
Schakelstraat 41, 8790 Waregem
Financieel directeur Geert Coussement

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

Jaarrekening 2023

1.	Inleiding	5
2.	Beleidsevaluatie / strategische nota	11
2.1.	Strategische nota / prioritaire doelstellingen (MJP 2020-2025)	13
2.2.	Doelstellingenrealisatie 2023	19
3.	Financiële nota	55
3.1.	Schema J1: doelstellingenrekening	57
3.2.	Schema J2: de staat van het financieel evenwicht	61
3.3.	Schema J3: de realisatie van de kredieten	65
3.4.	Schema J4: de balans	69
3.5.	Schema J5: de staat van opbrengsten en kosten	73
4.	Toelichting bij de jaarrekening	77
4.1.	Schema T1: een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	79
4.2.	Schema T2: een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard	87
4.3.	Schema T3: de investeringsprojecten die deel uitmaken van de de prioritaire actieplannen en acties	97
4.4.	Schema T4: een overzicht van de evolutie van de financiële schulden en de toegestane leningen	155
4.5.	Een overzicht van de financiële risico's en de mogelijkheden waarover het bestuur beschikt en de mogelijkheid om die risico's te dekken	159
4.6.	Schema T5: toelichting bij de balans	165
4.7.	Overzicht van de waarderingsregels	169
4.8.	De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	177
4.9.	Verklaring van de materiële verschillen tussen budget en jaarrekening	181
4.10.	Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investering en financiering	227
5.	Andere informatieve documenten (digitaal ter beschikking gesteld)	237

Goedkeuringsclausule Gemeenteraad 239

1. INLEIDING

1. Inleiding

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

Zoals toegelicht bij het meerjarenplan en zijn aanpassingen betekende dit het volgende :

➔ Op het vlak van perspectief

- Meerjarig perspectief : er wordt niet meer gesproken over budget, maar een meerjarenplan vormt nu de basis voor het beleid van het lokaal bestuur 2020-2025. Daarin is vervat wat het bestuur wil bereiken, wat het zal ondernemen en welke middelen er hiervoor worden ingezet.
- Externe context : er werd een omgevingsanalyse opgemaakt van de stad en het OCMW die een beeld geeft van de behoeften van externe en interne belanghebbenden, van de sterktes en zwaktes en van de bedreigingen en opportuniteiten, alsook het participatietraject “Denk mee met Waregem”.
- Geïntegreerde lokale planning : stad en OCMW stellen gezamenlijke beleidsplannen op met dezelfde inhoudelijke structuur. Ook het AGB maakt deel uit van de geïntegreerde voorstelling.
- Financiële context : economische factoren en politieke factoren van de hogere overheid bepalen mee het meerjarenplan en hebben een effect op de prioriteiten in de actieplannen en doelstellingen van het lokale beleid.
- Europese context : vanuit Europa worden regels opgelegd voor kwaliteitsvolle registraties en tijdige digitale rapporteringen over de boekhouding van het lokaal bestuur.
- Duurzame ontwikkelingsdoelstellingen : de koppeling van de lokale prioritaire acties aan de SDG’s of de Sustainable Development Goals”.

➔ Op technisch vlak

- Ramingen binnen een meerjarenplan voor periode van 6 jaar.
- Ramingen opgedeeld in ontvangsten en uitgaven en dan nog eens opgedeeld in exploitatie, investeringen of financiering en dan nog mogelijks gekoppeld aan prioritaire doelstellingen of overig beleid en eventueel ook nog aan Vlaamse rapporteringscodes.
- Budgetautorisatie op hoger niveau.
- Financieel evenwicht van het meerjarenplan : geraamd budgettair resultaat mag in geen enkel jaar negatief zijn en de geraamde autofinancieringsmarge in 2025 is minstens gelijk aan 0.

Binnen dit kader en deze regelgeving (https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/regelgeving) is de jaarrekening van 2023 de vierde jaarrekening binnen het meerjarenplan 2020-2025 dat werd vastgesteld in de raden van 18 december 2019 en daarna jaarlijks werd aangepast.

Het meerjarenplan 2020-2025 geeft inhoudelijk weer wat het bestuur wil bereiken, wat het zal ondernemen en welke middelen daarvoor worden ingezet. De financiële planning op basis van de te verwachten inkomsten en uitgaven gaf aanleiding tot het vaststellen van de budgetten voor 2023.

Daarna kwam nog een bijsturing/aanpassing op basis van externe en interne factoren op 13 december 2023, waarbij ook de kredieten voor 2023 werden bijgesteld.

De jaarrekening van 2023 geeft nu de effectieve realisatie over dat 4de jaar van het meerjarenplan 2020-2025 weer. Enerzijds inhoudelijk, namelijk wat werd er bereikt in het kader van de vooropgestelde doelstellingen, acties en actieplannen (**beleidsevaluatie/strategische nota**) en anderzijds de financiële realisatie van het gevoerde beleid (**financiële nota**).

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

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

Hieronder nog een overzicht van de onderdelen van de jaarrekening en zijn documenten :

a) Beleidsevaluatie/strategische nota
   Voorziet de doelstellingenboom met zijn prioritaire actieplannen en acties en de realisatie ervan in 2023

b) Financiële nota
   Is de financiële vertaling van de beleidsevaluatie en bevat :

   - Schema J1: de doelstellingenrekening
     Dit schema geeft de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven weer volgens de invalshoek van de beleidsdoelstellingen.
   - Schema J2: de staat van het financieel evenwicht
     Dit bevat het effectief beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge geconsolideerd voor de stad, OCMW en Wagso.
   - Schema J3: de realisatie van de kredieten
     Dit bevat voor 2023 de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven afzonderlijk voor de stad en het OCMW volgens de onderverdelingen exploitatie, investeringen en financiering.
   - Schema J4: de balans
     Dit is een foto van alle activa en passiva van de stad en het OCMW op 31/12/2023.
   - Schema J5: de staat van opbrengsten en kosten
     Dit geeft een beeld van alle kosten en opbrengsten (inclusief de niet-kaskosten o.a. afschrijvingen en voorzieningen) in 2023.

c) Toelichting van de jaarrekening

Deze toelichting bevat alle relevante informatie voor de raadsleden en op zijn minst:

- Schema T1:
  een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- Schema T2:
  een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- Schema T3:
  de investeringsprojecten die deel uitmaken van de prioritaire actieplannen en acties
- Schema T4:
  een overzicht van de financiële schulden
- Een overzicht van de financiële risico's en de mogelijkheden waarover het bestuur beschikt en de mogelijkheden om deze in te dekken
- Schema T5:
  toelichting bij de balans
- Overzicht van de waarderingsregels
- De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het overschot/tekort van het boekjaar en verklaring voor de materiële verschillen
  (JR 2023 vs. JR 2022 en JR 2023 vs. AMJP 2023)
- Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investering en financiering

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

- Kolom meerjarenplan: hier zijn de cijfers opgenomen van de laatste aanpassing van het meerjarenplan.
- Kolom jaarrekening: dit zijn de cijfers na afsluiting van het boekjaar 2023 (effectieve realisatie).

Daarnaast is het ook belangrijk te vermelden dat er na de aanpassing van het meerjarenplan nog een aantal kleine aanpassingen kunnen gebeurd zijn, waardoor de cijfers licht afwijkingen van de in de raden voorgestelde cijfers.

- Soms is het nog nodig gebleken om budgetten te verschuiven, zowel in exploitatie als investeringen. Deze verschuivingen hebben geen impact op de totaliteit van de exploitatie- of investeringsuitgaven per entiteit, maar kunnen toch verschillen tussen voorziene en definitieve budgetten verklaren.
- Daarnaast werden ook in uitvoering van de BBC2020-regels de budgetten inzake investeringen en financiering van 2023 voorgelegd die nog niet of niet volledig werden aangewend in 2023 en die werden overgedragen naar volgend boekjaar (overdrachten 2023 naar 2024). Hierover ook in de toelichting meer detail.

d) Documentatie

- Algemene documentatie met betrekking tot de afsluiting boekjaar 2023
- Documentatie over de ontvangsten en de uitgaven
- Documentatie over de balans
- Documentatie over de BBC-structuur
- Een overzicht van de personeelsinzet

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

Het bestuur bezorgt het ontwerp van de jaarrekening minstens 14 dagen voor de raadszitting waarop het geagendeerd is aan ieder lid van de raad. Vanaf dat moment moeten de raadsleden ook de bijbehorende documentatie ter beschikking krijgen.
Zoals vorig jaar al geopteerd, kiezen we voortaan voor de digitale verspreiding van alle documenten. Dit zal weer via een link in google drive gebeuren.
https://drive.google.com/drive/folders/1Fx-3BPQFUjUALzROPzkmZvGuq2mT06FT?usp=sharing
Raadsleden die nog een afgedrukt exemplaar van de jaarrekening wensen te ontvangen, kunnen dit laten weten aan de financiële dienst via email: financieeldirecteur@waregem.be.

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

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

2. BELEIDSEVALUATIE / STRATEGISCHE NOTA

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

2.1. STRATEGISCHE NOTA / PRORITAIRE DOELSTELLINGEN MJP 2020 - 2025

2.1. Beleidsevaluatie/strategische nota

Binnen de beleidsevaluatie wordt voor 2023 over de prioritaire doelstellingen gerapporteerd, die in het meerjarenplan 2020 - 2025 (gezamenlijk voor stad, OCMW en AGB) werden opgenomen, namelijk :

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

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

In de rekening 2023 wordt nu over het bereiken van die doelstellingen gerapporteerd in het kader van de realisatie van de voorziene acties.

Eerst geven we de doelstellingenboom weer met de prioritaire doelstellingen, actieplannen en acties met de eraan gekoppelde SDG's.
Zie schema: prioritaire doelstellingen (meerjarenplan 2020-2025)

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

1. een financieel overzicht met volgende terminologie:

   - Jaarrekening: in deze kolom vindt u de effectieve uitgaven die gebeurd zijn per 31/12/2023 per doelstelling, actieplan en actie. Het gaat hier om effectief ontvangen en aangerekende facturen.
   - Initiële kredieten: dit is het budget dat werd voorzien in AMJP 2022/1 per doelstelling, actieplan en actie goedgekeurd, in de raden van 14 december 2022.
   - Eindkredieten: dit is het budget per doelstelling, actieplan en actie na aanpassingen (verschuivingen, overdrachten uit 2022, aanpassing meerjarenplan goedgekeurd in raden van 13 december 2023). De overdrachten van 2023 naar 2024 kunnen geraadpleegd worden in de investeringstabellen (bijlage 4.10)

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

- Bij deze inhoudelijke rapportering wordt per raming bij de prioritaire actie een toelichting gegeven over de stand van zaken van dit dossier per 31/12/2023.
- De termen die hier worden gebruikt zijn
    - nog niet opgestart
    - administratief opgestart : dossier is in administratieve voorbereiding
    - in uitvoering: dossier is administratief rond en in uitvoering (effectieve werken)
    - uitgevoerd

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

Daarom worden ook de centen die hiervoor werden voorzien in het meerjarenplan en effectief werden uitgegeven in de rekening in een totaalbeeld weergegeven.

PRIORITAIRE DOELSTELLINGEN (MEERJARENPLAN 2020-2025)

1. VEILIGE STAD MET STERKE PUBLIEKE DIENSTEN: PRIORITAIRE DOELSTELLING

SD1 Verder ontwikkelen van een veilige stad met sterke publieke diensten

- AP1 Investeren in duurzame infrastructuur voor de veiligheidsdiensten
- AP2 Verder investeren in veiligheid van de burger
- AP3 De zachte weggebruiker beschermen door te werken aan leefbaarheid in het verkeer en beheersing van de mobiliteit
- AP4 Het stedelijke patrimonium duurzaam ontwikkelen, onderhouden en beheren
- AP5 De integratie tussen stad en OCMW verder implementeren

2. KLIMAATROBUUST WAREGEM: PRIORITAIRE DOELSTELLING

SD2 Verder ontwikkelen van een leefbaar en duurzaam Waregem

- AP1 De Gaverbeek zichtbaar maken in onze stad met de ontwikkeling van een groen/blauw lint
- AP2 Reduceren van de CO2-uitstoot en aandacht voor het klimaat cfr het burgemeesterconvenant
- AP3 Publiek domein herinrichten met aandacht voor groen, biodiversiteit en water
- AP4 Lokaal energie- en klimaatpact (LEKP)

3. AANTREKKELIJKE STAD MET STERKE KERNEN: PRIORITAIRE DOELSTELLING

SD3 Verder ontwikkelen van een aantrekkelijk en bruisend Waregem

- AP1 Initiatieven nemen om de kernen te versterken en de aantrekkingskracht te verhogen
- AP2 Verder investeren in vrijetijd en onderwijs
- AP3 Nemen en ondersteunen van initiatieven om betaalbaar wonen te versterken
- AP4 Inzetten op moderne communicatie en digitale media

4. KWALITATIEVE EN ZORGENDE DIENSTVERLENING: PRIORITAIRE DOELSTELLING

SD4 Welzijn bevorderen voor iedereen in onze stad

- AP1 Het garanderen van een sterk zorgaanbod
- AP2 Armoede verder terugdringen
- AP3 Verhogen van de toegankelijkheid

2.2. DOELSTELLINGENREALISATIE

Beleidsevaluatie

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 362062 Alg. 4046158569 / IK 82739 EK 162598

Stad Waregem (0207.433.708)
Gemeenteplein 2, 8790 Waregem
Algemeen directeur: Frederik Verdonck

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

Prioritaire doelstelling : 1. VEILIGE STAD MET STERKE PUBLIEKE DIENSTEN

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	4.145.763	7.893.880	4.673.163
Ontvangsten	6.064.927	6.592.000	4.994.363
Saldo	1.919.165	-1.301.880	321.200
Financiering			

SD1.AP1. Investeren in duurzame infrastructuur voor de veiligheidsdiensten

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	3.566.547	3.679.191	959.937
Ontvangsten	5.914.927	5.931.000	4.621.202
Saldo	2.348.380	2.251.809	3.661.265
Financiering			

- 21 -

Prioritaire actie: SD1.AP1.A1 investeringen politie

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: MJP002592 investeringstoelage politiezone MIRA*

De investeringstoelage voor PZ Mira voor 2022 werd goedgekeurd in GR 14 december 2022.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	144.181	144.181	144.181
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-144.181	-144.181	-144.181
Financiering			

Prioritaire actie: SD1.AP1.A2 investeringen HVZ

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: MJP002591 bouw nieuwe brandweerkazerne*

De kazerne werd na een gebruik van ongeveer 4 maanden ook opengesteld voor het grote publiek door middel van een opendeur half september 2023.

uitgevoerd: MJP002593 en MJP002594 investeringstoelagen brandweerzone Fluvia
De bedragen voor de investeringstoelagen aan HVZ Fluvia voor 2023 werden goedgekeurd in de GR van 14 december 2022 en GR van 13 december 2023.

uitgevoerd: MJP002540 verkoop gebouw brandweerkazerne
De verkoop van de brandweerkazerne is geboekt. De eindafrekening werd goedgekeurd in het SC van 27/12/23.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	3.422.366	3.535.010	481.935
Ontvangsten	5.914.927	5.931.000	4.621.202
Saldo	2.492.561	2.395.990	4.139.267
Financiering			

Prioritaire actie: SD1.AP1.A3 investeringen andere hulpdiensten

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: in uitvoering: MJP003541 investeringstoelage hulpdiensten*

De investeringstoelage voor de aankoop van een ziekenwagen door het Rode Kruis werd uitbetaald in 2022. De investeringstoelage voor de ziekenwagen voor het Vlaamse Kruis is voorzien in 2024.

nog niet uitgevoerd: MJP002553 inrichting lokalen Rode en Vlaams Kruis
De huidige localisering van Rode en Vlaamse Kruis wordt behouden; de kredieten blijven beschikbaar voor aanpassingen aan huidige infrastructuur. We kijken uit naar toekomstige opportuniteiten.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	333.821
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-0	-333.821
Financiering			

SD1.AP2. Verder investeren in veiligheid voor de burger

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	19.396	329.717	160.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-19.396	-329.717	-160.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD1.AP2.A1 maatregelen veiligheid burger

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002579: vaste camera's in centrum*

Het dossier Stationstraat - Noorderlaan en dossier Markt (extra camera), worden gepland voor begin 2024.

in uitvoering: MJP002581: reservatie (verkeers)veiligheid
Koekoekstraat volledig uitgevoerd
Schoolomgeving Remi Baertlaan : definitief ontwerp in opmaak. Uitvoering zomer 2024.
Liebaardstraat : wordt verder bekeken i.k.v. dossier WAR3023 Desselgem Centrum
fietspaden Wortegemseweg : voorontwerp voorgesteld aan bewoners
Hoppinpunt Vichtseweg : in uitvoering
Herinrichting kruispunt Torenlaan : definitief ontwerp in opmaak : uitvoering zomer 2024
Herinrichting kruispunt Expresweg Duthoystraat : in uitvoering

uitgevoerd: MJP003754 subsidie veilige schoolomgeving
Subsidie ontvangen in 2021.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	19.396	329.717	160.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-19.396	-329.717	-160.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD1.AP2.A2 trajectcontrole invalswegen

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002580: trajectcontrole invalswegen*

De trajectcontrole in de Zultseweg is in dienst. Verdere uitrol in voorbereiding.

Prioritaire actie: SD1.AP2.A3 uitbreiding AED-toestellen

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd*

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	238.105	1.597.640	1.683.224
Ontvangsten	150.000	661.000	0
Saldo	-88.105	-936.640	-1.683.224
Financiering			

Prioritaire actie: SD1.AP3.A1 afrittencomplex verbetering fietspaden

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002566 herinrichting complex E17-N382 - aanleg of verbetering van fietspaden langs gewestwegen*
afrittencomplex is uitgevoerd; fietsersbrug in voorbereiding

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	101.100	100.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-101.100	-100.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD1.AP3.A2 fietsersbrug

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: MJP003050: subsidie provincie voor fietsersbrug over de Leie*
Het subsidiedossier werd goedgekeurd 2 februari 2023 (150.000 subsidie ontvangen).

uitgevoerd: MJP002568: aanleg fietsersbrug over de Leie
Officieel geopend op 1 april 2023.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	56.328	231.175	0
Ontvangsten	150.000	150.000	0
Saldo	93.672	-81.175	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD1.AP3.A3 fietsverbinding Anzegem-Waregem

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002565: aanleg fietsinfrastructuur van Waregem naar Anzegem*

wegenisaanleg en fietspad in uitvoering.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	40.976	66.427	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-40.976	-66.427	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD1.AP3.A4 fietspaden Desselgemseweg

Toelichting evaluatie: *administratief opgestart: dossier on hold WAR 3028 is voorgenomen (Kwadestraat : toewijzing op 29/11/2023, uitvoering voorzien in voorjaar 2024)*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	2.169	48.543	32.829
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.169	-48.543	-32.829
Financiering			

Prioritaire actie: SD1.AP3.A5 ontdubbelen fietspaden Franklin Rooseveltlaan

Toelichting evaluatie: *administratief opgestart: administratief opgestart: MJP002577: WAR3021 heraanleg Franklin Rooseveltlaan*
aanbesteed op 11 oktober 2023. Uitvoering voorzien voorjaar 2024.

administratief opgestart: MJP003881: WAR3021 subsidie heraanleg Franklin Rooseveltlaan
Gunning is gebeurd op 11/10/2023. Werken starten in april 2024.

administratief opgestart: MJP003868: WAR3021 koppeling heraanleg Franklin Rooseveltlaan gekoppeld aan MJP002577
Gunning is gebeurd op 11/10/2023. Werken starten in april 2024.

administratief opgestart: MJP002578: WAR3021 ontharding / vergroening Franklin Rooseveltlaan gekoppeld aan MJP002577
aanbesteed op 11 oktober 2023. Uitvoering voorzien voorjaar 2024.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	138.631	1.150.395	1.550.395
Ontvangsten	0	511.000	0
Saldo	-138.631	-639.395	-1.550.395
Financiering			

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	321.714	2.237.832	1.870.002
Ontvangsten	0	0	373.161
Saldo	-321.714	-2.237.832	-1.496.841
Financiering			

Prioritaire actie: SD1.AP4.A1 afkoppelingswerken gescheiden rioleringsstelsel

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002584: afsprakennota RioPact incl afkoppelingsdossiers*
Het takenpakket 2023 werd goedgekeurd in GR 7 februari 2023.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	133.268	341.457	225.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-133.268	-341.457	-225.000
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002538: WAR3013 subsidie afkoppelingswerken tss Evangelieboomstraat (Deerlijk) en Harelbekestraat (Waregem)*
Subsidies afkoppelingswerken zullen op de werken volgen. Er wordt gestreefd om de werken te beëindigen eind 2024, begin 2025. Werken momenteel in uitvoering in Deerlijkseweg en Waregemstraat.

in uitvoering MJP002585: WAR3013 afkoppelingswerken Waregemstraat tussen Evangelieboomstraat (Deerlijk) en Harelbekestraat (Waregem)
Er wordt gestreefd om de werken te beëindigen eind 2024, begin 2025. Werken momenteel in uitvoering in Deerlijkseweg en Waregemstraat.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	108.132	824.353	803.266
Ontvangsten	0	0	373.161
Saldo	-108.132	-824.353	-430.105
Financiering			

Prioritaire actie: SD1.AP4.A3 weg- en riolering Roger Vansteenbruggestraat

Toelichting evaluatie: *administratief opgestart: MJP002583: WAR3019 wegenis en riolering Roger Vansteenbruggestraat*

Dossier in de Aquafinplanning verschoven naar de toekomst.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	31.250	268.421	213.883
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-31.250	-268.421	-213.883
Financiering			

Prioritaire actie: SD1.AP4.A4 diverse wegeniswerken in voorbereiding

Toelichting evaluatie: *administratief opgestart:*

MJP002574: wegeniswerken in voorbereiding
WAR 3006 (Gentse Heerweg = B) Paterswegel en Peiskeshof (A) . aanbestedingsprocedure lopende (bestek goedgekeurd op GR d.d. 7/11/2023).

administratief opgestart: MJP003837: WAR3006 subsidie rioleringswerken Paterswegel Gentse Heerweg Peiskeshof
ontwerp goedgekeurd in GR 7/11/2023. Subsidies bij uitvoering. Uitvoering voorzien in zomer 2024.

administratief opgestart: MJP003869: WAR3014 heraanleg Brabantstraat en Schaagstraat bestek goedgekeurd GR 3/10/2023. Aanbesteding lopende.

Administratief opstart: MJP003870: WAR3014 koppeling heraanleg Brabantstraat en Schaagstraat gekoppeld aan MJP003869

Administratief opgestart: MJP003878: WAR3006 wegenis en riolering Paterswegel - Gentse Heerweg.
Aanbestedingsprocedure lopende (bestek goedgekeurd op GR d.d. 7/11/2023.)

Administratief opgestart: MJP003884: WAR3014 subsidie aansluiten vuilvracht Brabantstraat en Schaagstraat.
Bestek goedgekeurd GR 3/10/2023. aanbesteding lopende.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	49.064	803.601	627.853
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-49.064	-803.601	-627.853
Financiering			

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	49.500	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-49.500	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD1.AP5.A1 ict - facilitering ikv integratie

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002588 + MJP003402*

ICT-integratie stad-ocmw (o.m. project MS365) wordt verdergezet door ICT-team. Uitgaven gebeurden in 2023 in voorziene exploitatiekredieten.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	49.500	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-49.500	0
Financiering			

Prioritaire doelstelling 2: KLIMAATROBUUST WAREGEM

SD2. Verder ontwikkelen van een leefbaar en duurzaam Waregem

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	105.258	122.482	77.000
Ontvangsten	210.117	135.587	135.587
Saldo	104.859	13.105	58.587
Investeringen			
Uitgaven	2.455.883	4.863.413	1.880.000
Ontvangsten	49.998	1.344.788	0
Saldo	-2.405.885	-3.518.626	-1.880.000
Financiering			

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	20.436	311.069	200.000
Ontvangsten	0	160.000	0
Saldo	-20.436	-151.069	-200.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD2.AP1.A1 realisatie Gaverbeekvisie

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002569 Gaverbeekvisie - Spei, jeugdcentrum, Hippodroom Poort tot hippodroom afgewerkt. 2de fase in voorbereiding.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	20.436	311.069	0
Ontvangsten	0	160.000	0
Saldo	-20.436	-151.069	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD2.AP1.A2 onthardings- / vergroeningsaspecten binnen Gaverbeekvisie uitvoeren

Toelichting evaluatie: *administratief opgestart: vergunningsaanvraag voorzien in voorjaar 2024.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	200.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-200.000
Financiering			

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	37.558	40.558	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-37.558	-40.558	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD2.AP2.A1 aquastops diverse locaties

Toelichting evaluatie: *nog niet gestart: MJP002555 plaatsen aquastops diverse locaties*
niet uitgevoerd op het voorziene budget. In geval van opportuniteit op exploitatiebudgetten uitgevoerd.

Prioritaire actie: SD2.AP2.A2 energiemaatregelen diverse plaatsen

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: Op aangeven van energiewerkgroep werden diverse maatregelen, uitgevoerd. De meeste budgetten hieromtrent werden overgebracht naar LEKP (SD2.AP4.A2) en worden daar aangewend.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	7.408	7.408	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.408	-7.408	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD2.AP2.A3 CNG-installatie Deerlijkseweg

Toelichting evaluatie: *Budgetten uit MJP gehaald.*

Prioritaire actie: SD2.AP2.A4 energiesturingen stedelijke kunstacademie

Toelichting evaluatie: *Uitgevoerd op andere budgetten in kader van groter werk.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	30.150	33.150	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-30.150	-33.150	0
Financiering			

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	1.888.013	2.851.124	900.000
Ontvangsten	0	996.058	0
Saldo	-1.888.013	-1.855.066	-900.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD2.AP3.A1 inrichten groene ruimtes

Toelichting evaluatie: *Uitgevoerd: MJP003622: groeninrichtingsplan 'De Mote'*

Volledig afgewerkt. Nog niet definitief opgeleverd.

in uitvoering: MJP003623: visvijvers Desselgem
werken voorlopig nog niet opgeleverd.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	912.151	1.305.239	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-912.151	-1.305.239	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD2.AP3.A2 beheerplan park Casier

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002535: subsidie aanleg park Casier*

verschillende premies aan te vragen vóór 2025:
- parkbruggen vóór 17 maart 2025.
- beschermd monument/eiland vóór 14 juli 2025.
- beschermd dorpsgezicht vóór 30 augustus 2025.

uitgevoerd: MJP002559: park Casier beheerplan
De werken waren uitgevoerd eind augustus 2023.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	634.212	824.959	0
Ontvangsten	0	496.058	0
Saldo	-634.212	-328.902	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD2.AP3.A3 aanleg parking Meersstraat

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: MJP002571: aanleg parking Meersstraat*

De houten paaltjes werden vervangen door biggenruggen; groenonderhoud en vervanggarantie loopt nog. Voorlopige oplevering wordt voorzien in voorjaar 2024.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	25.144	130.501	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-25.144	-130.501	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD2.AP3.A4 uitbreiding groen stadion - aansluiting esplanade

Toelichting evaluatie: *administratief opgestart: MJP002560: uitbreiding groenzone stadionvijvers*
Gewenste aanpassingen aan voorontwerp doorgegeven. Ontwerp wordt verwacht in voorjaar 2024.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	37.552	200.000	900.000
Ontvangsten	0	500.000	0
Saldo	-37.552	300.000	-900.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD2.AP3.A5 omgevingsaanleg groenzone politie

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: MJP002561: omgevingsaanleg groenzone politie*

De werken zijn afgerond. Groenonderhoud en vervanggarantie loopt nog. Voorlopige oplevering in voorjaar 2024.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	278.954	390.424	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-278.954	-390.424	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD2.AP3.A6 begeleidingsopdracht projectsubsidie stadskernvernieuwing

SD2.AP4. Lokaal energie- en klimaatpact

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	105.258	122.482	77.000
Ontvangsten	210.117	135.587	135.587
Saldo	104.859	13.105	58.587
Investeringen			
Uitgaven	509.876	1.660.663	780.000
Ontvangsten	49.998	188.730	0
Saldo	-459.878	-1.471.933	-780.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD2.AP4.A1 inrichten groene ruimtes

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP003828: LEKP Klimaatbomen + groengevel*

In kader van de actie "Boom zoekt tuin" werden in 2023 109 klimaatbomen uitgedeeld in Waregem. De voorbereidingen werden getroffen voor de realisatie van een groengevel aan OC De Kernelle en aan het station in Waregem.

uitgevoerd: MJP003809: LEKP aankoop gronden groen

In 2023 werden de gronden in de Waterstraat aangekocht.

in uitvoering: MJP003810 LEKP inrichten groene ruimtes

Omgevingswerken site Ter Elst uitgevoerd. Verlaagde Leieboorden : uitvoering gepland eind 2024.
Bosuitbreiding Zavelput : uitvoering voorjaar 2024.

in uitvoering: MJP004145 : LEKP subsidie inrichting park Ter Elst
Deel subsidie van Provinciaal regiofonds is ontvangen.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	27.195	31.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-27.195	-31.000	-20.000
Investeringen			
Uitgaven	364.271	1.479.224	490.000
Ontvangsten	49.998	110.000	0
Saldo	-314.273	-1.369.224	-490.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD2.AP4.A2 energiebesparende maatregelen

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP003833 LEKP reservatie energie*

vernieuwen gangverlichting De Meers en technische dienst

MJP003891 LEKP reservatie energie gebouwen cultuur
OC De Kernelle, vernieuwen dak

MJP004118 LEKP reservatie energie gebouwen algemene diensten
aankopen LED verlichting bureaus administratie Welzijnshuis

MJP003989 LEKP reservatie energie gebouwen sport
sportcentrum De Treffer vernieuwen ketels

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.136	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.136	-10.000	-10.000
Investeringen			
Uitgaven	145.605	181.439	290.000
Ontvangsten	0	78.730	0
Saldo	-145.605	-102.709	-290.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD2.AP4.A3 klimaatteam en klimaatfonds

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP003820: LEKP Subsidie voor klimaatacties ter uitvoering van het Lokaal Energie- en Klimaatpact*

Subsidies LEKP ontvangen voor LEKP 1.0 en 2.0

MJP003818+MJP003819+MJP003903+MJP003906+MJP003907+MJP003908+MJP003952+MJP004025+MJP004056

Loon groenambtenaar

MJP003829: LEKP klimaatfonds
Voor elke burger wordt er jaarlijks 0,5 euro geïnvesteerd in het klimaatfonds. In 2023 heeft de Minaraad een project ingediend dat werd goedgekeurd voor het verwezenlijken van 25 geveltuintjes.

MJP003830: LEKP klimaatteam via Leiedal
We ontvangen via Leiedal ondersteuning uit het klimaatteam. Het betreft 0,1 VTE voor de dienst gebouwen en 0,1 VTE voor de dienst omgeving.

MJP003831: LEKP tuinrangers
In 2023 hebben de tuinrangers 99 tuinen bezocht in Waregem.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	53.509	58.482	47.000
Ontvangsten	210.117	135.587	135.587
Saldo	156.608	77.105	88.587
Investeringen			
Financiering			

Prioritaire actie: SD2.AP4.A4 Duurzame mobiliteit

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: MJP003985 LEKP duurzame mobiliteit 3 deelwagens*

In het SC van 4/1/23 werd ingetekend op het raamcontract 'leasing van deelwagens in het kader van het lokaal klimaatproject deelmobiliteit' van Leiedal. Er zijn 3 wagens beschikbaar.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.418	23.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.418	-23.000	0
Investeringen			
Financiering			

SD3. Verder ontwikkelen van een aantrekkelijke en bruisend Waregem

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	6.347.243	14.549.964	2.868.222
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.347.243	-14.549.964	-2.868.222
Financiering			

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	2.466.584	3.213.857	1.153.222
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.466.584	-3.213.857	-1.153.222
Financiering			

Prioritaire actie: SD3.AP1.A1 kern Desselgem

Toelichting evaluatie: *administratief opgestart: MJP002572: WAR3023 omgevingswerken Desselgem (kerkplein)*

Ontwerp in opmaak , archeologisch vooronderzoek wordt gepland in 2024.

administratief opgestart: MJP003843: WAR3023 subsidie wegenis- en rioleringswerken omgevingswerken Desselgem (kerkplein)
ontwerp in opmaak , archeologisch vooronderzoek wordt gepland in 2024.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	52.892	52.892	47.909
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-52.892	-52.892	-47.909
Financiering			

Prioritaire actie: SD3.AP1.A2 hernieuwbouw Het Pand

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002543: Stadskernvernieuwing - hernieuwbouw Pand*

In het najaar werden nog een reeks opmerkingen van het opleveringsverslag weggewerkt en werd er verder geëvalueerd in de werking van de automatische sturingen. Zo blijft de opvolging van het geheel lopen tot aan de definitieve oplevering.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	993.085	1.381.790	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-993.085	-1.381.790	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD3.AP1.A3 plein thv Regenboogstadion

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002573: WAR3025 herinrichting Zuiderlaan - plein thv regenboogstadion*

Grotendeels in gebruik genomen, nog verdere afwerking fietspad in voorjaar 2024, afhankelijk van vordering werkzaamheden Regenboogbrug.

MJP003871: WAR3025 koppeling herinrichting Zuiderlaan - plein thv regenboogstadion gekoppeld aan MJP002573
grotendeels in gebruik genomen, nog verdere afwerking fietspad in voorjaar 2024, afhankelijk van vordering werkzaamheden Regenboogbrug.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	1.420.607	1.779.176	1.105.313
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.420.607	-1.779.176	-1.105.313
Financiering			

Prioritair actieplan: SD3.AP2. Verder investeren in vrijetijd en onderwijs

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	3.843.619	10.980.351	1.655.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.843.619	-10.980.351	-1.655.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD3.AP2.A1 uitbreiding cultuurcentrum

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002544: Cultuurcentrum De Schakel, uitbreiding*

Tegen eind 2023 kreeg het nieuwe volume duidelijk vorm waarbij dan ook in het gebouw gestart werd met de ruwbouwfase voor de technieken elektriciteit en HVAC. In het najaar werd ook het dak van de foyer afgenomen en opnieuw opgebouwd omdat de bestaande draagstructuur niet langer voldeed.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	2.045.626	5.898.873	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.045.626	-5.898.873	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD3.AP2.A2 aanpassingen Oblatenauditorium

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

N.a.v. het beschikbaar maken van de Schakelbox werd het dossier herleid tot de onderwijsnoden. Budget werd verplaatst naar 2024.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	30.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-30.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD3.AP2.A3 diverse werken zwembad

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002554: diverse werken zwembad*

De noodzakelijke werken konden allemaal uitgevoerd worden in de onderhoudsperiode van 2023.

MJP003626: lift zwembad

Na de onderhoudsperiode werden nog kleinere werken uitgevoerd aan de nieuwe inkom die een beperkte hinder hadden op de werking van het zwembad zoals afwerking technieken, schilderwerken,… . Het totale project werd dan ook afgewerkt in september 2023 met een voorlopige oplevering op 14 september 2023 en een officiële opening op 22 september 2023.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	681.701	827.351	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-681.701	-827.351	-25.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD3.AP2.A4 nieuwbouw kleedkamers Racing

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002545: nieuwbouw kleedkamers Racing*

Tot aan het zomerverlof werd volop de focus gelegd om de te behouden kleedkamers zover mogelijk af te werken om na het zomerverlof deze focus te gaan verleggen naar het nieuwe volume. Zo zitten we in de laatste fase van het bouwproject dat normaal zal resulteren in een voorlopige oplevering begin januari 2024 zodat de club na de winterstop hun intrek kan nemen in de nieuwe en gerenoveerde kleedkamers.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	1.036.639	1.551.115	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.036.639	-1.551.115	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD3.AP2.A5 aanleg kunstgrasvelden

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	72.843	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-72.843	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD3.AP2.A6 nieuwe competitiesporthal

Toelichting evaluatie: *nog niet opgestart: MJP002546 aankoop gronden nieuwe competitiesporthal*

Kredieten pas voorzien in 2024.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	400.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-400.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD3.AP2.A7 investeringstoelage nieuwbouw Akabe Funk

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002595 investeringstoelage nieuwbouw Akabe Funk*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	19.050	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-19.050	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD3.AP2.A8 nieuwbouw chiro centrum

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP003350: nieuwbouw chiro centrum*

In het college van 4 oktober 2023 werd de opdracht toegewezen. Uiteindelijk werd een bevel van aanvang gegeven op 4 december 2023 waarbij men van start is gegaan met het strippen/ontmantelen van het gebouw + de afbraak van overbodige muren.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	1.098.538	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-1.098.538	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD3.AP2.A9 SBS Guido Gezelle, nieuwbouw

Toelichting evaluatie: *administratief opgestart: MJP002548: sbs Guido Gezelle, nieuwbouw*

In het najaar werd er intern overlegd rond de procedure en de omkadering van de opdracht zodat een duidelijke opdracht kon opgemaakt worden voor een ontwerper. Zo werd het bestek eind 2023 opgemaakt om te finaliseren begin 2024 en op de gemeenteraad te brengen.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002549: sbs Sint-Eloois-Vijve, dakrenovatie en nieuwe klassen*

Na het bouwverlof werden de werken opgestart met de afbraak van het oude zwembad in combinatie met de kleedkamers. Om meteen daarna te starten met de funderings- en rioleringswerken. Tegen het einde van 2023 werd ook het eerste metselwerk opgetrokken van het gelijkvloers.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	79.653	1.512.580	1.200.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-79.653	-1.512.580	-1.200.000
Financiering			

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	37.040	315.756	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-37.040	-315.756	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD3.AP3.A1 uitrusting verkaveling Spoorweglaan

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd*

Prioritaire actie: SD3.AP3.A2 omgevingsaanleg site transvaal

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002590: omgevingsaanleg site transvaal*

werken fase 2 aangevat

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	37.040	315.756	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-37.040	-315.756	0
Financiering			

SD3.AP4. Inzetten op moderne communicatie en digitale media

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	40.000	60.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-40.000	-60.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD3.AP4.A1 ontwikkelen stadsapp

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: MJP002589 ondersteuning stadsapp*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	40.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-40.000	-10.000
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002586: dossier communicatie - LED-schermen (Outdoor Digital Signage)*

Er komen 5 extra identieke dubbelzijdige ledtotems op volgende locaties:
- Parking Waregem Expo thv regenboogzebrapad
- Holstraat tussen bib en nieuwkuis De Wind
- Stationsstraat thv ingang park Baron Casier
- Zuiderlaan aan trage weg thv Gaver Tennis Club
- Nieuwenhove in de speelzone achter de kerk
Dit gebeurt in uitvoering van het contract "leveren, plaatsen, onderhouden en exploiteren van publicitaire bushokjes op het openbaar domein", toegewezen in CBS 15/02/2023. Het eigen aankoopdossier is daarom stopgezet in CBS 05/04/2023 en de kredieten werden in AMJP eruit gehaald. De plaatsing van de bushokjes op het openbaar domein is gebeurd, de ledschermen zijn in bestelling.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-50.000
Financiering			

Prioritaire doelstelling 4. KWALITATIEVE EN ZORGENDE DIENSTVERLENING

SD4. Welzijn bevorderen voor iedereen in onze stad

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	424.725	441.047	459.067
Ontvangsten	30.944	31.527	31.527
Saldo	-393.780	-409.520	-427.540
Investeringen			
Uitgaven	934.080	1.159.800	470.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-934.080	-1.159.800	-470.000
Financiering			

SD4.AP1. Het garanderen van een sterk zorgaanbod

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	900.260	1.123.030	470.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-900.260	-1.123.030	-470.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD4.AP1.A1 project Molenstraat

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	77.827	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-77.827	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD4.AP1.A2 renovatieproject flats Coorenblomme

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002598: renovatieproject flats Coorenblomme*

In het najaar van 2023 zijn er geen oude flats meer vrijgekomen om te renoveren.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	615.755	615.755	140.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-615.755	-615.755	-140.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD4.AP1.A3 WZC- aanpak keuken

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: MJP002599: De Meers - aanpak vloer vaatwaszone centrale keuken*

De werken werden opgestart half september 2023 om klaar te zijn begin november. Tijdens de werken werden de verschillende vloerroosters vernieuwd en werd een nieuwe kunstoffen vloer geplaatst bovenop de bestaande. De uiteindelijke werken werden opgeleverd op 9 november 2023 zodat kort na deze datum de keuken terug in dienst kon genomen worden.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	284.505	429.448	280.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-284.505	-429.448	-280.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD4.AP1.A4 WZC - upgrade televic kamerposten

Toelichting evaluatie: *administratief opgestart: De start van de nieuwe directeur van het WZC De Meers is voor begin 2024. Samen met de nieuwe directeur zal gekeken worden wat volgens hem de noden zijn voor het nieuwe systeem ikv zijn visie op de werking. Dit zal dan afgetoetst worden met de verschillende systemen op de markt wat er (on)mogelijk is om dan tot een uiteindelijk bestek te komen.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	0	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-50.000
Financiering			

Prioritaire actie: SD4.AP1.A6 WZC - aankoop tilliften

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd*

Prioritaire actie: SD4.AP1.A7 WZC - aankoop bedpanwassers

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd*

SD4.AP2. Armoede verder terugdringen

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	424.725	441.047	459.067
Ontvangsten	30.944	31.527	31.527
Saldo	-393.780	-409.520	-427.540
Investeringen			
Uitgaven	33.821	33.821	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-33.821	-33.821	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD4.AP2.A2 ondersteuning werkplus, werkplus maatwerk, W13, foodact, ...

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: MJP004202 Dyzo vzw*

De uitbetaling van de toelage aan Dyzo werd goedgekeurd in VB 15/03/2023 en uitgevoerd.

uitgevoerd: MJP004203 toelage kelderke
De toelage aan 't kelderke is nominatief voorzien en werd uitbetaald.

uitgevoerd: MJP004204 toelage W13
De bijdrage van het lokaal bestuur aan W13 werd goedgekeurd in het VB van 05/04/2023 en uitbetaald.

uitgevoerd: MJP004207 toelage Food-act
De bijdrage van het lokaal bestuur aan Foodact werd goedgekeurd in het VB van 05/04/2023 en uitbetaald.

uitgevoerd: MJP004208 toelage VOT
De bijdrage van het lokaal bestuur aan de VOT werd goedgekeurd in het VB van 08/03/2023 en uitbetaald.

uitgevoerd: MJP004205 toelage werkplus (LDE)
De toelage aan Werkplus is nominatief voorzien en werd tot aan de fusie tussen Werkplus en Werkplus maatwerk uitbetaald.

Uitgevoerd: MJP004199 toelage werkplus maatwerk
De toelage aan Werkplus is nominatief voorzien en werd vanaf 1/7/23 samengevoegd met Werkplus nav de fusie.

uitgevoerd: MJP004201 toelage solentra
De bijdrage van het lokaal bestuur aan Solentra werd goedgekeurd in het VB van 05 april 2023 en uitbetaald.

uitgevoerd: MJP004206 toelage woonclub
De bijdrage van het lokaal bestuur aan de woonclub werd goedgekeurd in het VB van 05 april 2023 en is uitbetaald.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	389.549	389.549	414.569
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-389.549	-389.549	-414.569
Investeringen			
Uitgaven	33.821	33.821	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-33.821	-33.821	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD4.AP2.A3 project kinderarmoede

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: MJP003357 via steunlijsten (KATZ/KAMZ)*

Gezinnen met kinderen, die na een sociaal onderzoek, recht openen op specifieke steunvormen kunnen een financiële tussenkomst krijgen specifiek om kinderarmoede tegen te gaan. Dit gaat onder andere over steunvormen in de vorm van de aankoop van school- en sportmateriaal, tussenkomst in schoolmaaltijden, schoolschulden, logopedie, zuigelingenmelk ...

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.227	13.458	13.458
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.227	-13.458	-13.458
Investeringen			
Financiering			

Prioritaire actie: SD4.AP2.A4 culturele participatie

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: MJP002448 deelnamegelden cp (culturele participatie)*

uitgevoerd: MJP002115 activiteiten cp
uitgevoerd: MJP002347 subsidie cp
uitgevoerd: MJP002151 uitpas

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	26.949	38.040	31.040
Ontvangsten	30.944	31.527	31.527
Saldo	3.995	-6.513	487
Investeringen			
Financiering			

SD4.AP3. Verhogen van de toegankelijkheid

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	2.949	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-2.949	0
Financiering			

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

Toelichting evaluatie: *nog niet opgestart: Voorlopig nog geen opportuniteit tot aankoop.*

Prioritaire actie: SD4.AP3.A2 verhuis diensten ifv herschikking dienstverlening

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: MJP002551: verhuis diensten*

In het najaar werd het computerlokaal Grote Steeple afgewerkt en kon dit gebruikt worden ikv de migratie rond microsoft 365.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	0	2.949	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-2.949	0
Financiering			

Prioritaire actie: SD4.AP3.A3 klantbegeleidingssysteem onthaal Welzijnswinkel

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

wordt niet uitgevoerd: werd geëvalueerd, maar niet opportuun, wordt opgevangen door andere software.

Niet-prioritaire Lokaal bestuur Waregem: Overig beleid

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	88.820.059	91.728.165	92.046.990
Ontvangsten	109.549.828	107.773.672	101.942.930
Saldo	20.729.769	16.045.507	9.895.940
Investeringen			
Uitgaven	6.014.185	15.511.631	7.339.650
Ontvangsten	590.368	1.172.449	938.683
Saldo	-5.423.817	-14.339.181	-6.400.967
Financiering			
Uitgaven	8.658.159	8.703.085	5.222.333
Ontvangsten	563.859	5.619.322	4.707.711
Saldo	-8.094.300	-3.083.763	-514.622

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:

https://drive.google.com/drive/folders/16ygauMp6CdCcgE6N2sBHNggAOGvuCqH6?usp=sharing

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 162598

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 82739

3. FINANCIËLE NOTA

3.1. SCHEMA J1

DOELSTELLINGENREKENING

J1: Doelstellingenrekening

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 362062 Alg. 4046158567 / EK 162598

Stad Waregem (0207.433.708)
Gemeenteplein 2, 8790 Waregem
Algemeen directeur: Frederik Verdonck

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

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	4.145.763	7.893.880
Ontvangst	6.064.927	6.592.000
Saldo	1.919.165	-1.301.880
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	105.258	122.482
Ontvangst	210.117	135.587
Saldo	104.859	13.105
Investering		
Uitgave	2.455.883	4.863.413
Ontvangst	49.998	1.344.788
Saldo	-2.405.885	-3.518.626
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	6.347.243	14.549.964
Ontvangst	0	0
Saldo	-6.347.243	-14.549.964
Financiering		

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	424.725	441.047
Ontvangst	30.944	31.527
Saldo	-393.780	-409.520
Investering		
Uitgave	934.080	1.159.800
Ontvangst	0	0
Saldo	-934.080	-1.159.800
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	88.820.059	91.728.165
Ontvangst	109.549.828	107.773.672
Saldo	20.729.769	16.045.507
Investering		
Uitgave	6.014.185	15.511.631
Ontvangst	590.368	1.172.449
Saldo	-5.423.817	-14.339.181
Financiering		
Uitgave	8.658.159	8.703.085
Ontvangst	563.859	5.619.322
Saldo	-8.094.300	-3.083.763

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	89.350.041	92.291.693
Ontvangst	109.790.889	107.940.786
Saldo	20.440.848	15.649.092
Investering		
Uitgave	19.897.154	43.978.687
Ontvangst	6.705.293	9.109.237
Saldo	-13.191.860	-34.869.450
Financiering		
Uitgave	8.658.159	8.703.085
Ontvangst	563.859	5.619.322
Saldo	-8.094.300	-3.083.763

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 162598

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

3.2. SCHEMA J2

DE STAAT VAN HET FINANCIEEL EVENWICHT

J2: Staat van het financieel evenwicht

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 362062 Alg. 4046158567 / EK 162598

Stad Waregem (0207.433.708)
Gemeenteplein 2, 8790 Waregem
Algemeen directeur: Frederik Verdonck

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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	**20.440.848**	**15.649.092**
a. Ontvangsten	109.790.889	107.940.786
b. Uitgaven	89.350.041	92.291.693
II. Investeringssaldo	**-13.191.860**	**-34.869.450**
a. Ontvangsten	6.705.293	9.109.237
b. Uitgaven	19.897.154	43.978.687
III. Saldo exploitatie en investeringen	**7.248.987**	**-19.220.358**
IV. Financieringssaldo	**-8.094.300**	**-3.083.763**
a. Ontvangsten	563.859	5.619.322
b. Uitgaven	8.658.159	8.703.085
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	**-845.313**	**-22.304.121**
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	**32.354.715**	**32.354.715**
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	**31.509.402**	**10.050.594**
VIII. Onbeschikbare gelden	**3.876.436**	**3.841.845**
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	**27.632.966**	**6.208.749**

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	**20.440.848**	**15.649.092**
II. Netto periodieke aflossingen	**4.753.517**	**4.744.866**
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	4.961.736	4.953.085
b. Periodieke terugvordering leningen	208.219	208.219
III. Autofinancieringsmarge	**15.687.330**	**10.904.227**

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	**15.687.330**	**10.904.227**
II. Correctie op de periodieke aflossingen	**1.780.357**	**1.771.705**
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	4.961.736	4.953.085
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	3.181.379	3.181.379
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	**17.467.688**	**12.675.932**

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	27.632.966	6.208.749
- WAGSO	-28.187	25.662
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	**27.604.779**	**6.234.411**
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	15.687.330	10.904.227
- WAGSO	1.142.386	726.226
Totale Autofinancieringsmarge	**16.829.716**	**11.630.453**
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	17.467.688	12.675.932
- WAGSO	1.024.486	608.326
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	**18.492.174**	**13.284.258**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 162598

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 178392 Alg. 4044164151

MJP dossiers van andere entiteiten:

WAGSO: MJP_HERZIENING_15_2023 2023: Alg. 6922

Dossiers van andere entiteiten:

WAGSO: JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 6922 Alg. 2023006141

3.3. SCHEMA J3

DE REALISATIE VAN DE KREDIETEN

J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 362062 Alg. 4046158567 / IK 82739 EK 162598 Stad Waregem (0207.433.708)
Gemeenteplein 2, 8790 Waregem
Algemeen directeur: Frederik Verdonck

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

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	52.689.508	76.768.491	54.516.725	75.632.165	56.243.578	71.861.220
Investeringen	18.551.070	6.575.299	42.315.472	8.879.243	16.412.035	5.628.051
Financiering	6.656.850	471.165	6.701.775	5.619.322	3.220.875	4.707.711
Leningen en leasings	2.960.427	1.409.382	2.951.775	6.511.178	3.220.875	6.049.194
Toegestane leningen en betalingsuitstel	3.696.423	1.281.865	3.750.000	1.328.225	0	878.599
Overige financieringstransacties	0	-2.220.081	0	-2.220.081	0	-2.220.081
- OCMW						
Exploitatie	36.660.533	33.022.398	37.774.968	32.308.620	36.339.479	30.248.824
Investeringen	1.346.084	129.994	1.663.215	229.994	819.000	304.994
Financiering	2.001.309	92.694	2.001.309	0	2.001.458	0
Leningen en leasings	2.001.309	0	2.001.309	0	2.001.458	0
Overige financieringstransacties	0	92.694	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:
MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 162598
MJP initieel krediet:
MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 82739

3.4. SCHEMA J4

DE BALANS

J4: Balans

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 362062 Alg. 4046158567 / JR-1 Budg. 178392 Alg. 4044164151

Stad Waregem (0207.433.708)
Gemeenteplein 2, 8790 Waregem
Algemeen directeur: Frederik Verdonck

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

	2023	2022
ACTIVA	**341.703.061**	**339.799.126**
I. Vlottende activa	**43.766.929**	**43.218.932**
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	27.298.181	30.757.600
B. Vorderingen op korte termijn	14.625.487	11.853.113
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.374.256	5.924.802
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	9.251.231	5.928.311
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	400.000	400.000
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	1.443.261	208.219
II. Vaste activa	**297.936.132**	**296.580.194**
A. Vorderingen op lange termijn	1.963.237	913.714
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.313.267	133.750
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	649.970	779.964
B. Financiële vaste activa	61.649.009	61.979.444
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	9.632.674	9.632.674
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	45.802.515	46.132.951
3. OCMW-verenigingen	166.093	166.093
4. Andere financiële vaste activa	6.047.727	6.047.727
C. Materiële vaste activa	234.234.531	233.598.686
1. Gemeenschapsgoederen	214.352.287	209.886.880
a. Terreinen en gebouwen	151.155.856	149.192.382
b. Wegen en andere infrastructuur	51.947.208	50.293.943
c. Installaties, machines en uitrusting	1.749.310	1.658.828
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.303.092	1.527.718
e. Leasing en soortgelijke rechten	8.196.602	7.213.792
f. Erfgoed	219	218
3. Andere materiële vaste activa	19.882.244	23.711.806
a. Terreinen en gebouwen	19.882.244	23.711.806
D. Immateriële vaste activa	89.355	88.350

	2023	2022
PASSIVA	**341.703.061**	**339.799.126**
I. Schulden	**78.569.939**	**80.029.255**
A. Schulden op korte termijn	19.103.146	18.884.044
1. Schulden uit ruiltransacties	14.610.543	13.143.959
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	4.806.332	3.700.563
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	9.804.211	9.443.396
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	610.055	812.601
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.882.548	4.927.484
B. Schulden op lange termijn	59.466.794	61.145.210
1. Schulden uit ruiltransacties	56.372.361	58.143.472
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	24.039.405	21.083.016
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	24.039.405	21.083.016
b. Financiële schulden	32.332.337	34.839.755
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	620	2.220.701
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.094.433	3.001.738
II. Nettoactief	**263.133.121**	**259.769.871**
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	20.124.099	21.209.416
B. Gecumuleerd overschot of tekort	22.794.842	18.148.342
C. Herwaarderingsreserves	17.373.640	17.571.572
D. Overig nettoactief	202.840.540	202.840.540

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 178392 Alg. 4044164151

3.5. SCHEMA J5

DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 362062 Alg. 4046158567 / JR-1 Budg. 178392 Alg. 4044164151

Stad Waregem (0207.433.708)
Gemeenteplein 2, 8790 Waregem
Algemeen directeur: Frederik Verdonck

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

	2023	2022
I. Kosten	**106.755.050**	**102.594.741**
A. Operationele kosten	105.853.395	101.800.071
1. Goederen en diensten	21.350.915	20.755.063
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	47.234.060	44.550.884
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	16.727.484	16.667.890
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	4.254.963	3.310.205
5. Toegestane werkingssubsidies	14.786.379	15.075.610
6. Toegestane investeringssubsidies	670.025	962.981
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	7.500	0
8. Andere operationele kosten	822.068	477.437
B. Financiële kosten	901.655	794.671
II. Opbrengsten	**111.401.550**	**98.313.741**
A. Operationele opbrengsten	107.503.979	94.441.792
1. Opbrengsten uit de werking	25.395.132	23.762.358
2. Fiscale opbrengsten en boetes	42.880.314	34.798.675
3. Werkingssubsidies	37.807.890	34.942.259
a. Algemene werkingssubsidies	18.546.758	16.803.250
b. Specifieke werkingssubsidies	19.261.132	18.139.009
4. Recuperatie individuele hulpverlening	291.934	212.684
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	140.762	102.410
6. Andere operationele opbrengsten	987.947	623.407
B. Financiële opbrengsten	3.897.571	3.871.948
III. Overschot of tekort van het boekjaar	**4.646.500**	**-4.281.001**
A. Operationeel overschot of tekort	1.650.584	-7.358.278
B. Financieel overschot of tekort	2.995.916	3.077.278
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	**4.646.500**	**-4.281.001**
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	4.646.500	-4.281.001

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:
JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 178392 Alg. 4044164151

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

4. TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

4.1. SCHEMA T1

EEN OVERZICHT VAN DE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR FUNCTIONELE AARD

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 362062 Alg. 4046158567 / EK 172062

Stad Waregem (0207.433.708)
Gemeenteplein 2, 8790 Waregem
Algemeen directeur: Frederik Verdonck

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

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.952.346	1.743.010	1.744.655	1.569.687	1.632.827	1.936.063	1.980.427
Ontvangsten	49.325.346	48.801.094	51.907.004	61.764.562	60.839.877	60.415.794	63.558.493
Saldo	47.373.000	47.058.084	50.162.348	60.194.875	59.207.050	58.479.731	61.578.066
Investeringen							
Uitgaven	15.220	248.771	412.778	59.020	59.020	574.208	50.000
Ontvangsten	1.776.235	1.194.053	484.567	310.262	150.627	3.481.993	130.000
Saldo	1.761.015	945.283	71.789	251.241	91.606	2.907.785	80.000
Financiering							
Uitgaven	3.864.529	3.953.151	6.133.523	4.961.736	4.953.085	4.145.628	4.524.980
Ontvangsten	-34.572	14.289.296	10.013.517	1.409.382	6.511.178	6.635.255	1.126.545
Saldo	-3.899.101	10.336.145	3.879.994	-3.552.355	1.558.093	2.489.627	-3.398.435
Financiële en sociale hulp							
Exploitatie							
Uitgaven	1.623.883	1.801.381	2.370.082	2.424.649	2.588.502	2.858.981	2.800.615
Ontvangsten	1.139.280	1.209.998	1.894.626	1.801.012	1.670.266	1.491.560	1.502.604
Saldo	-484.603	-591.383	-475.456	-623.637	-918.235	-1.367.420	-1.298.011
Investeringen							
Uitgaven	345.622	257.793	32.885	0	0	135.096	5.000
Ontvangsten	0	0	10.000	0	0	0	0
Saldo	-345.622	-257.793	-22.885	0	0	-135.096	-5.000
Interne werking							
Exploitatie							
Uitgaven	18.343.256	17.501.556	19.054.694	20.644.465	21.318.519	22.863.099	23.829.920
Ontvangsten	1.209.357	1.359.143	1.413.202	1.528.492	1.385.640	1.375.993	1.397.240
Saldo	-17.133.899	-16.142.412	-17.641.492	-19.115.973	-19.932.880	-21.487.107	-22.432.680
Investeringen							
Uitgaven	835.583	2.962.088	4.199.102	4.905.670	5.024.386	3.489.076	1.462.310
Ontvangsten	-1.294	5.400	10.000	5.912.511	5.936.084	95.973	0

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-836.877	-2.956.688	-4.189.102	1.006.841	911.698	-3.393.102	-1.462.310
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	3.696.423	3.750.000	0	0
Ontvangsten	58.153	1.509.079	764.652	-1.003.217	-956.856	1.251.875	1.251.875
Saldo	58.153	1.509.079	764.652	-4.699.640	-4.706.856	1.251.875	1.251.875
Leren en welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	12.432.047	13.268.993	15.390.528	17.386.821	17.926.932	17.580.457	17.180.621
Ontvangsten	10.826.321	11.325.228	12.590.750	14.261.176	14.171.067	13.479.864	13.192.235
Saldo	-1.605.726	-1.943.765	-2.799.778	-3.125.645	-3.755.865	-4.100.593	-3.988.386
Investeringen							
Uitgaven	521.706	693.944	493.043	584.128	591.516	2.701.538	373.123
Ontvangsten	-26.295	242.945	127.200	0	0	0	0
Saldo	-548.001	-450.999	-365.843	-584.128	-591.516	-2.701.538	-373.123
Omgeving							
Exploitatie							
Uitgaven	12.669.342	10.082.717	10.961.325	11.526.730	11.971.633	13.105.570	13.269.051
Ontvangsten	5.632.500	5.864.653	5.808.283	5.821.775	5.664.141	5.645.374	5.758.038
Saldo	-7.036.842	-4.218.064	-5.153.042	-5.704.954	-6.307.492	-7.460.196	-7.511.013
Investeringen							
Uitgaven	6.520.031	12.155.391	21.131.077	8.671.217	8.297.457	27.271.691	11.277.078
Ontvangsten	1.816.271	788	137.190	332.526	332.526	2.666.105	3.334.018
Saldo	-4.703.760	-12.154.603	-20.993.887	-8.338.691	-7.964.930	-24.605.585	-7.943.060
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Saldo	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Senioren, preventie en gezin							
Exploitatie							
Uitgaven	3.744.453	4.110.008	4.017.994	3.915.512	4.262.626	4.434.056	4.717.498
Ontvangsten	2.093.546	2.931.470	2.646.274	2.086.074	2.198.624	2.053.055	2.053.372
Saldo	-1.650.907	-1.178.538	-1.371.719	-1.829.438	-2.064.002	-2.381.001	-2.664.126
Investeringen							
Uitgaven	7.728	35.021	0	0	0	15.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-7.728	-35.021	0	0	0	-15.000	0
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	7.687.357	9.780.868	10.586.417	9.894.096	10.400.001	10.997.075	10.916.174

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	244.357	297.818	332.079	585.293	655.647	602.155	456.740
Saldo	-7.443.000	-9.483.050	-10.254.339	-9.308.802	-9.744.354	-10.394.921	-10.459.434
Investeringen							
Uitgaven	1.190.687	3.886.665	7.632.674	4.463.296	4.491.236	12.231.966	499.900
Ontvangsten	82.376	0	15.000	20.000	25.000	118.730	5.000
Saldo	-1.108.311	-3.886.665	-7.617.674	-4.443.296	-4.466.236	-12.113.236	-494.900
Wonen voor ouderen							
Exploitatie							
Uitgaven	16.289.329	17.312.466	20.838.175	21.988.081	22.190.654	22.590.105	22.391.304
Ontvangsten	18.398.211	18.520.467	20.137.923	21.942.503	21.355.524	21.142.170	21.868.669
Saldo	2.108.882	1.208.001	-700.252	-45.577	-835.129	-1.447.935	-522.634
Investeringen							
Uitgaven	96.992	464.359	1.222.025	1.213.822	1.213.822	1.281.851	480.500
Ontvangsten	307.990	277.003	129.994	129.994	129.994	129.994	129.994
Saldo	210.998	-187.356	-1.092.031	-1.083.828	-1.083.828	-1.151.857	-350.506
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	90.108	92.694	0	0	0
Saldo	0	0	90.108	92.694	0	0	0

	2026
	Meerjarenplan
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	1.717.121
Ontvangsten	65.505.102
Saldo	63.787.981
Investeringen	
Uitgaven	0
Ontvangsten	100.000
Saldo	100.000
Financiering	
Uitgaven	4.157.747
Ontvangsten	2.623.265
Saldo	-1.534.482
Financiële en sociale hulp	
Exploitatie	
Uitgaven	2.856.673

	2026
	Meerjarenplan
Ontvangsten	1.532.656
Saldo	-1.324.017
Investeringen	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Interne werking	
Exploitatie	
Uitgaven	24.807.670
Ontvangsten	1.423.163
Saldo	-23.384.507
Investeringen	
Uitgaven	5.857.777
Ontvangsten	0
Saldo	-5.857.777
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Leren en welzijn	
Exploitatie	
Uitgaven	17.637.725
Ontvangsten	13.293.979
Saldo	-4.343.745
Investeringen	
Uitgaven	82.774
Ontvangsten	0
Saldo	-82.774
Omgeving	
Exploitatie	
Uitgaven	13.491.867
Ontvangsten	5.837.188
Saldo	-7.654.679
Investeringen	
Uitgaven	8.496.085
Ontvangsten	3.566.042
Saldo	-4.930.043
Financiering	
Uitgaven	0

	2026
	Meerjarenplan
Ontvangsten	0
Saldo	0
Senioren, preventie en gezin	
Exploitatie	
Uitgaven	4.818.560
Ontvangsten	2.094.314
Saldo	-2.724.246
Investeringen	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Vrije tijd	
Exploitatie	
Uitgaven	11.006.386
Ontvangsten	465.066
Saldo	-10.541.319
Investeringen	
Uitgaven	795.000
Ontvangsten	0
Saldo	-795.000
Wonen voor ouderen	
Exploitatie	
Uitgaven	22.839.090
Ontvangsten	22.306.043
Saldo	-533.047
Investeringen	
Uitgaven	402.700
Ontvangsten	129.994
Saldo	-272.706
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 172062

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 172062

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 88820 Alg. 4040148367

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 130890 Alg. 4042152578

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 178392 Alg. 4044164151

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 362062 Alg. 4046158567

4.2. SCHEMA T2

EEN OVERZICHT VAN DE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR ECONOMISCHE AARD

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 362062 Alg. 4046158567 / EK 172062

Stad Waregem (0207.433.708)
Gemeenteplein 2, 8790 Waregem
Algemeen directeur: Frederik Verdonck

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

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	**73.871.799**	**74.842.904**	**84.169.199**	**88.448.386**	**91.288.950**	**95.059.372**	**95.741.642**
1. Goederen en diensten	14.532.047	16.023.047	20.755.063	21.350.915	22.740.434	21.966.225	20.791.799
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	39.813.739	40.133.221	44.550.884	47.234.060	48.255.326	52.573.031	54.587.720
a. Politiek personeel	717.801	751.781	783.881	844.626	1.065.358	1.096.044	1.130.983
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	9.319.226	8.580.537	8.406.242	8.215.067	8.375.719	9.327.836	10.846.844
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	21.601.902	22.371.461	26.198.246	28.450.996	28.711.883	31.950.709	32.292.069
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	6.677	7.338	7.541	8.239	9.492	5.195	10.168
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	6.417.318	6.595.405	7.200.542	7.708.543	7.800.000	7.800.000	7.800.000
f. Andere personeelskosten	1.445.480	1.521.688	1.644.122	1.687.034	1.971.836	2.047.322	2.145.541
g. Pensioenen	305.337	305.011	310.310	319.555	321.038	345.925	362.115
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.059.472	2.572.737	3.310.205	4.254.963	4.310.635	3.978.505	3.711.215
4. Toegestane werkingssubsidies	17.090.974	15.736.637	15.075.610	14.786.379	15.169.606	15.744.996	15.852.953
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	2.700.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
- aan welzijnsverenigingen	66.955	88.149	65.675	80.497	80.497	80.140	81.664
- aan de politiezone	4.080.770	4.284.809	4.413.353	4.545.754	4.545.754	4.682.127	4.822.591
- aan de hulpverleningszone	1.066.755	903.085	1.131.735	1.185.885	1.185.885	1.218.375	1.261.695
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.799.411	1.854.955	1.898.463	2.041.107	2.041.119	2.220.413	2.254.564
- aan besturen van de eredienst	343.053	269.605	221.427	260.967	260.967	267.454	259.304
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	6.750	5.050	6.750	6.750	6.750	6.750	6.750
- aan andere begunstigden	7.027.280	8.130.984	7.138.208	6.465.420	6.848.634	7.069.737	6.966.385
5. Andere operationele uitgaven	375.566	377.261	477.437	822.068	812.948	796.615	797.956
B. Financiële uitgaven	**870.214**	**758.095**	**794.671**	**901.655**	**1.002.744**	**1.306.034**	**1.343.967**
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	858.509	723.343	776.513	881.638	990.006	1.293.434	1.331.367
- aan financiële instellingen	857.819	719.257	769.534	855.967	974.080	1.272.386	1.284.277
- aan andere entiteiten	690	4.086	6.979	25.672	15.926	21.048	47.090
2. Andere financiële uitgaven	11.705	34.752	18.158	20.017	12.738	12.600	12.600

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	**98.107.160**
1. Goederen en diensten	21.202.933
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	56.401.899
a. Politiek personeel	1.153.603
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	11.500.602
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	33.379.515
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	10.371
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	7.800.000
f. Andere personeelskosten	2.188.451
g. Pensioenen	369.357
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	3.785.439
4. Toegestane werkingssubsidies	15.909.594
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0
- aan welzijnsverenigingen	83.297
- aan de politiezone	4.967.269
- aan de hulpverleningszone	1.299.546
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	2.289.872
- aan besturen van de eredienst	267.083
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	6.885
- aan andere begunstigden	6.995.641
5. Andere operationele uitgaven	807.295
B. Financiële uitgaven	**1.067.931**
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.055.079
- aan financiële instellingen	966.367
- aan andere entiteiten	88.712
2. Andere financiële uitgaven	12.852

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	**86.071.781**	**87.411.933**	**94.339.383**	**107.363.217**	**105.576.000**	**103.884.903**	**107.468.011**
1. Ontvangsten uit de werking	20.745.494	22.007.255	23.762.358	25.395.132	25.137.857	25.114.578	25.886.035
2. Fiscale ontvangsten en boetes	33.469.948	33.145.696	34.798.675	42.880.314	42.250.378	41.144.148	43.537.363
a. Aanvullende belastingen	30.264.004	29.881.946	31.575.786	39.517.609	38.970.362	37.848.237	40.198.371
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	17.506.454	17.837.691	18.818.497	21.204.278	20.972.605	22.313.224	23.680.358
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	12.034.038	11.266.495	11.977.333	17.501.324	17.171.906	14.670.000	15.626.255
- Andere aanvullende belastingen	723.511	777.761	779.957	812.007	825.851	865.013	891.758
b. Andere belastingen en boetes	3.205.943	3.263.749	3.222.889	3.362.705	3.280.016	3.295.911	3.338.992
3. Werkingssubsidies	31.156.387	31.417.254	34.942.259	37.807.890	37.005.995	36.479.813	36.878.057

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Algemene werkingssubsidies	15.671.846	15.495.591	16.803.250	18.546.758	18.326.336	19.005.705	19.749.882
- Gemeentefonds	13.260.600	13.639.474	14.090.804	14.543.655	14.516.336	14.956.744	15.413.010
- Andere algemene werkingssubsidies	2.411.246	1.856.117	2.712.446	4.003.103	3.810.000	4.048.961	4.336.872
- van de Vlaamse overheid	2.411.246	1.856.117	2.710.173	3.995.706	3.810.000	4.048.961	4.336.872
- van andere entiteiten	0	0	2.273	7.396	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	15.484.541	15.921.663	18.139.009	19.261.132	18.679.659	17.474.108	17.128.175
- van de federale overheid	3.857.552	4.228.206	5.250.096	5.203.241	5.562.921	5.043.320	4.771.238
- van de Vlaamse overheid	11.465.119	11.312.334	12.983.034	14.013.708	12.976.230	12.344.768	12.308.917
- van de provincie	72.040	0	17.700	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	-112.151	0	0	0	0
- van andere entiteiten	89.830	381.122	330	44.183	140.508	86.020	48.020
4. Recuperatie individuele hulpverlening	203.201	288.276	212.684	291.934	315.251	266.270	270.416
5. Andere operationele ontvangsten	496.750	553.453	623.407	987.947	866.519	880.095	896.141
B. Financiële ontvangsten	**2.797.138**	**2.897.937**	**2.390.758**	**2.427.672**	**2.364.786**	**2.321.061**	**2.319.379**

II. Exploitatieontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	**110.138.201**
1. Ontvangsten uit de werking	26.401.859
2. Fiscale ontvangsten en boetes	45.221.594
a. Aanvullende belastingen	41.815.823
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	24.584.778
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	16.323.827
- Andere aanvullende belastingen	907.218
b. Andere belastingen en boetes	3.405.772
3. Werkingssubsidies	37.322.337
a. Algemene werkingssubsidies	20.007.923
- Gemeentefonds	15.509.302
- Andere algemene werkingssubsidies	4.498.621
- van de Vlaamse overheid	4.498.621
- van andere entiteiten	0
b. Specifieke werkingssubsidies	17.314.414
- van de federale overheid	4.866.662
- van de Vlaamse overheid	12.398.771
- van de provincie	0
- van de gemeente	0
- van andere entiteiten	48.980

II. Exploitatieontvangsten	2026
	Meerjarenplan
4. Recuperatie individuele hulpverlening	275.824
5. Andere operationele ontvangsten	916.587
B. Financiële ontvangsten	**2.319.311**

III. Exploitatiesaldo	**14.126.906**	**14.708.872**	**11.766.270**	**20.440.848**	**15.649.092**	**9.840.558**	**12.701.781**

III. Exploitatiesaldo	**13.282.420**

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringen in financiële vaste activa	**1**	**726.853**	**0**	**25**	**0**	**0**	**0**
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1	726.853	0	25	0	0	0
B. Investeringen in materiële vaste activa	**9.159.147**	**18.876.466**	**34.092.905**	**19.183.137**	**18.963.445**	**46.438.420**	**12.938.101**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.097.559	18.302.432	30.928.077	16.239.085	15.944.559	46.076.403	12.888.101
a. Terreinen en gebouwen	2.774.171	13.657.578	19.587.391	9.485.707	9.518.994	22.907.024	1.120.123
b. Wegen en andere infrastructuur	5.518.953	2.728.270	5.448.213	4.186.365	4.187.356	20.789.676	10.490.533
c. Roerende goederen	839.008	1.347.841	869.276	1.157.331	1.226.731	1.739.447	645.900
d. Leasing en soortgelijke rechten	-34.572	562.443	5.013.517	1.409.382	1.011.178	635.255	626.545
e. Erfgoed	0	6.300	9.680	300	300	5.000	5.000
2. Andere materiële vaste activa	61.587	574.034	3.164.829	2.944.052	3.018.886	362.017	50.000
a. Onroerende goederen	61.587	574.034	3.164.829	2.944.052	3.018.886	362.017	50.000
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**28.377**	**19.718**	**67.698**	**43.967**	**43.967**	**273.472**	**90.000**
D. Toegestane investeringssubsidies	**346.045**	**1.080.996**	**962.981**	**670.025**	**670.025**	**988.532**	**1.119.810**
- aan de politiezone	144.181	144.181	144.181	144.181	144.181	144.181	144.181
- aan de hulpverleningszone	146.205	796.005	481.935	515.354	515.354	679.881	915.629
- aan besturen van de eredienst	2.366	43.310	28.415	10.490	10.490	25.420	20.000
- aan andere begunstigden	53.294	97.500	308.450	0	0	139.050	40.000

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Investeringen in financiële vaste activa	**0**
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
B. Investeringen in materiële vaste activa	**13.489.059**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.489.059

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
a. Terreinen en gebouwen	4.797.774
b. Wegen en andere infrastructuur	7.872.820
c. Roerende goederen	195.200
d. Leasing en soortgelijke rechten	623.265
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**0**
D. Toegestane investeringssubsidies	**2.145.277**
- aan de politiezone	0
- aan de hulpverleningszone	2.145.277
- aan besturen van de eredienst	0
- aan andere begunstigden	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	**0**	**132.529**	**132.529**	**132.529**	**132.529**	**132.529**	**132.529**
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	132.529	132.529	132.529	132.529	132.529	132.529
B. Verkoop van materiële vaste activa	**1.496.389**	**1.199.453**	**103.279**	**6.058.189**	**6.081.627**	**3.481.993**	**130.000**
2. Andere materiële vaste activa	1.496.389	1.199.453	103.279	6.058.189	6.081.627	3.481.993	130.000
a. Onroerende goederen	1.493.889	1.194.053	93.279	6.065.689	6.081.627	3.481.993	130.000
b. Roerende goederen	2.500	5.400	10.000	-7.500	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**2.458.893**	**388.208**	**678.144**	**514.576**	**360.076**	**2.878.274**	**3.336.483**
- van de federale overheid	0	0	10.000	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.736.485	304.483	653.144	294.578	135.078	2.618.272	3.331.483
- van de provincie	35.733	886	0	177.143	199.998	60.002	0
- van andere entiteiten	686.676	82.839	15.000	42.855	25.000	200.000	5.000

II. Investeringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	**132.529**
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	132.529
B. Verkoop van materiële vaste activa	**100.000**
2. Andere materiële vaste activa	100.000
a. Onroerende goederen	100.000
b. Roerende goederen	0

II. Investeringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**3.563.507**
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	3.563.507
- van de provincie	0
- van andere entiteiten	0

III. Investeringssaldo	**-5.578.287**	**-18.983.842**	**-34.209.633**	**-13.191.860**	**-13.103.206**	**-41.207.628**	**-10.548.900**

III. Investeringssaldo	**-11.838.301**

Saldo exploitatie en investeringen	**8.548.619**	**-4.274.970**	**-22.443.363**	**7.248.987**	**2.545.886**	**-31.367.071**	**2.152.881**

Saldo exploitatie en investeringen	**1.444.119**

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	**3.864.529**	**3.953.151**	**6.133.523**	**4.961.736**	**4.953.085**	**4.145.628**	**4.524.980**
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	3.864.529	3.953.151	6.133.523	4.961.736	4.953.085	4.145.628	4.524.980
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	**0**	**0**	**0**	**3.696.423**	**3.750.000**	**0**	**0**
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	3.696.423	3.750.000	0	0

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	**4.157.747**
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	4.157.747
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	**0**
2. Toegestaan betalingsuitstel	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	**-34.572**	**14.289.296**	**10.013.517**	**1.409.382**	**6.511.178**	**6.635.255**	**1.126.545**
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	13.000.000	5.000.000	0	5.500.000	6.000.000	500.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	-34.572	1.289.296	5.013.517	1.409.382	1.011.178	635.255	626.545

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Aangaan van niet-financiële schulden	**0**	**1.480.054**	**830.135**	**-2.127.387**	**-2.220.081**	**0**	**0**
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	**123.153**	**94.025**	**89.625**	**1.281.865**	**1.328.225**	**1.316.875**	**1.316.875**
1. Terugvordering van toegestane leningen	123.153	94.025	89.625	78.225	78.225	66.875	66.875
a. Periodieke terugvorderingen	123.153	94.025	89.625	78.225	78.225	66.875	66.875
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	1.203.640	1.250.000	1.250.000	1.250.000

II. Financieringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	**2.623.265**
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	2.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	623.265
B. Aangaan van niet-financiële schulden	**0**
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	**0**
1. Terugvordering van toegestane leningen	0
a. Periodieke terugvorderingen	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0

III. Financieringssaldo	**-3.775.949**	**11.910.225**	**4.799.754**	**-8.094.300**	**-3.083.763**	**3.806.502**	**-2.081.560**

III. Financieringssaldo	**-1.534.482**

Budgettair resultaat van het boekjaar	**4.772.670**	**7.635.254**	**-17.643.609**	**-845.313**	**-537.877**	**-27.560.569**	**71.321**

Budgettair resultaat van het boekjaar	**-90.363**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:
MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 172062
Meerjarenplan:
MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 172062
Jaarrekeningen:
JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 88820 Alg. 4040148367
JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 130890 Alg. 4042152578
JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 178392 Alg. 4044164151
JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 362062 Alg. 4046158567

4.3. SCHEMA T3

DE INVESTERINGSPROJECTEN DIE DEEL UITMAKEN VAN DE PRIORITAIRE ACTIEPLANNEN EN ACTIES

T3: Investeringsproject

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 362062 Alg. 4046158567 Stad Waregem (0207.433.708)
Gemeenteplein 2, 8790 Waregem
Algemeen directeur: Frederik Verdonck

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

SD1.AP1.A2 investeringen HVZ

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**7.970.193**	**0**	**3.728.597**	**0**	**11.698.790**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**6.030.694**	**0**	**37.809**	**0**	**6.068.503**
2. Andere materiële vaste activa	0	6.030.694	0	37.809	0	6.068.503
a. Onroerende goederen	0	6.030.694	0	37.809	0	6.068.503
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**1.939.499**	**0**	**3.690.788**	**0**	**5.630.286**
II. ONTVANGSTEN	**0**	**5.914.927**	**3**	**0**	**0**	**5.914.930**
A. Verkoop van financiële vaste activa	**0**	**0**	**3**	**0**	**0**	**3**
4. Andere financiële vaste activa	0	0	3	0	0	3
B. Verkoop van materiële vaste activa	**0**	**5.914.927**	**0**	**0**	**0**	**5.914.927**
2. Andere materiële vaste activa	0	5.914.927	0	0	0	5.914.927
a. Onroerende goederen	0	5.914.927	0	0	0	5.914.927

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**192.572**	**1.121.269**	**3.233.986**	**3.422.366**	**667.690**	**915.629**	**2.145.277**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**46.367**	**325.264**	**2.752.051**	**2.907.012**	**37.809**	**0**	**0**
2. Andere materiële vaste activa	46.367	325.264	2.752.051	2.907.012	37.809	0	0
a. Onroerende goederen	46.367	325.264	2.752.051	2.907.012	37.809	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	**146.205**	**796.005**	**481.935**	**515.354**	**629.881**	**915.629**	**2.145.277**
II. ONTVANGSTEN	**0**	**0**	**0**	**5.914.927**	**0**	**0**	**0**
B. Verkoop van materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**5.914.927**	**0**	**0**	**0**
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	5.914.927	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	5.914.927	0	0	0

SD1.AP1.A1 investeringen politie

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**576.724**	**0**	**288.362**	**0**	**865.086**
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**576.724**	**0**	**288.362**	**0**	**865.086**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**144.181**	**144.181**	**144.181**	**144.181**	**144.181**	**144.181**	**0**
D. Toegestane investeringssubsidies	**144.181**	**144.181**	**144.181**	**144.181**	**144.181**	**144.181**	**0**

SD1.AP1.A3 investeringen andere hulpdiensten

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**158.805**	**0**	**100.000**	**0**	**258.805**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**108.805**	**0**	**50.000**	**0**	**158.805**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	108.805	0	50.000	0	158.805
a. Terreinen en gebouwen	0	108.805	0	50.000	0	158.805
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**50.000**	**0**	**50.000**	**0**	**100.000**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**34.868**	**34.519**	**89.418**	**0**	**100.000**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**34.868**	**34.519**	**39.418**	**0**	**50.000**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	34.868	34.519	39.418	0	50.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	34.868	34.519	39.418	0	50.000	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**0**	**50.000**	**0**	**50.000**	**0**	**0**

SD1.AP2.A1 maatregelen veiligheid burger

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**421.950**	**0**	**830.321**	**0**	**1.252.271**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**421.950**	**0**	**830.321**	**0**	**1.252.271**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	421.950	0	830.321	0	1.252.271
b. Wegen en andere infrastructuur	0	421.950	0	830.321	0	1.252.271

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**195.912**	**138.898**	**67.745**	**19.396**	**670.321**	**160.000**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**195.912**	**138.898**	**67.745**	**19.396**	**670.321**	**160.000**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	195.912	138.898	67.745	19.396	670.321	160.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	195.912	138.898	67.745	19.396	670.321	160.000	0

SD1.AP2.A2 trajectcontrole invalswegen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**218.013**	**0**	**214.409**	**0**	**432.422**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**218.013**	**0**	**214.409**	**0**	**432.422**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	218.013	0	214.409	0	432.422
b. Wegen en andere infrastructuur	0	218.013	0	214.409	0	432.422

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**136.945**	**81.069**	**0**	**214.409**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**136.945**	**81.069**	**0**	**214.409**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	136.945	81.069	0	214.409	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	136.945	81.069	0	214.409	0	0

SD1.AP2.A3 uitbreiding AED-toestellen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**2.509**	**0**	**15.000**	**0**	**17.509**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**2.509**	**0**	**15.000**	**0**	**17.509**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.509	0	15.000	0	17.509
c. Roerende goederen	0	2.509	0	15.000	0	17.509

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**2.509**	**0**	**0**	**15.000**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**2.509**	**0**	**0**	**15.000**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.509	0	0	15.000	0	0
c. Roerende goederen	0	2.509	0	0	15.000	0	0

SD1.AP3.A1 afrittencomplex verbetering fietspaden

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**101.100**	**0**	**101.100**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**101.100**	**0**	**101.100**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	101.100	0	101.100
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	101.100	0	101.100

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**101.100**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**101.100**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	101.100	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	101.100	0	0

SD1.AP3.A2 fietsersbrug

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**931.154**	**0**	**174.846**	**0**	**1.106.000**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**931.154**	**0**	**174.846**	**0**	**1.106.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	931.154	0	174.846	0	1.106.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	931.154	0	174.846	0	1.106.000
II. ONTVANGSTEN	**0**	**150.000**	**0**	**0**	**0**	**150.000**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**150.000**	**0**	**0**	**0**	**150.000**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**874.825**	**56.328**	**174.846**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**874.825**	**56.328**	**174.846**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	874.825	56.328	174.846	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	874.825	56.328	174.846	0	0
II. ONTVANGSTEN	**0**	**0**	**0**	**150.000**	**0**	**0**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**0**	**0**	**150.000**	**0**	**0**	**0**

SD1.AP3.A3 fietsverbinding Anzegem-Waregem

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**83.074**	**0**	**25.451**	**0**	**108.524**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**83.074**	**0**	**25.451**	**0**	**108.524**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	83.074	0	25.451	0	108.524
b. Wegen en andere infrastructuur	0	83.074	0	25.451	0	108.524

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**26.686**	**0**	**15.412**	**40.976**	**25.451**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**26.686**	**0**	**15.412**	**40.976**	**25.451**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	26.686	0	15.412	40.976	25.451	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	26.686	0	15.412	40.976	25.451	0	0

SD1.AP3.A4 fietspaden Desselgemseweg

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**2.169**	**0**	**322.276**	**0**	**324.445**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**2.169**	**0**	**322.276**	**0**	**324.445**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.169	0	322.276	0	324.445
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.169	0	322.276	0	324.445

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**2.169**	**116.515**	**158.010**	**47.751**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**2.169**	**116.515**	**158.010**	**47.751**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.169	116.515	158.010	47.751
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	2.169	116.515	158.010	47.751

SD1.AP3.A5 ontdubbelen fietspaden Franklin Rooseveltlaan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**151.938**	**0**	**4.129.221**	**0**	**4.281.159**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**151.938**	**0**	**4.129.221**	**0**	**4.281.159**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	151.938	0	4.129.221	0	4.281.159
b. Wegen en andere infrastructuur	0	151.938	0	4.129.221	0	4.281.159
II. ONTVANGSTEN	**0**	**0**	**0**	**1.726.084**	**0**	**1.726.084**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**0**	**0**	**1.726.084**	**0**	**1.726.084**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**13.307**	**138.631**	**1.575.934**	**1.417.916**	**1.135.371**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**13.307**	**138.631**	**1.575.934**	**1.417.916**	**1.135.371**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	13.307	138.631	1.575.934	1.417.916	1.135.371
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	13.307	138.631	1.575.934	1.417.916	1.135.371
II. ONTVANGSTEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**511.000**	**972.067**	**243.017**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**0**	**0**	**0**	**511.000**	**972.067**	**243.017**

SD1.AP4.A1 afkoppelingswerken gescheiden rioleringsstelsel

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**1.073.219**	**0**	**658.189**	**0**	**1.731.408**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**1.073.219**	**0**	**658.189**	**0**	**1.731.408**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.073.219	0	658.189	0	1.731.408
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.073.219	0	658.189	0	1.731.408

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**210.022**	**307.497**	**422.432**	**133.268**	**433.189**	**225.000**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**210.022**	**307.497**	**422.432**	**133.268**	**433.189**	**225.000**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	210.022	307.497	422.432	133.268	433.189	225.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	210.022	307.497	422.432	133.268	433.189	225.000	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**108.132**	**0**	**1.932.481**	**0**	**2.040.613**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**108.132**	**0**	**1.932.481**	**0**	**2.040.613**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	108.132	0	1.932.481	0	2.040.613
b. Wegen en andere infrastructuur	0	108.132	0	1.932.481	0	2.040.613
II. ONTVANGSTEN	**0**	**0**	**0**	**515.749**	**0**	**515.749**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**0**	**0**	**515.749**	**0**	**515.749**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**108.132**	**1.885.638**	**41.635**	**5.208**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**108.132**	**1.885.638**	**41.635**	**5.208**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	108.132	1.885.638	41.635	5.208
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	108.132	1.885.638	41.635	5.208
II. ONTVANGSTEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**412.599**	**103.150**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**0**	**0**	**0**	**412.599**	**103.150**	**0**

SD1.AP4.A3 weg- en riolering Roger Vansteenbruggestraat

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**31.250**	**0**	**1.008.740**	**0**	**1.039.990**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**31.250**	**0**	**1.008.740**	**0**	**1.039.990**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	31.250	0	1.008.740	0	1.039.990
b. Wegen en andere infrastructuur	0	31.250	0	1.008.740	0	1.039.990

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**31.250**	**262.885**	**455.591**	**290.264**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**31.250**	**262.885**	**455.591**	**290.264**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	31.250	262.885	455.591	290.264
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	31.250	262.885	455.591	290.264

SD1.AP4.A4 diverse wegeniswerken in voorbereiding

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**49.064**	**0**	**1.981.749**	**0**	**2.030.813**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**49.064**	**0**	**1.981.749**	**0**	**2.030.813**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	49.064	0	1.981.749	0	2.030.813
b. Wegen en andere infrastructuur	0	49.064	0	1.981.749	0	2.030.813
II. ONTVANGSTEN	**0**	**0**	**0**	**464.517**	**0**	**464.517**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**0**	**0**	**464.517**	**0**	**464.517**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**49.064**	**1.153.842**	**474.747**	**353.160**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**49.064**	**1.153.842**	**474.747**	**353.160**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	49.064	1.153.842	474.747	353.160
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	49.064	1.153.842	474.747	353.160
II. ONTVANGSTEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**351.017**	**113.500**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**351.017**	**113.500**

SD1.AP5.A1 ict - facilitering ikv integratie

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**539.454**	**0**	**49.500**	**0**	**588.954**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**539.454**	**0**	**49.500**	**0**	**588.954**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	539.454	0	49.500	0	588.954
c. Roerende goederen	0	539.454	0	49.500	0	588.954

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**48.568**	**490.885**	**0**	**0**	**49.500**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**48.568**	**490.885**	**0**	**0**	**49.500**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	48.568	490.885	0	0	49.500	0	0
c. Roerende goederen	48.568	490.885	0	0	49.500	0	0

SD2.AP1.A1 realisatie Gaverbeekvisie

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**185.916**	**0**	**404.084**	**0**	**590.000**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**185.916**	**0**	**404.084**	**0**	**590.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	185.916	0	404.084	0	590.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	185.916	0	404.084	0	590.000
II. ONTVANGSTEN	**0**	**80.000**	**0**	**160.000**	**0**	**240.000**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**80.000**	**0**	**160.000**	**0**	**240.000**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**46.659**	**50.802**	**68.019**	**20.436**	**404.084**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**46.659**	**50.802**	**68.019**	**20.436**	**404.084**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	46.659	50.802	68.019	20.436	404.084	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	46.659	50.802	68.019	20.436	404.084	0	0
II. ONTVANGSTEN	**80.000**	**0**	**0**	**0**	**160.000**	**0**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**80.000**	**0**	**0**	**0**	**160.000**	**0**	**0**

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**200.000**	**0**	**200.000**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**200.000**	**0**	**200.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	200.000	0	200.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	200.000	0	200.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**200.000**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**200.000**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	200.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	200.000	0	0

SD2.AP2.A2 energiemaatregelen diverse plaatsen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**141.827**	**0**	**0**	**0**	**141.827**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**141.827**	**0**	**0**	**0**	**141.827**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	141.827	0	0	0	141.827
a. Terreinen en gebouwen	0	141.827	0	0	0	141.827

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**37.101**	**97.318**	**7.408**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**37.101**	**97.318**	**7.408**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	37.101	97.318	7.408	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	37.101	97.318	7.408	0	0	0

SD2.AP2.A4 energiesturingen stedelijke kunstacademie

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**30.150**	**0**	**3.000**	**0**	**33.150**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**30.150**	**0**	**3.000**	**0**	**33.150**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	30.150	0	3.000	0	33.150
a. Terreinen en gebouwen	0	30.150	0	3.000	0	33.150

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**30.150**	**3.000**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**30.150**	**3.000**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	30.150	3.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	30.150	3.000	0	0

SD2.AP3.A1 inrichten groene ruimtes

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**1.554.087**	**0**	**393.088**	**0**	**1.947.175**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**1.554.087**	**0**	**393.088**	**0**	**1.947.175**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.554.087	0	393.088	0	1.947.175
a. Terreinen en gebouwen	0	1.554.087	0	393.088	0	1.947.175

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**35.305**	**61.270**	**545.361**	**912.151**	**393.088**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**35.305**	**61.270**	**545.361**	**912.151**	**393.088**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	35.305	61.270	545.361	912.151	393.088	0	0
a. Terreinen en gebouwen	35.305	61.270	545.361	912.151	393.088	0	0

SD2.AP3.A2 beheerplan park Casier

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**968.252**	**0**	**190.747**	**0**	**1.159.000**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**968.252**	**0**	**190.747**	**0**	**1.159.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	968.252	0	190.747	0	1.159.000
a. Terreinen en gebouwen	0	968.252	0	190.747	0	1.159.000
II. ONTVANGSTEN	**0**	**3.942**	**0**	**496.058**	**0**	**500.000**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**3.942**	**0**	**496.058**	**0**	**500.000**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**7.239**	**326.802**	**634.212**	**190.747**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**7.239**	**326.802**	**634.212**	**190.747**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.239	326.802	634.212	190.747	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	7.239	326.802	634.212	190.747	0	0
II. ONTVANGSTEN	**0**	**0**	**3.942**	**0**	**496.058**	**0**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**0**	**3.942**	**0**	**496.058**	**0**	**0**

SD2.AP3.A3 aanleg parking Meersstraat

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**1.387.248**	**0**	**105.357**	**0**	**1.492.605**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**1.387.248**	**0**	**105.357**	**0**	**1.492.605**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.387.248	0	105.357	0	1.492.605
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.387.248	0	105.357	0	1.492.605

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**33.182**	**1.328.922**	**25.144**	**105.357**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**33.182**	**1.328.922**	**25.144**	**105.357**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	33.182	1.328.922	25.144	105.357	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	33.182	1.328.922	25.144	105.357	0	0

SD2.AP3.A4 uitbreiding groen stadion - aansluiting esplanade

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**37.552**	**0**	**3.210.140**	**0**	**3.247.692**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**37.552**	**0**	**3.210.140**	**0**	**3.247.692**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	37.552	0	3.210.140	0	3.247.692
a. Terreinen en gebouwen	0	37.552	0	3.210.140	0	3.247.692
II. ONTVANGSTEN	**0**	**0**	**0**	**500.000**	**0**	**500.000**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**0**	**0**	**500.000**	**0**	**500.000**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**37.552**	**3.210.140**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**37.552**	**3.210.140**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	37.552	3.210.140	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	37.552	3.210.140	0	0
II. ONTVANGSTEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**500.000**	**0**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**0**	**0**	**0**	**500.000**	**0**	**0**

SD2.AP3.A5 omgevingsaanleg groenzone politie

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**638.529**	**0**	**111.471**	**0**	**750.000**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**638.529**	**0**	**111.471**	**0**	**750.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	638.529	0	111.471	0	750.000
a. Terreinen en gebouwen	0	638.529	0	111.471	0	750.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**33.182**	**326.393**	**278.954**	**111.471**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**33.182**	**326.393**	**278.954**	**111.471**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	33.182	326.393	278.954	111.471	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	33.182	326.393	278.954	111.471	0	0

SD3.AP1.A1 kern Desselgem

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**62.209**	**0**	**1.325.751**	**0**	**1.387.960**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**62.209**	**0**	**1.325.751**	**0**	**1.387.960**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	62.209	0	1.325.751	0	1.387.960
b. Wegen en andere infrastructuur	0	62.209	0	1.325.751	0	1.387.960
II. ONTVANGSTEN	**0**	**400.290**	**0**	**0**	**0**	**400.290**
B. Verkoop van materiële vaste activa	**0**	**400.290**	**0**	**0**	**0**	**400.290**
2. Andere materiële vaste activa	0	400.290	0	0	0	400.290
a. Onroerende goederen	0	400.290	0	0	0	400.290

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**9.317**	**52.892**	**77.548**	**79.983**	**1.168.220**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**9.317**	**52.892**	**77.548**	**79.983**	**1.168.220**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	9.317	52.892	77.548	79.983	1.168.220
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	9.317	52.892	77.548	79.983	1.168.220
II. ONTVANGSTEN	**0**	**400.290**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Verkoop van materiële vaste activa	**0**	**400.290**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2. Andere materiële vaste activa	0	400.290	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	400.290	0	0	0	0	0

SD3.AP1.A2 hernieuwbouw Het Pand

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**22.805.404**	**0**	**388.705**	**0**	**23.194.109**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**22.805.404**	**0**	**388.705**	**0**	**23.194.109**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	22.805.404	0	388.705	0	23.194.109
a. Terreinen en gebouwen	0	22.805.404	0	388.705	0	23.194.109

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**873.511**	**7.825.841**	**13.112.967**	**993.085**	**388.705**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**873.511**	**7.825.841**	**13.112.967**	**993.085**	**388.705**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	873.511	7.825.841	13.112.967	993.085	388.705	0	0
a. Terreinen en gebouwen	873.511	7.825.841	13.112.967	993.085	388.705	0	0

SD3.AP1.A3 plein thv Regenboogstadion

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**2.175.164**	**0**	**358.569**	**0**	**2.533.732**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**2.175.164**	**0**	**358.569**	**0**	**2.533.732**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.175.164	0	358.569	0	2.533.732
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.175.164	0	358.569	0	2.533.732

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**14.629**	**69.588**	**670.340**	**1.420.607**	**358.569**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**14.629**	**69.588**	**670.340**	**1.420.607**	**358.569**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.629	69.588	670.340	1.420.607	358.569	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	14.629	69.588	670.340	1.420.607	358.569	0	0

SD3.AP2.A1 uitbreiding cultuurcentrum

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**3.436.655**	**0**	**3.853.247**	**0**	**7.289.901**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**3.436.655**	**0**	**3.853.247**	**0**	**7.289.901**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.436.655	0	3.853.247	0	7.289.901
a. Terreinen en gebouwen	0	3.436.655	0	3.853.247	0	7.289.901

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**147.258**	**1.243.771**	**2.045.626**	**3.853.247**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**147.258**	**1.243.771**	**2.045.626**	**3.853.247**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	147.258	1.243.771	2.045.626	3.853.247	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	147.258	1.243.771	2.045.626	3.853.247	0	0

SD3.AP2.A2 aanpassingen Oblatenauditorium

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**30.000**	**0**	**30.000**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**30.000**	**0**	**30.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	30.000	0	30.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**30.000**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**30.000**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	30.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	30.000	0	0

SD3.AP2.A3 diverse werken zwembad

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**1.087.955**	**0**	**195.650**	**0**	**1.283.605**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**1.087.955**	**0**	**195.650**	**0**	**1.283.605**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.087.955	0	195.650	0	1.283.605
a. Terreinen en gebouwen	0	1.087.955	0	195.650	0	1.283.605

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**184.584**	**129.704**	**91.965**	**681.701**	**170.650**	**25.000**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**184.584**	**129.704**	**91.965**	**681.701**	**170.650**	**25.000**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	184.584	129.704	91.965	681.701	170.650	25.000	0
a. Terreinen en gebouwen	184.584	129.704	91.965	681.701	170.650	25.000	0

SD3.AP2.A4 nieuwbouw kleedkamers Racing

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**1.043.936**	**0**	**514.477**	**0**	**1.558.413**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**1.043.936**	**0**	**514.477**	**0**	**1.558.413**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.043.936	0	514.477	0	1.558.413
a. Terreinen en gebouwen	0	1.043.936	0	514.477	0	1.558.413

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**7.297**	**1.036.639**	**514.477**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**7.297**	**1.036.639**	**514.477**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	7.297	1.036.639	514.477	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	7.297	1.036.639	514.477	0	0

SD3.AP2.A5 aanleg kunstgrasvelden

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**2.429.199**	**0**	**72.843**	**0**	**2.502.043**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**2.429.199**	**0**	**72.843**	**0**	**2.502.043**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.429.199	0	72.843	0	2.502.043
a. Terreinen en gebouwen	0	2.429.199	0	72.843	0	2.502.043

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**211.420**	**1.873.445**	**344.335**	**0**	**72.843**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**211.420**	**1.873.445**	**344.335**	**0**	**72.843**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	211.420	1.873.445	344.335	0	72.843	0	0
a. Terreinen en gebouwen	211.420	1.873.445	344.335	0	72.843	0	0

SD3.AP2.A6 nieuwe competitiesporthal

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**400.000**	**0**	**400.000**
B. Investeringen 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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	400.000	0	400.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**400.000**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**400.000**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	400.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	400.000	0	0

SD3.AP2.A7 investeringstoelage nieuwbouw Akabe Funk

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**130.950**	**0**	**19.050**	**0**	**150.000**
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**130.950**	**0**	**19.050**	**0**	**150.000**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**97.500**	**33.450**	**0**	**19.050**	**0**	**0**
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**97.500**	**33.450**	**0**	**19.050**	**0**	**0**

SD3.AP2.A8 nieuwbouw chiro centrum

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**17.857**	**0**	**1.098.538**	**0**	**1.116.394**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**17.857**	**0**	**1.098.538**	**0**	**1.116.394**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	17.857	0	1.098.538	0	1.116.394
a. Terreinen en gebouwen	0	17.857	0	1.098.538	0	1.116.394

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**17.857**	**0**	**1.098.538**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**17.857**	**0**	**1.098.538**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	17.857	0	1.098.538	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	17.857	0	1.098.538	0	0

SD3.AP2.A9 SBS Guido Gezelle, nieuwbouw

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**150.000**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**150.000**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	150.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	150.000	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**89.266**	**0**	**1.432.927**	**0**	**1.522.194**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**89.266**	**0**	**1.432.927**	**0**	**1.522.194**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	89.266	0	1.432.927	0	1.522.194
a. Terreinen en gebouwen	0	89.266	0	1.432.927	0	1.522.194

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**9.613**	**79.653**	**1.432.927**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**9.613**	**79.653**	**1.432.927**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	9.613	79.653	1.432.927	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	9.613	79.653	1.432.927	0	0

SD3.AP3.A1 uitrusting verkaveling Spoorweglaan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**267.869**	**0**	**0**	**0**	**267.869**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**267.869**	**0**	**0**	**0**	**267.869**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	267.869	0	0	0	267.869
b. Wegen en andere infrastructuur	0	267.869	0	0	0	267.869

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**252.945**	**14.925**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**252.945**	**14.925**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	252.945	14.925	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	252.945	14.925	0	0	0	0	0

SD3.AP3.A2 omgevingsaanleg site transvaal

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**688.870**	**0**	**278.716**	**0**	**967.585**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**688.870**	**0**	**278.716**	**0**	**967.585**
2. Andere materiële vaste activa	0	688.870	0	278.716	0	967.585
a. Onroerende goederen	0	688.870	0	278.716	0	967.585
II. ONTVANGSTEN	**0**	**673.634**	**0**	**0**	**0**	**673.634**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**673.634**	**0**	**0**	**0**	**673.634**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**15.220**	**227.263**	**409.347**	**37.040**	**278.716**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**15.220**	**227.263**	**409.347**	**37.040**	**278.716**	**0**	**0**
2. Andere materiële vaste activa	15.220	227.263	409.347	37.040	278.716	0	0
a. Onroerende goederen	15.220	227.263	409.347	37.040	278.716	0	0
II. ONTVANGSTEN	**282.346**	**0**	**391.288**	**0**	**0**	**0**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**282.346**	**0**	**391.288**	**0**	**0**	**0**	**0**

SD3.AP4.A1 ontwikkelen stadsapp

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**20.000**	**0**	**20.000**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**20.000**	**0**	**20.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	20.000	0	20.000
c. Roerende goederen	0	0	0	20.000	0	20.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**10.000**	**10.000**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**10.000**	**10.000**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	10.000	10.000	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	10.000	10.000	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**75.050**	**0**	**0**	**0**	**75.050**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**75.050**	**0**	**0**	**0**	**75.050**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	75.050	0	0	0	75.050
c. Roerende goederen	0	75.050	0	0	0	75.050

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**75.050**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**75.050**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	75.050	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	75.050	0	0	0	0	0

SD4.AP1.A1 project Molenstraat

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**636.300**	**0**	**77.827**	**0**	**714.127**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**636.300**	**0**	**77.827**	**0**	**714.127**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	636.300	0	77.827	0	714.127
a. Terreinen en gebouwen	0	616.011	0	77.827	0	693.838
c. Roerende goederen	0	20.289	0	0	0	20.289
II. ONTVANGSTEN	**0**	**10.000**	**0**	**0**	**0**	**10.000**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**10.000**	**0**	**0**	**0**	**10.000**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**345.622**	**257.793**	**32.885**	**0**	**77.827**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**345.622**	**257.793**	**32.885**	**0**	**77.827**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	345.622	257.793	32.885	0	77.827	0	0
a. Terreinen en gebouwen	345.622	243.254	27.135	0	77.827	0	0
c. Roerende goederen	0	14.539	5.750	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	**0**	**0**	**10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**0**	**10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

SD4.AP1.A2 renovatieproject flats Coorenblomme

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**1.386.045**	**0**	**200.000**	**0**	**1.586.045**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**1.386.045**	**0**	**200.000**	**0**	**1.586.045**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.386.045	0	200.000	0	1.586.045
a. Terreinen en gebouwen	0	1.386.045	0	200.000	0	1.586.045

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**440**	**769.850**	**615.755**	**200.000**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**440**	**769.850**	**615.755**	**200.000**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	440	769.850	615.755	200.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	440	769.850	615.755	200.000	0	0

SD4.AP1.A3 WZC- aanpak keuken

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**284.505**	**0**	**144.943**	**0**	**429.448**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**284.505**	**0**	**144.943**	**0**	**429.448**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	284.505	0	144.943	0	429.448
a. Terreinen en gebouwen	0	284.505	0	144.943	0	429.448

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**284.505**	**144.943**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**284.505**	**144.943**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	284.505	144.943	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	284.505	144.943	0	0

SD4.AP1.A4 WZC - upgrade televic kamerposten

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**15.339**	**0**	**85.000**	**0**	**100.339**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**15.339**	**0**	**85.000**	**0**	**100.339**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	15.339	0	85.000	0	100.339
c. Roerende goederen	0	15.339	0	85.000	0	100.339

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**15.339**	**0**	**85.000**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**15.339**	**0**	**85.000**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	15.339	0	85.000	0	0
c. Roerende goederen	0	0	15.339	0	85.000	0	0

SD4.AP1.A5 WZC - aankoop waterverzachter

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**13.422**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**13.422**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.422	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	13.422	0	0	0	0	0	0

SD4.AP2.A1 Kelderke

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**708.244**	**0**	**0**	**0**	**708.244**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**708.244**	**0**	**0**	**0**	**708.244**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	708.244	0	0	0	708.244
a. Terreinen en gebouwen	0	708.244	0	0	0	708.244

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**10.440**	**651.819**	**45.985**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**10.440**	**651.819**	**45.985**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.440	651.819	45.985	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	10.440	651.819	45.985	0	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**33.821**	**0**	**99.369**	**0**	**133.190**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**33.821**	**0**	**99.369**	**0**	**133.190**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	33.821	0	99.369	0	133.190
a. Terreinen en gebouwen	0	33.821	0	99.369	0	133.190

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**33.821**	**33.472**	**33.123**	**32.774**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**33.821**	**33.472**	**33.123**	**32.774**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	33.821	33.472	33.123	32.774
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	33.821	33.472	33.123	32.774

SD4.AP3.A2 verhuis diensten ifv herschikking dienstverlening

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**150.468**	**0**	**0**	**0**	**150.468**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**150.468**	**0**	**0**	**0**	**150.468**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	150.468	0	0	0	150.468
a. Terreinen en gebouwen	0	150.468	0	0	0	150.468

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**97.095**	**53.373**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**97.095**	**53.373**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	97.095	53.373	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	97.095	53.373	0	0	0	0

SD4.AP1.A6 WZC - aankoop tilliften

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**122.216**	**0**	**0**	**0**	**122.216**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**122.216**	**0**	**0**	**0**	**122.216**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	122.216	0	0	0	122.216
c. Roerende goederen	0	122.216	0	0	0	122.216

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**122.216**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**122.216**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	122.216	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	122.216	0	0	0	0

SD4.AP1.A7 WZC - aankoop bedpanwassers

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**76.467**	**0**	**0**	**0**	**76.467**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**76.467**	**0**	**0**	**0**	**76.467**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	76.467	0	0	0	76.467
c. Roerende goederen	0	76.467	0	0	0	76.467

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**76.467**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**76.467**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	76.467	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	76.467	0	0	0	0

SD2.AP3.A6 begeleidingsopdracht projectsubsidie stadskernvernieuwing

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**17.320**	**0**	**0**	**0**	**17.320**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**17.320**	**0**	**0**	**0**	**17.320**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	17.320	0	0	0	17.320
b. Wegen en andere infrastructuur	0	17.320	0	0	0	17.320

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**17.320**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**17.320**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	17.320	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	17.320	0	0	0	0	0

SD2.AP4.A1 inrichten groene ruimtes

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**1.537.621**	**0**	**1.234.953**	**0**	**2.772.574**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**1.537.621**	**0**	**1.234.953**	**0**	**2.772.574**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.537.621	0	1.234.953	0	2.772.574
a. Terreinen en gebouwen	0	1.537.621	0	1.234.953	0	2.772.574
II. ONTVANGSTEN	**0**	**49.998**	**0**	**60.002**	**0**	**110.000**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**49.998**	**0**	**60.002**	**0**	**110.000**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**1.173.350**	**364.271**	**1.174.953**	**60.000**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**1.173.350**	**364.271**	**1.174.953**	**60.000**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	1.173.350	364.271	1.174.953	60.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	1.173.350	364.271	1.174.953	60.000	0
II. ONTVANGSTEN	**0**	**0**	**0**	**49.998**	**60.002**	**0**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**0**	**0**	**49.998**	**60.002**	**0**	**0**

SD2.AP4.A2 energiebesparende maatregelen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**150.507**	**0**	**1.525.460**	**0**	**1.675.967**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**150.507**	**0**	**1.525.460**	**0**	**1.675.967**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	150.507	0	1.525.460	0	1.675.967
a. Terreinen en gebouwen	0	150.507	0	1.525.460	0	1.675.967
II. ONTVANGSTEN	**0**	**0**	**0**	**78.730**	**0**	**78.730**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**0**	**0**	**78.730**	**0**	**78.730**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**4.902**	**145.605**	**870.460**	**175.000**	**480.000**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**4.902**	**145.605**	**870.460**	**175.000**	**480.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	4.902	145.605	870.460	175.000	480.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	4.902	145.605	870.460	175.000	480.000
II. ONTVANGSTEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**78.730**	**0**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**0**	**0**	**0**	**78.730**	**0**	**0**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 172062

(*) Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 88820 Alg. 4040148367

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 130890 Alg. 4042152578

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 178392 Alg. 4044164151

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 362062 Alg. 4046158567

4.4. SCHEMA T4

EEN OVERZICHT VAN DE EVOLUTIE VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN EN DE TOEGESTANE LENINGEN

T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 362062 Alg. 4046158567

Stad Waregem (0207.433.708)
Gemeenteplein 2, 8790 Waregem
Algemeen directeur: Frederik Verdonck

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

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	**21.561.856**	**31.506.919**	**34.839.755**	**32.332.337**	**34.442.611**	**31.411.409**
1. Financiële schulden op 1 januari	25.585.672	21.561.856	31.506.919	34.839.755	32.332.337	34.442.611
2. Nieuwe leningen	-34.572	14.289.296	10.013.517	1.409.382	6.635.255	1.126.545
4. Overboekingen	-3.989.244	-4.344.233	-6.680.681	-3.916.800	-4.524.980	-4.157.747
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	**3.989.244**	**4.380.326**	**4.927.484**	**3.882.548**	**4.261.899**	**3.894.666**
1. Financiële schulden op 1 januari	3.864.529	3.989.244	4.380.326	4.927.484	3.882.548	4.261.899
2. Aflossingen	-3.864.529	-3.953.151	-6.133.523	-4.961.736	-4.145.628	-4.524.980
3. Overboekingen	3.989.244	4.344.233	6.680.681	3.916.800	4.524.980	4.157.747
Totaal financiële schulden	**25.551.099**	**35.887.244**	**39.767.239**	**36.214.884**	**38.704.511**	**35.306.076**

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	**30.266.358**
1. Financiële schulden op 1 januari	31.411.409
2. Nieuwe leningen	2.623.265
4. Overboekingen	-3.768.316
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	**3.505.235**
1. Financiële schulden op 1 januari	3.894.666
2. Aflossingen	-4.157.747
3. Overboekingen	3.768.316
Totaal financiële schulden	**33.771.594**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 172062

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 88820 Alg. 4040148367
JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 130890 Alg. 4042152578
JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 178392 Alg. 4044164151
JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 362062 Alg. 4046158567

4.5. EEN OVERZICHT VAN DE FINANCIËLE RISICO'S EN DE MOGELIJKHEDEN WAAROVER HET BESTUUR BESCHIKT OM DIE RISICO'S TE DEKKEN

4.5. Financiële risico's

In het oorspronkelijke meerjarenplan werden 11 financiële risico's opgenomen die ook telkens bij de aanpassingen van het MJP werden geëvalueerd en bijgestuurd. In onderstaande tabel bekijken we deze risico's in de context van de voorliggende rekening 2023 en de huidige aanpassing MJP met de informatie waarover we nu beschikken.

De risico's en de gevolgen van de coronapandemie waren niet opgenomen bij de start van het meerjarenplan. Inmiddels is gebleken dat een pandemie in het algemeen, mede door de globalisering, een permanente bedreiging kan vormen. We nemen dit dan ook verder mee in de risicoanalyse. Intussen werden we geconfronteerd met een oorlogssituatie in Oekraïne en Israël met zeer grote impact. Gezien die een gevaar vormt voor een normale budgettering en werking van ons lokaal bestuur, dient deze ook bij de grote risico's te worden opgenomen.

Financiële risico's in MJP 2020-2025	**JR 2023 02/07/2024**
1. Technische risico's We zijn overtuigd dat de verplichte rapporten van BBC onvoldoende zijn voor de beslissingsorganen. Het is dus zoeken naar een evenwicht tussen de hoofdlijnen en voldoende verduidelijking/detaillering. Binnen de huidige softwaremogelijkheden is dit nog wat moeilijk. We blijven op zoek gaan naar een goede tool/dashboard om op digitale wijze vanuit algemene cijfers naar details te kunnen gaan.	
2. Schuld De financiering van de reeds voorziene en bijgekomen investeringen was gepland met leningen (2023 – 5,5 mio. EUR | 2024 – 6 mio. EUR. Rekening houdende met de grote omvang van het nu ingeschreven investeringsprogramma en de betrokken externe actoren bij openbare werken (AWV, diverse subsidiërende instanties) is het niet realistisch dat dit helemaal uitgevoerd wordt. In 2023 was een opname van de geplande leningen alvast niet nodig. Vermoedelijk zal dit dus een deel uitvlakken naar komende jaren en in volgende legislatuur. Het is wel goed om weten dat, als alles gebudgetteerd en gefinancierd wordt, dit voor Waregem betaalbaar is en de evenwichten hierdoor niet in het gedrang komen.	
3. Ontvangsten – belastingen Voor 2023 en volgende zijn de inschattingen gebeurd op basis van de informatie van de FOD financiën inzake PB en van de Vlaamse belastingdienst inzake OV. Ook op het vlak van de eigen belastingen zien we geen noodzaak tot ingrepen. De dividenddaling is voor de volgende legislatuur wel een financieel risico. Momenteel wordt die ingedekt door een compensatietoelage van Vlaanderen die stelselmatig vermindert. Ook de nieuwe polis i.k.v. 2de pensioenpijler houdt enkele financiële onzekerheden voor de toekomst in, nauwlettend in het oog te houden.	

4. Investeringen

Het volledig uitvoeren van het investeringspakket zoals het voorligt, is door externe en interne actoren onmogelijk. Timing van de investeringen juist inschatten is niet evident. Vooral de toezeggingen en planningen van de grotere dossiers worden door hogere besturen bepaald (AWV, Watergroep, Fluvius, Aquafin,…)

Belangrijk is wel dat rekening gehouden wordt met de sterke evolutie van de prijzen, die een toch wel wezenlijke impact op het prijskaartje hebben. Blijven investeren en het openbaar domein opwaarderen is een maatschappelijke noodzaak, maar in moeilijke tijden ook een bijdrage aan de economische heropleving.

5. Personeel

Door de indexkoppeling en de sterk stijgende inflatie (voornamelijk t.g.v. grondstof- en energieprijzen) werd ook het loonbudget in 2022 – 2023 heel snel en sterk beïnvloed (>10%). De loonmassa dient dus goed bewaakt te worden, want de inflatie was en is nog steeds tamelijk hoog. Eens te meer is het belangrijk onze kerntaken regelmatig te evalueren. Doen we met onze mensen de juiste taken en doen we die taken op een juiste goede manier (effectiviteit en efficiëntie)?

Daarnaast is het als lokaal bestuur een blijvende bezorgdheid om voor onze kerntaken kwaliteitsvolle medewerkers te blijven aantrekken en behouden. Ook dit vergt inspanningen en kost geld. Vooral technisch geschoolde profielen en zorgpersoneel blijven knelpuntberoepen. Hopelijk blijven ook de IFIC-barema's (die toch aantrekkelijker zijn voor de zorgfuncties) verder door Vlaanderen gefinancierd. Het is een blijvende noodzaak deze vacatures zelf in te vullen in tegenstelling met het huidige structurele pakket interim-arbeid.

6. Exploitatie

Grondstoffen en energie maken een groot deel uit van de exploitatie-uitgaven. Extreme stijging van die prijzen waren bijgevolg heel erg voelbaar en zeer moeilijk in te schatten in de tijd. Wat gedragsveranderingen (minder verbruik) en prijsnivellering hebben de budgetten van het eigen bestuur en die van de onderliggende besturen zoals de EVAP's Sport en Cultuur, en het Autonoom Gemeentebedrijf Wagso weer naar min of meer normale niveaus terug gebracht. De gemeentelijke bijdragen aan de politie- en hulpverleningszones blijven binnen de legislatuur zoals ze bepaald werden.

In de exploitatieontvangsten bij onze EVAP's Sport en Cultuur zien we gelukkig de verwachte relance in de deelname van de burgers.

7. Waarborgen

In de huidige aanpassing MJP zijn geen extra waarborgen voorzien. Een grote bankwaarborg in functie van de verwerving gronden Blauwpoort t.a.v. Intercommunale Leiedal wordt wel onderschreven. Het project heeft echter voldoende potentieel om geen groot financieel risico te vormen.

8. Invloed van de regeringsakkoorden

Het belang van regeringsakkoorden (in het verleden o.m. rond energie en indexatie en in de toekomst mogelijks rond andere zaken) is groot. In een jaar van federale en Vlaamse verkiezingen, vallen wel meer veranderingen en verschuivingen te verwachten, afhankelijk van de snelheid en samenstelling van de regering. Wijzigingen kunnen dus op lokaal vlak wel budgettaire gevolgen hebben. We hebben hierop weinig of geen impact, maar ze moeten wel van dichtbij opgevolgd worden.

9. Fraude in het betalingsverkeer (en cybercriminaliteit in het algemeen)

Het voorkomen van hacking of het ongeoorloofd binnendringen in computersystemen moet een prioriteit blijven van de ICT-cel. Extra voorzichtigheid en controle in de voorbereidingen en uitvoering van betalingen is een noodzaak geworden voor de financiële dienst. De hele organisatie dient tegenwoordig heel alert te zijn in het e-mail- en internetgebeuren en heeft hierin een signaalfunctie.

10. Opvolgen van subsidies

De inkomende subsidies worden verder goed opgevolgd. Bij alle beleidsbeslissingen worden telkens de subsidiestromen naar de raden toe vermeld. In het bijzonder bij openbare werken wordt nu extra aandacht besteed om maximale subsidies te verwerven.

11. Effecten van een wereldwijd probleem - Pandemie

Deze generatie werd nog nooit zo hard geconfronteerd met een wereldwijd probleem als covid19. Bovendien zorgde de globalisering voor een supersnelle verspreiding en wereldwijde gevolgen voor de gezondheidszorg, de grondstoffen- en arbeidsmarkt. Het was echter niet allemaal negatief. Het zorgde tevens voor een boost van nieuwe werk- en vergadermethodes met heel veel telewerk en digitaal vergaderen als gevolg en een positieve invloed op mobiliteit. Het verdient daarom ook aanbeveling om verder in te zetten op de digitale mogelijkheden binnen onze organisatie vnl. in het onderwijs en de administratie.

12. Effecten van een oorlogssituatie met wereldwijde impact

Nagenoeg aansluitend aan de Covid-periode zorgt ook de oorlogssituatie in Oekraïne voor zeer grote financiële impact. Door grondstoffen- en energieschaarste kwamen er ongeziene prijsstijgingen en een ongekende inflatiegolf, met enorme gevolgen voor de exploitatie- en personeelskosten van bedrijven en overheden. Dit is een sneeuwbaleffect dat niet onmiddellijk te stoppen valt, maar hopelijk (afhankelijk van een herstelde wereldorde en einde van de oorlog) over meerdere jaren zal kunnen normaliseren. Inmiddels is ook een oorlogssituatie in Israël/Palestina ontstaan. Dergelijke gebeurtenissen hebben in ieder geval een invloed op de overheidsfinanciën en de financiële gevolgen, die niet onmiddellijk in te schatten zijn, zullen in de nabije toekomst mee door de lokale besturen en burgers moeten worden gedragen.

Conclusie:

Niettegenstaande zoveel onvoorziene omstandigheden tijdens de voorop gestelde periode van het MJP is de financiële toestand van Waregem nog altijd zeer goed. De gezonde situatie zorgt ervoor dat een ambitieus investeringsprogramma niet moet ingekrompen worden en de financiële evenwichten binnen het lokaal bestuur Waregem niet in gevaar komen.

4.6. SCHEMA T5

TOELICHTING BIJ DE BALANS

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	**61.979.444,00**	**25,00**	**-132.529,00**	**0,00**	**-197.932,00**	**0,00**	**1,00**	**61.649.009,00**
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	9.632.674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.632.674,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	46.132.951,00	25,00	-132.529,00	0,00	-197.932,00	0,00	0,00	45.802.515,00
3. OCMW-verenigingen	166.093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.093,00
4. Andere financiële vaste activa	6.047.727,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.047.727,00
C. Materiële vaste activa	**233.598.686,00**	**19.183.137,00**	**-6.058.189,00**	**133.262,00**	**0,00**	**-12.622.364,00**	**-1,00**	**234.234.531,00**
1. Gemeenschapsgoederen	209.886.880,00	16.239.085,00	0,00	-10.000,00		-11.763.677,00	-1,00	214.352.287,00
a. Terreinen en gebouwen	149.192.382,00	9.485.707,00	0,00	-10.000,00		-7.512.233,00	0,00	151.155.856,00
b. Wegen en andere infrastructuur	50.293.943,00	4.186.365,00	0,00	0,00		-2.533.100,00	0,00	51.947.208,00
c. Installaties, machines en uitrusting	1.658.828,00	425.484,00	0,00	0,00		-335.002,00	0,00	1.749.310,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.527.718,00	731.846,00	0,00	0,00		-956.472,00	0,00	1.303.092,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	7.213.792,00	1.409.382,00	0,00	0,00		-426.572,00	0,00	8.196.602,00
f. Erfgoed	218,00	300,00	0,00	0,00		-299,00	0,00	219,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	23.711.806,00	2.944.052,00	-6.058.189,00	143.262,00	0,00	-858.687,00	0,00	19.882.244,00
a. Terreinen en gebouwen	23.711.806,00	2.944.052,00	-6.065.689,00	150.762,00	0,00	-858.687,00	0,00	19.882.244,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	7.500,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	**88.350,00**	**43.967,00**	**0,00**	**0,00**		**-42.962,00**	**0,00**	**89.355,00**

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		**Boekwaarde op 1/1**	**Toevoeging**	**Verrekening**	**Andere mutaties**	**Boekwaarde op 31/12**
	Stad Waregem	16.440.653,00	384.582,00	-1.171.951,00	0,00	15.653.284,00
	OCMW Waregem	4.768.763,00	0,00	-297.948,00	0,00	4.470.815,00
	Totaal	**21.209.416,00**	**384.582,00**	**-1.469.899,00**	**0,00**	**20.124.099,00**

B. Gecumuleerd overschot of tekort		**Boekwaarde op 1/1**	**Overschot of tekort van het boekjaar**	**Tussenkomst gemeente aan OCMW**	**Andere mutaties**	**Boekwaarde op 31/12**
	Stad Waregem	20.724.310,00	11.749.059,00	-7.128.663,00	0,00	25.344.706,00
	OCMW Waregem	-2.575.968,00	-7.102.559,00	7.128.663,00	0,00	-2.549.864,00
	Totaal	**18.148.342,00**	**4.646.500,00**	**0,00**	**0,00**	**22.794.842,00**

C. Herwaarderingsreserves		**Boekwaarde op 1/1**	**Toevoeging**	**Terugneming**	**Andere mutaties**	**Boekwaarde op 31/12**
	Stad Waregem	17.571.572,00	0,00	-197.932,00	0,00	17.373.640,00
	Totaal	**17.571.572,00**	**0,00**	**-197.932,00**	**0,00**	**17.373.640,00**

D. Overig nettoactief		**Boekwaarde op 1/1**	**Wijziging kapitaal**		**Andere mutaties**	**Boekwaarde op 31/12**
	Stad Waregem	196.744.611,00	0,00		0,00	196.744.611,00
	OCMW Waregem	6.095.929,00	0,00		0,00	6.095.929,00
	Totaal	**202.840.540,00**	**0,00**		**0,00**	**202.840.540,00**

Totaal nettoactief		**Boekwaarde op 1/1**			**Mutatie**	**Boekwaarde op 31/12**
	Stad Waregem	251.481.147,00			3.635.095,00	255.116.241,00
	OCMW Waregem	8.288.724,00			-271.844,00	8.016.880,00
	Totaal	**259.769.871,00**			**3.363.251,00**	**263.133.121,00**

4.7. OVERZICHT VAN DE WAARDERINGSREGELS

4.7. Waarderingsregels beleids- en beheercyclus OCMW en stad Waregem

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek, tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels consequent en volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast.

ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actief bestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,…+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

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

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa.

Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

VOORRADEN (van zodra voorraadsysteem in werking)

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

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

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

Tot aan het in werking treden van een geïntegreerd voorraadbeheersysteem werd er voor de stad en het OCMW een ijzeren voorraad van respectievelijk 250.000 euro en 150.000 euro opgenomen in de balans.

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en

waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De gemeenschapsgoederen zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het maatschappelijk doel van het bestuur, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De bedrijfsmatige activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De overige activa worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen wellicht in de toekomst worden gerealiseerd. Stad Waregem ziet geen bedrijfsmatige vaste activa in zijn patrimonium waarbij de maatschappelijke dienstverlening voldoende ontvangsten genereert om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om die activa te verkrijgen of om die dienstverlening te realiseren. De uitbating van het zwembad bijvoorbeeld zou jaarlijks verlieslatend zijn indien de stad niet zou tussenkomen met subsidies.

De gebruiksrechten voor materiële vaste activa waarover het bestuur beschikt op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft.

Ook de principes van 'bijzaak volgt hoofdzaak' en 'activa kunnen onroerend worden door hun bestemming' worden toegepast.

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

LICHT ALS DIENST FLUVIUS

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De voorzieningen worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. De voorzieningen voor risico's en kosten worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is, volgens een actuele beoordeling van het bestuur van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSTERMIJN	ARK
Terreinen	Geen afschrijving	2200000
Inrichting terreinen	10 jaar	2221000
Gebouwen	33 jaar	2210000
Inrichtingswerken en grote onderhoudswerken (zoals grote herstellingen, schilderwerken, enz) aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	10 jaar	2210200 & 2211000
Wegen	33 jaar	2240000
Slijtlagen en buitengewoon onderhoud worden afgeschreven over een kortere termijn	10 jaar	2240000
Overige infrastructuur betreffende de wegen Inhoudelijk gaat dit over straatmeubilair, verkeersignalisatie, wegbeplanting,…	5 jaar	2250000

Waterlopen Inrichtingswerken en grote onderhoudswerken aan waterlopen worden over een kortere termijn afgeschreven	33 jaar 10 jaar	2260000 2260000
Rioleringen en afvalwaterzuivering	33 jaar	2270000
Overige onroerende infrastructuur Inhoudelijk gaat dit over nutsvoorzieningen,… Inrichtingswerken en grote onderhoudswerken aan worden over een kortere termijn afgeschreven	33 jaar 10 jaar	2280000 2280000
Installaties, machines en uitrusting kleinere installaties, machines en uitrusting zoals stofzuigers, hogedrukreinigers,... worden afgeschreven over een kortere termijn	10 jaar 5 jaar	2300000 2300000
Meubilair en kantooruitrusting	10 jaar	2400000
Informaticamateriaal	3 jaar	2410000
Rollend materiaal	5 jaar	2430000

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

PASSIVA

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

(termijn afhankelijk van basisgoed waarop toelage werd toegekend)

4.8. DE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Niet in de balans opgenomen rechten en plichten

			Boekingsdatum	31-dec-23		
Nieuw ARK	*Omschrijving*	*Volgnr.*	*Datum*	*Debet*	*Credit*	
Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden						
012…	**Derden waarvoor gemeente borg staat**			**31.706.190,52**		
0120701	IMOG		31/12/2023	1.218.422,17	0,00	
0120702	LEIEDAL		31/12/2023	27.350.000,00	0,00	
0120703	PSILON		31/12/2023	81.783,02	0,00	
	PSILON		31/12/2023	142.302,54	0,00	*
0120200	WAGSO		31/12/2023	2.893.750,00	0,00	
	WAGSO		31/12/2023	0,00	0,00	
012900	Zefier		31/12/2023	19.932,79	0,00	
013…	**Crediteuren wegens borgstelling**				**31.706.190,52**	
0130700	waarborg tvv Imog (Belfius)		31/12/2023	0,00	1.218.422,17	
0130700	waarborg tvv Leiedal (ING)		31/12/2023	0,00	27.350.000,00	
0130700	waarborg tvv Psilon (Belfius)		31/12/2023	0,00	81.783,02	
0130200	waarborg tvv Wagso (Belfius)		31/12/2023	0,00	2.893.750,00	
0139000	waarborg tvv SV Z.-Waregem (Belfius)		31/12/2023	0,00	0,00	
0130700	waarborg tvv Psilon (ING)		31/12/2023	0,00	142.302,54	
0130200	waarborg tvv Wagso (ING)		31/12/2023	0,00	0,00	
0139000	waarborg Zefier		31/12/2023	0,00	19.932,79	
02…	**Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa (ocmw)**			**21.275,84**	**21.275,84**	
0221000	Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden			21.275,84		diverse borgbrieven cliënten (zie lijst)
0231000	Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden				21.275,84	
Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa				**4.854.264,93**	**4.854.264,93**	
0500002	Verplichtingen tot aankoop			4.854.264,93	4.854.264,93	aankoop serviceflats invest (2029)
0510002	Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop					
Onbeschikbare gelden				**3.876.436,42**	**3.876.436,42**	
0902000	onbeschikbare gelden huurwaarborgen gehuurde woning			2.250,00	2.250,00	huurwoning pastorie Nieuwenhove
0910001	gestelde bankwaarborg					
0902000	onbeschikbare gelden SF De Varent					beleggingen SF ifv terugbetaling
0910000	SF De Varent			3.872.996,53	3.872.996,53	
0902000	onbeschikbare gelden huurwaarborgen gehuurde woning					huurwoning OCMW Lecluyse-Debaere WB Belfius
0910001	gestelde bankwaarborg			1.189,89	1.189,89	
	Algemeen Totaal			**40.458.167,71**	**40.458.167,71**	

Waarborgleningen t.a.v. aandeel Waregem 15,33%

Imog

(Belfius)

	Aard	Totaal geleend kapitaal		Totaal aandeel Waregem	Totaal Waregem openstaand	afgelost
lening nr 56	lening buitengew uitgaven 07	500.000,00		76.650,00	16.538,79	60.111,21
lening nr 57	lening buitengew uitgaven 07	3.500.000,00		536.550,00	149.683,12	386.866,88
lening nr 60	lening buitengew uitgaven 08	1.585.000,00		242.980,50	82.384,35	160.596,15
lening nr 62	lening buitengew uitgaven 08	1.160.000,00		177.828,00	63.730,40	114.097,60
lening nr 63	lening buitengew uitgaven 09-10	4.750.000,00		728.365,60	291.802,38	436.563,22
lening nr 64	lening buitengew uitgaven '11	3.500.000,00		536.690,45	249.266,18	287.424,27
lening nr 66	lening buitengewone uitgaven	4.960.000,00		760.567,03	365.016,95	395.550,08
				3.059.631,58	1.218.422,17	1.841.209,41

Leiedal

(ING)

	Aard van de lening			Totaal aandeel Waregem	Totaal openst. Waregem	afgelost
	project Waregem stationsomgeving		5.000.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00	0,00
	gronden site Blauwpoort		36.000.000,00	26.000.000,00	26.000.000,00	0,00
				27.350.000,00	27.350.000,00	0,00

Psilon

(Belfius)

	Aard van de lening	(waarborg tot ...)		Totaal aandeel Waregem	Totaal openst. Waregem	afgelost
lening nr 1	crematoriumproject	2.500.000,00		84.700,00	38.392,84	46.307,16
lening nr 2	crematoriumproject			84.700,00	43.390,18	41.309,82
				169.400,00	81.783,02	87.616,98

(ING)

	Aard van de lening	(waarborg tot ...)		Totaal aandeel Waregem	Totaal openst. Waregem	afgelost
lening nr 1	investering	1.680.077,25		142.302,54	142.302,54	0,00
						0,00
				142.302,54	142.302,54	0,00

WAGSO

(Belfius)

	Aard van de lening	(waarborg tot ...)		Totaal aandeel Waregem	Totaal openst. Waregem	afgelost
lening nr 3				1.000.000,00	100.000,00	900.000,00
lening nr 4				2.000.000,00	1.200.000,00	800.000,00
lening nr 5				1.000.000,00	637.500,00	362.500,00
lening nr 6				1.500.000,00	956.250,00	543.750,00
				5.500.000,00	2.893.750,00	2.606.250,00

(ING)

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

Zefier

	Aard van de lening	(waarborg tot ...)		Totaal aandeel Waregem	Totaal openst. Waregem	afgelost
				24.432,45	19.932,79	4.499,66
				24.432,45	19.932,79	4.499,66

4.9. VERKLARING VAN DE MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN JAARREKENING

toelichting over de kosten en de opbrengsten
uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed
op het budgettair resultaat en het overschot of
het tekort van het boekjaar

GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEREKENING

EXPLOITATIE	JR 2022	JR 2023	MJP 2023
UITGAVEN	84.963.870,15	89.350.041,32	92.291.693,48
ONTVANGSTEN	96.730.140,54	109.790.888,98	107.940.785,57
SALDO	11.766.270,39	20.440.847,66	15.649.092,09

Exploitatie - uitgaven

Type budget	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
Exploitatiebudget	84.963.870,15	4.386.171,17	89.350.041,32	92.291.693,48	-2.941.652,16

Exploitatiebudget	JR 2022	JR 2023	MJP 2023
1. Goederen en diensten	20.755.063,44	21.350.915,39	22.744.444,29
2. Bezoldigingen	44.550.883,65	47.234.060,42	48.251.316,41
3. Individuele hulpverlening OCMW	3.310.204,91	4.254.963,39	4.310.634,73
4. Toegestane werkingssubsidies	15.075.610,48	14.786.379,44	15.169.605,78
5. Andere operationele uitgaven	477.437,00	822.067,81	812.948,31
B. Financiële uitgaven	794.670,67	901.654,87	1.002.743,96
Totaal	**84.963.870,15**	**89.350.041,32**	**92.291.693,48**

Goederen en diensten

TYPE	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
⊞ Goederen en diensten	20.755.063,44	595.851,95	21.350.915,39	22.744.444,29	-1.393.528,90
Totaal	**20.755.063,44**	**595.851,95**	**21.350.915,39**	**22.744.444,29**	**-1.393.528,90**

+

STAD
- Waregembonnen 0,180 MIO
- Exploitatie evenementen o.a. Claus en WK 0,329 MIO
- Afvalverwerking 0,293 MIO
- Onderhoud gebouwen, terreinen, wegen en rollend materieel 0,448 MIO
- ICT software 0,085 MIO
- Externe ondersteuning team vreemdelingenzaken 0,063 MIO

OCMW
- Prestaties derden o.a. Anker (Meers)/Aramark (keuken) 0,408 MIO
- Vervanging preventieadviseur door IDEWE 0,050 MIO
- Uitgegeven keuken (extra maaltijdkost omwille van nieuwe vloer) 0,268 MIO
- Uitzendkrachten en jobstudenten 0,246 MIO
- Onderhoud gebouwen 0,051 MIO
- Aankoop materiaal o.a. door Meers en keuken 0,095 MIO
- Huur Canon De Varent + huur woningen COC en LOI 0,082 MIO
- ICT software 0,078 MIO

–

STAD en OCMW
- Elektriciteit 1,268 MIO
- Gas 0,983 MIO

+

STAD
- Administratieve kosten personenbelasting 0,058 MIO

–

STAD
- Onderhoud gebouwen, terreinen, wegen en rollend materieel 0,227 MIO
- Aankoop, huur en onderhoud ICT 0,069 MIO
- Afvalverwerking 0,060 MIO

OCMW
- Onderhoud gebouwen 0,052 MIO
- Aankoop, huur en onderhoud ICT 0,076 MIO

WAREGEM stad in galop

Gas en elektriciteit

TYPE	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
⊟ Goederen en diensten					
⊞ 6111000	1.499.209,91	-983.084,97	516.124,94	593.132,80	-77.007,86
⊞ 6110000	2.844.459,75	-1.267.737,10	1.576.722,65	1.624.861,74	-48.139,09

DALING KOSTPRIJS
2023 t.o.v. 2022

Totaal: - 2,251 MIO

- STAD
  - Gas: - 0,740 MIO
  - Elektriciteit: - 0,956 MIO
- OCMW
  - Gas: - 0,243 MIO
  - Elektriciteit: - 0,311 MIO

- Elektriciteit straatverlichting: 0,509 MIO
- Elektriciteit Meers: 0,203 MIO
- Gas culturele instellingen: 0,228 MIO
- Gas onderwijs: 0,201 MIO
- Gas Meers: 0,163 MIO

DALING VERBRUIK
2023 t.o.v. 2022

STAD
- Gas: 1441 MWh (daling van 27,5%)
- Elektriciteit: 774 MWh (daling van 17,1%)

OCMW
- Gas: 240 MWh (daling van 7 %)
- Elektriciteit: 152 MWh (daling van 10 %)

STAD
- elektriciteit openbare verlichting: 502 MWh
- gas OC Gaverke + brandweer: 172 MWh
- gas sbs GG: 174 MWh
- gas academie: 146 MWh
- gas sbs DES: 149 MWh
- gas OC 't Klokhuis: 127 MWh

OCMW
- elektriciteit Meers: 104 MWh
- gas Meers: 204 MWh

Bezoldigingen en sociale lasten

TYPE	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
⊞ **Bezoldigingen**	44.550.883,65	2.683.176,77	47.234.060,42	48.251.316,41	-1.017.255,99

bedrag JR 2023 = inclusief 7,709 MIO fictieve loonkost onderwijzend personeel

\+ STAD 1,668 MIO (+7,5%)
OCMW 1,015 MIO (+ 4,6%)

- loonindexaties
- stijging responsabiliseringsbijdrage (+ 0,288 MIO)

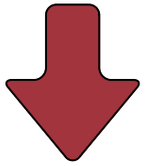
Oorspronkelijk MJP 2023 50,307 MIO
Weggehaald in AMJP 2023 2,030 MIO

\- STAD 0,437 MIO
OCMW 0,580 MIO

WAREGEM stad in galop

Individuele hulpverlening door het OCMW

TYPE	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
⊞ Individuele hulpverlening OCMW	3.310.204,91	944.758,48	4.254.963,39	4.310.634,73	-55.671,34



Stijging leefloon
- Stijging aantal dossiers + langere periode
- indexatie

Toegestane werkingssubsidies

TYPE	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
⊞ Toegestane werkingssubsidies	15.075.610,48	-289.231,04	14.786.379,44	15.169.605,78	-383.226,34

+ STAD

• Werkingskosten begroting IMOG	0,140 MIO
• Werkingstoelage PZ Mira	0,132 MIO
• Milieusubsidies	0,123 MIO
• Werkingstoelage brandweerzone Fluvia	0,054 MIO

– STAD

• Toelage EVAP Sportbeheer (energie)	0,497 MIO
• Doorstorten inschrijvingsgelden SKA (naar andere operationele uitgaven)	0,304 MIO

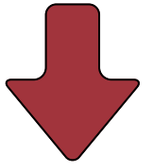
– STAD

• Overschot EVAP's	
Sport	0,038 MIO
Cultuur	0,182 MIO
• Subsidie gevelrenovatie	0,042 MIO

WAREGEM stad in galop

Andere operationele uitgaven

TYPE	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
⊞ Andere operationele uitgaven	477.437,00	344.630,81	822.067,81	812.948,31	9.119,50



- doorstorting inschrijvingsgelden academie 0,347 MIO
(zat in JR 2022 nog onder toegestane werkingssubsidies, maar na opmerking Toezicht: in JR 2023 onder andere operationele uitgaven)

Financiële uitgaven

TYPE	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
⊞ Financiële uitgaven	794.670,67	106.984,20	901.654,87	1.002.743,96	-101.089,09

+ STAD
- Intresten op leningen 0,134 MIO

— STAD
- Intresten op nieuwe leningen (5,5 MIO leningen niet opgenomen) 0,110 MIO

WAREGEM stad in galop

Exploitatie - ontvangsten

Type budget	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
Exploitatiebudget	96.730.140,54	13.061.748,44	109.791.888,98	107.940.785,57	1.851.103,41

Type ontvangst	JR 2022	JR 2023	MJP 2023
1. Ontvangsten uit de werking	23.762.358,07	25.396.132,48	25.137.857,33
2. Fiscale ontvangsten en boetes	34.798.675,30	42.880.314,27	42.250.378,44
3. Werkingssubsidies	34.942.258,58	37.807.889,80	37.005.994,72
4. Recuperatie individuele hulpverlening	212.683,62	291.933,96	315.251,05
5. Andere operationele ontvangsten	623.407,06	987.946,87	866.518,53
B. Financiële ontvangsten	2.390.757,91	2.427.671,60	2.364.785,50
Totaal	**96.730.140,54**	**109.791.888,98**	**107.940.785,57**

WAREGEM
stad in galop

Ontvangsten uit de werking

TYPE	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
⊞ Ontvangsten uit de werking	23.762.358,07	1.633.774,41	25.396.132,48	25.137.857,33	258.275,15

STAD
- Bijdrage uit transport afvalwater (BOT) 0,153 MIO
- Verkoop WB 0,110 MIO

+ OCMW
- Dagprijs en zorgkas WZC, DVC en KV 1,422 MIO
- Verhuur COC woningen (Oekraïners) 0,082 MIO
- Verhuur serviceflats 0,107 MIO
- Opbrengsten Paddock 0,082 MIO

– STAD
- Inschrijvingsgelden academie 0,304 MIO
  (werden verschoven naar andere operationele opbrengsten)

STAD
- Bijdrage uit transport afvalwater (BOT) 0,148 MIO
- Verkoop WB 0,098 MIO

WAREGEM stad in galop

Fiscale ontvangsten en boetes

TYPE	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
Fiscale ontvangsten en boetes	34.798.675,30	8.081.638,97	42.880.314,27	42.250.378,44	629.935,83

Onderverdeling	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. van MJP 2023
A.1. - Opcentiemen op de OV	18.818.496,69	2.385.781,36	21.204.278,05	20.972.605,00	231.673,05
A.2. - Aanvullende belasting op de PB	11.977.332,87	5.523.991,40	17.501.324,27	17.171.906,30	329.417,97
A.3. - Andere aanvullende belasting	779.956,62	32.050,48	812.007,10	825.851,00	-13.843,90

STAD (A.2. Aanvullende belasting op de PB)
14/12 uitbetaald ipv 12/12

WAREGEM
stad in galop

Fiscale ontvangsten en boetes

TYPE	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
Fiscale ontvangsten en boetes	34.798.675,30	8.081.638,97	42.880.314,27	42.250.378,44	629.935,83

Onderverdeling	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
⊞ B.1. - Andere belastingen en boetes	3.222.889,12	139.815,73	3.362.704,85	3.280.016,14	82.688,71

+ STAD
- Inname openbaar domein 0,195 MIO
- Gasboetes 0,028 MIO

− STAD
- Huisvuilzakken 0,045 MIO
- Parkeren 0,027 MIO

+ STAD
- Inname openbaar domein 0,079 MIO

WAREGEM stad in galop

Werkingssubsidies

TYPE	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
Werkingssubsidies	34.942.258,58	2.865.631,22	37.807.889,80	37.005.994,72	801.895,08

Onderverdeling	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. van MJP 2023
⊞ A.1. - Gemeentefonds	14.090.803,86	452.851,00	14.543.654,86	14.516.335,86	27.319,00
⊞ A.2. - Andere algemene werkingssubsidies	2.712.445,82	1.290.657,11	4.003.102,93	3.809.999,70	193.103,23

OCMW en STAD
- Subsidie responsabiliseringsbijdrage 0,624 MIO
- Subsidie oversijpelingseffect (VIA6) 0,116 MIO

STAD
- Subsidie voor oplopende personeels- en energiekost 0,377 MIO
- Subsidie open ruimte 0,089 MIO
- Subsidie verlaagd tarief OV - energiezuinige woningen 0,039 MIO

STAD en OCMW
- Subsidie Oversijpelingseffect VIA 6 0,127 MIO

STAD
- Subsidie verlaagd tarief OV - energiezuinige woningen 0,043 MIO

WAREGEM stad in galop

Werkingssubsidies

TYPE	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
Werkingssubsidies	34.942.258,58	2.865.631,22	37.807.889,80	37.005.994,72	801.895,08

Onderverdeling	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. van MJP 2023
⊞ **B.1. - Specifieke werkingssubsidies**	18.139.008,90	1.122.123,11	19.261.132,01	18.679.659,16	581.472,85

+

OCMW
- Sociale subsidies 0,999 MIO
- IFIC subsidies 0,159 MIO
- Subsidie jobstudenten Meers 0,053 MIO

STAD
- Fictieve loonkost onderwijs 0,508 MIO
- Subsidie Digibank 0,200 MIO
- Planbatenheffing 0,105 MIO

–

OCMW
- Subsidie projecten e-inclusie 0,207 MIO

STAD
- Uitbating vaccinatiecentrum 0,505 MIO
- LEKP 0,116 MIO

+

OCMW
- Sociale subsidies 0,057 MIO
- IFIC subsidies 0,366 MIO
- Subsidie jobstudenten Meers 0,053 MIO
- Subsidie opvangplaatsen Oekraïners 0,071 MIO

WAREGEM
stad in galop

Recuperatie individuele hulpverlening

TYPE	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
⊞ Recuperatie individuele hulpverlening	212.683,62	79.250,34	291.933,96	315.251,05	-23.317,09

Andere operationele ontvangsten

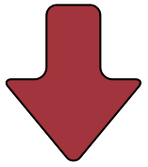
TYPE	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
⊞ Andere operationele ontvangsten	623.407,06	364.539,81	987.946,87	866.518,53	121.428,34

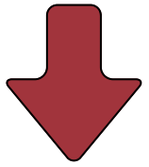
STAD
- Inschrijvingsgelden academie (overgezet van ontvangsten uit de werking) 0,349 MIO

STAD
- Terugbetaling onroerende voorheffing 0,067 MIO
- Inschrijvingsgelden academie 0,044 MIO

Financiële ontvangsten

TYPE	JR 2022	JR 2023 t.o.v. JR 2022	JR 2023	MJP 2023	JR 2023 t.o.v. MJP 2023
⊞ Financiële ontvangsten	2.390.757,91	36.913,69	2.427.671,60	2.364.785,50	62.886,10





+ STAD
- Intresten beleggingen 0,059 MIO

− STAD
- Dividend Gaselwest elektriciteit 0,044 MIO

+ STAD
- Intresten beleggingen 0,062 MIO

GECONSOLIDEERDE INVESTERINGSREKENING

INVESTERINGEN	JR 2023	MJP 2023
INVESTERINGSUITGAVEN	19.897.153,84	43.978.687,00
INVESTERINGSONTVANGSTEN	6.705.293,43	9.109.237,00
SALDO	-13.191.860,41	-34.869.450,00

WAREGEM
stad in galop

Investeringsuitgaven

Type budget	JR 2023
Investeringsbudget	
Stad Waregem	
Uitgave	18.551.070,07
OCMW Waregem	
Uitgave	1.346.083,77

UITGAVEN INVESTERINGEN	AMJP 2023	OVERDRACHTEN NAAR 2024
STAD	€ 42.315.471,99	€ 23.984.118,60
OCMW	€ 1.663.215,31	€ 317.131,51

Investeringsuitgaven STAD - SD1

SD1. Verder ontwikkelen van een veilige stad met sterke publieke diensten	JR 2023
bouw nieuwe brandweerkazerne	2.907.012,42
investeringstoelage kazernering brandweerzone Fluvia	358.318,87
investeringstoelage brandweerzone Fluvia	157.035,00
investeringstoelage politiezone MIRA	144.181,00
WAR3021 heraanleg Franklin Rooseveltlaan	138.630,70
afsprakennota RioPact incl afkoppelingsdossiers	133.268,03
WAR3013 afkoppelingswerken Waregemstraat tussen Evangelieboomstraat (Deerlijk) en Harelbekestraat (Waregem)	108.131,78
aanleg fietsersbrug over de Leie (Vlasbrug)	56.328,46
aanleg fietsinfrastructuur van Waregem naar Anzegem	40.976,45

Investeringsuitgaven STAD - SD2

SD2. Verder ontwikkelen van een leefbaar en duurzaam Waregem	JR 2023
visvijvers Desselgem	880.649,48
park Casier beheerplan	634.211,93
omgevingsaanleg groenzone politie	278.953,70
LEKP aankoop gronden groen	183.685,91
LEKP inrichten groene ruimtes	180.585,11
LEKP reservatie energie gebouwen sport	49.269,42
uitbreiding groenzone stadionvijvers	37.552,04
LEKP reservatie energie gebouwen cultuur	35.353,83
stedelijke academie, sturing verlichting	30.149,72
aanleg parking Meersstraat	25.143,54

WAREGEM stad in galop

Investeringsuitgaven STAD - SD3

SD3. Verder ontwikkelen van een aantrekkelijk en bruisend Waregem	JR 2023
Cultuurcentrum De Schakel, uitbreiding	2.045.625,95
WAR3025 herinrichting Zuiderlaan - plein thv regenboogstadion	1.420.607,06
nieuwbouw kleedkamers Racing	1.036.638,96
stadskernvernieuwing - hernieuwbouw Pand	993.084,84
lift zwembad	643.427,24
sbs Sint-Eloois-Vijve, dakrenovatie en nieuwe klassen	79.653,28
WAR3023 omgevingswerken Desselgem (kerkplein)	52.891,79
diverse werken zwembad	38.273,96
omgevingsaanleg site transvaal	37.039,71

Investeringsuitgaven STAD - Overig beleid

Overig beleid	JR 2023
licht als dienst - openbare verlichting Fluvius - nieuwe investeringen	855.996,82
renovatie Regenboogbrug	646.024,99
erfpachtovereenkomst kerk Sint-Jozef (De Biest)	553.385,00
reservatie wegen	312.882,33
rollend materieel technische dienst	268.982,70
Aanpassingswerken recyclagepark Lindestraat Waregem	255.442,71
reservatie begraafplaatsen/ opruimen/ doorzaaien	205.430,17
reservatie materiaal/ meubilair technische dienst/ groendienst	194.410,04
geluidswerende maatregelen langs gewestwegen (aandeel stad)	184.494,14
voetpad Felix Verhaeghestraat	144.406,02

WAREGEM
stad in galop

Investeringsuitgaven OCMW - SD2

SD2. Verder ontwikkelen van een leefbaar en duurzaam Waregem	JR 2023
LEKP reservatie energie	50.748,15
LEKP reservatie energie gebouwen algemene diensten	9.554,46

Investeringsuitgaven OCMW - SD4

SD4. Welzijn bevorderen voor iedereen in onze stad	JR 2023
renovatieproject flats Coorenblomme	615.754,65
De Meers - aanpak vloer vaatwaszone centrale keuken	284.504,96
module WVI Transvaal huurkoop	33.820,81

Investeringsuitgaven OCMW - Overig beleid

Overig beleid	JR 2023
aankoop wagen technische dienst	82.546,20
De Meers - aankoop steunbeugels voor de sanitaire ruimten	67.247,06
De Meers - aankoop divers materiaal	47.261,23
informaticamateriaal WZC De Meers	37.853,27
De Meers - reservatie gebouwen	25.844,16
De Meers - aankoop meubilair bewoners	24.180,64
informaticamateriaal algemene diensten	23.535,29

WAREGEM
stad in galop

Investeringsontvangsten

Type budget	JR 2023
⊟ Investeringsbudget	
⊟ Stad Waregem	
⊞ Ontvangst	6.575.299,38
⊟ OCMW Waregem	
⊞ Ontvangst	129.994,05

ONTVANGSTEN INVESTERINGEN	AMJP 2023	OVERDRACHTEN NAAR 2024
STAD	€ 8.879.242,93	€ 2.435.005,80
OCMW	€ 229.994,00	€ 100.000,00

Investeringsontvangsten STAD - SD1

SD1. Verder ontwikkelen van een veilige stad met sterke publieke diensten	JR 2023
verkoop gebouw brandweerkazerne	5.914.927,31
subsidie provincie voor fietsersbrug over de Leie	150.000,00

Investeringsontvangsten STAD - SD2

SD2. Verder ontwikkelen van een leefbaar en duurzaam Waregem	JR 2023
LEKP subsidie inrichting groene ruimte	49.997,86

Investeringsontvangsten STAD - Overig beleid

Overig beleid	JR 2023
subsidie renovatie conciërgewoning Guido Gezellestraat	159.500,00
licht als dienst - openbare verlichting Fluvius - aanrekening vordering kapitaalvermindering	132.528,63
verkoop grond Regenboogstadion	89.754,45

Investeringsontvangsten OCMW - Overig beleid

Overig beleid	JR 2023
VIPA-subsidie	129.994,05

GECONSOLIDEERDE FINANCIERING

FINANCIERING	JR 2023	MJP 2023
UITGAVEN	8.658.159,22	8.703.084,55
ONTVANGSTEN	563.859,12	5.619.321,66
SALDO	-8.094.300,10	-3.083.762,89

WAREGEM
stad in galop

Financieringsuitgaven

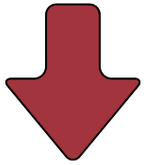
I. FINANCIERINGSUITGAVEN	JR 2023	MJP 2023
Financiering	8.658.159,22	8.703.084,55

- aflossingen stad/ocmw: 4,196 MIO
- erfpacht Hippologgia/kerk St-Jozef: 0,360 MIO
- Licht als dienst: 0,261 MIO
- APT aandelen: 0,145 MIO
- lening aan Fluvia brandweerkazerne: 3,696 MIO

- aflossingen stad/ocmw: 4,196 MIO
- erfpacht Hippologgia/kerk St-Jozef: 0,360 MIO
- Licht als dienst: 0,253 MIO
- APT aandelen: 0,145 MIO
- lening aan Fluvia brandweerkazerne: 3,750 MIO

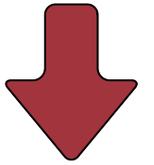
Financieringsontvangsten

I. FINANCIERINGSONTVANGSTEN	JR 2023	MJP 2023
⊟ **Financiering**		
A. Aangaan van financiële schulden	1.409.381,82	6.511.178,00



- erfpacht kerk Sint-Jozef De Biest: 0,553 MIO
- licht als dienst: 0,856 MIO

Voorziene leningen niet opgenomen

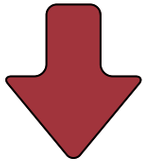


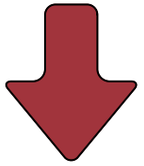
- erfpacht kerk Sint-Jozef De Biest: 0,553 MIO
- licht als dienst: 0,458 MIO
- opname nieuwe leningen 5,5 MIO

WAREGEM
stad in galop

Financieringsontvangsten

I. FINANCIERINGSONTVANGSTEN	JR 2023	MJP 2023
⊟ **Financiering**		
B. Aangaan van niet-financiële schulden	-2.127.387,22	-2.220.081,43





- toegestane lening brandweerkazerne -2,220 MIO
- opbrengst belegging De Varent 0,093 MIO

- toegestane lening brandweerkazerne -2,220 MIO

WAREGEM
stad in galop

Financieringsontvangsten

I. FINANCIERINGSONTVANGSTEN	JR 2023	MJP 2023
⊟ **Financiering**		
⊞ C. vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel (periodieke terugvorderingen)	1.281.864,52	1.328.225,09

- terugbetaling van de lening door Fluvia 1,203 MIO

- terugbetaling van de lening door Fluvia 1,250 MIO

FINANCIËLE TOESTAND

FINANCIËLE TOESTAND	JR 2023	MJP 2023
EXPLOITATIESALDO	20.440.847,66	15.649.092,09
INVESTERINGSSALDO	-13.191.860,41	-34.869.450,00
FINANCIERINGSSALDO	-8.094.300,10	-3.083.762,89
BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	-845.312,85	-22.304.120,80

WAREGEM
stad in galop

FINANCIEEL EVENWICHT

BESCHIKBAAR BUDGETTAIR RESULTAAT	JR 2023	MJP 2023
BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	-845.313,00	-22.304.121,00
BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET VORIG BOEKJAAR	32.354.715,00	32.354.715,00
GECUMULEERD BUDGETTAIR RESULTAAT	31.509.402,00	10.050.594,00
ONBESCHIKBARE GELDEN	3.876.436,00	3.841.845,00
BESCHIKBAAR BUDGETTAIR RESULTAAT	27.632.966,00	6.208.749,00

AMJP 2024

(GECORRIGEERDE) AUTOFINANCIERINGSMARGE

AUTOFINANCIERINGSMARGE	JR 2023	MJP 2023
EXPLOITATIESALDO	20.440.848,00	15.649.092,00
NETTO PERIODIEKE AFLOSSINGEN	4.753.517,00	4.744.866,00
AUTOFINANCIERINGSMARGE	15.687.330,00	10.904.227,00
GECORRIGEERDE AUTOFINANCIERINGSMARGE	17.467.688,00	12.675.932,00

WAREGEM
stad in galop

GECONSOLIDEERD FINANCIEEL EVENWICHT

Het **geconsolideerd financieel evenwicht** geeft alle evenwichten weer van STAD en OCMW samen, aangevuld met deze van het autonoom gemeentebedrijf.

GECONSOLIDEERD FINANCIEEL EVENWICHT	JR 2023	MJP 2023
BESCHIKBAAR BUDGETTAIR RESULTAAT		
* STAD en OCMW	27.632.966	6.208.749
* WAGSO	-28.187	25.662
TOTAAL BESCHIKBAAR BUDGETTAIR RESULTAAT	**27.604.779**	**6.234.411**
AUTOFINANCIERINGSMARGE		
* STAD en OCMW	15.687.330	10.904.227
* WAGSO	1.142.386	726.226
TOTALE AUTOFINANCIERINGSMARGE	**16.829.716**	**11.630.453**
GECORRIGEERDE AUTOFINANCIERINGSMARGE		
* STAD en OCMW	17.467.688	12.675.932
* WAGSO	1.024.486	608.326
TOTALE GECORRIGEERDE AUTOFINANCIERINGSMARGE	**18.492.174**	**13.284.258**

BALANS - ACTIVA

BALANS	2023	2022
ACTIVA	341.703.061	339.799.126
I. Vlottende activa	43.766.929	43.218.932
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	27.298.181	30.757.600
B. Vorderingen op korte termijn	14.625.487	11.853.113
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.374.256	5.924.802
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	9.251.231	5.928.311
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	400.000	400.000
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	1.443.261	208.219
II. Vaste activa	297.936.132	296.580.194
A. Vorderingen op lange termijn	1.963.237	913.714
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.313.267	133.750
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	649.970	779.964
B. Financiële vaste activa	61.649.009	61.979.444
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	9.632.674	9.632.674
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	45.802.515	46.132.951
3. OCMW-verenigingen	166.093	166.093
4. Andere financiële vaste activa	6.047.727	6.047.727
C. Materiële vaste activa	234.234.531	233.598.686
1. Gemeenschapsgoederen	214.352.287	209.886.880
a. Terreinen en gebouwen	151.155.856	149.192.382
b. Wegen en andere infrastructuur	51.947.208	50.293.943
c. Installaties, machines en uitrusting	1.749.310	1.658.828
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.303.092	1.527.718
e. Leasing en soortgelijke rechten	8.196.602	7.213.792
f. Erfgoed	219	218
3. Andere materiële vaste activa	19.882.244	23.711.806
a. Terreinen en gebouwen	19.882.244	23.711.806
D. Immateriële vaste activa	89.355	88.350

WAREGEM stad in galop

BALANS - PASSIVA

BALANS	2023	2022
PASSIVA	341.703.061	339.799.126
I. Schulden	78.569.939	80.029.255
A. Schulden op korte termijn	19.103.146	18.884.044
1. Schulden uit ruiltransacties	14.610.543	13.143.959
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	4.806.332	3.700.563
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	9.804.211	9.443.396
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	610.055	812.601
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.882.548	4.927.484
B. Schulden op lange termijn	59.466.794	61.145.210
1. Schulden uit ruiltransacties	56.372.361	58.143.472
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	24.039.405	21.083.016
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	24.039.405	21.083.016
b. Financiële schulden	32.332.337	34.839.755
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	620	2.220.701
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.094.433	3.001.738
II. Nettoactief	263.133.121	259.769.871
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	20.124.099	21.209.416
B. Gecumuleerd overschot of tekort	22.794.842	18.148.342
C. Herwaarderingsreserves	17.373.640	17.571.572
D. Overig nettoactief	202.840.540	202.840.540

WAREGEM stad in galop

RATIO'S

LIQUIDITEITSRATIO (=CURRENT RATIO)	2023	2022
	2,29	2,29

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

SOLVABILITEITSRATIO ALGEMENE SCHULDGRAAD	2023	2022
	22,99%	23,55%

Algemene schuldgraad = vreemd vermogen / totaal vermogen

4.10. OVERZICHT VAN DE OVERGEDRAGEN (GEDEELTEN VAN) KREDIETEN VOOR INVESTERING EN FINANCIERING

STAD UITGAVEN	MJPw2023	Overgedragen naar 2024	Transactiekrediet 2023	Rekening 2023	saldo's MJP 2023
SD1.AP1.A1 investeringen politie	**144.181**	**0**	**144.181**	**144.181**	**0**
MJP002592 investeringstoelage politiezone MIRA	144.181	0	144.181	144.181	0
SD1.AP1.A2 investeringen HVZ	**3.535.010**	**-37.809**	**3.497.201**	**3.422.366**	**74.834**
MJP002591 bouw nieuwe brandweerkazerne	3.019.656	-37.809	2.981.847	2.907.012	74.834
MJP002593 investeringstoelage brandweerzone Fluvia	157.035	0	157.035	157.035	0
MJP002594 investeringstoelage kazernering brandweerzone Fluvia	358.319	0	358.319	358.319	0
SD1.AP2.A1 maatregelen veiligheid burger	**329.717**	**-310.321**	**19.396**	**19.396**	**0**
MJP002579 vaste camera's in centrum	53.209	-53.209	0	0	0
MJP002581 reservatie (verkeers)veiligheid	276.508	-257.111	19.396	19.396	0
SD1.AP3.A1 afrittencomplex verbetering fietspaden	**101.100**	**-101.100**	**0**	**0**	**0**
MJP002566 herinrichting complex E17-N382 - aanleg of verbetering van fietspaden langs gewestwegen	101.100	-101.100	0	0	0
SD1.AP3.A2 fietsersbrug	**231.175**	**-174.846**	**56.328**	**56.328**	**0**
MJP002568 aanleg fietsersbrug over de Leie	231.175	-174.846	56.328	56.328	0
SD1.AP3.A3 fietsverbinding Anzegem-Waregem	**66.427**	**-25.451**	**40.976**	**40.976**	**0**
MJP002565 aanleg fietsinfrastructuur van Waregem naar Anzegem	66.427	-25.451	40.976	40.976	0
SD1.AP3.A4 fietspaden Desselgemseweg	**48.543**	**-46.374**	**2.169**	**2.169**	**0**
MJP002567 WAR3024 Desselgemseweg fietspaden	48.543	-46.374	2.169	2.169	0
SD1.AP3.A5 ontdubbelen fietspaden Franklin Rooseveltlaan	**1.150.395**	**-1.011.764**	**138.631**	**138.631**	**0**
MJP002577 WAR3021 heraanleg Franklin Rooseveltlaan	226.655	-88.024	138.631	138.631	0
MJP002578 WAR3021 ontharding / vergroening Franklin Rooseveltlaan gekoppeld aan MJP002577	100.000	-100.000	0	0	0
MJP003868 WAR3021 koppeling heraanleg Franklin Rooseveltlaan gekoppeld aan MJP002577	823.740	-823.740	0	0	0
SD1.AP4.A1 afkoppelingswerken gescheiden rioleringsstelsel	**341.457**	**-208.189**	**133.268**	**133.268**	**0**
MJP002584 afsprakennota RioPact incl afkoppelingsdossiers	341.457	-208.189	133.268	133.268	0
SD1.AP4.A2 afkoppelingswerken Waregemstraat (tss Evangelieboom- en Harelbekestraat)	**824.353**	**-716.221**	**108.132**	**108.132**	**0**
MJP002585 WAR3013 afkoppelingswerken Waregemstraat tussen Evangelieboomstraat (Deerlijk) en Harelbekestraat (Waregem)	824.353	-716.221	108.132	108.132	0
SD1.AP4.A3 weg- en riolering Roger Vansteenbruggestraat	**268.421**	**-237.171**	**31.250**	**31.250**	**0**
MJP002583 WAR3019 wegenis en riolering Roger Vansteenbruggestraat	268.421	-237.171	31.250	31.250	0
SD1.AP4.A4 diverse wegeniswerken in voorbereiding	**803.601**	**-754.537**	**49.064**	**49.064**	**0**
MJP003869 WAR3014 heraanleg Brabantstraat en Schaagstraat	18.225	0	18.225	18.225	0
MJP003870 WAR3014 koppeling heraanleg Brabantstraat en Schaagstraat gekoppeld aan MJP003869	378.249	-378.249	0	0	0
MJP003878 WAR3006a wegenis en riolering Paterswegel - Peiskeshof	395.722	-365.346	30.377	30.377	0
MJP004162 WAR3006b wegenis en riolering Gentse Heerweg	11.405	-10.942	463	463	0
SD1.AP5.A1 ict - facilitering ikv integratie	**37.500**	**-37.500**	**0**	**0**	**0**
MJP002588 informaticamateriaal administratie (incl Free Wifi stedelijke infrastructuur)	37.500	-37.500	0	0	0
SD2.AP1.A1 realisatie Gaverbeekvisie	**311.069**	**-290.633**	**20.436**	**20.436**	**0**
MJP002569 Gaverbeekvisie - Spei, jeugdcentrum, Hippodroom	311.069	-290.633	20.436	20.436	0
SD2.AP2.A2 energiemaatregelen diverse plaatsen	**7.408**	**0**	**7.408**	**7.408**	**0**
MJP003690 kerk Beveren-Leie vernieuwen stookinstallatie	7.408	0	7.408	7.408	0
SD2.AP2.A4 energiesturingen stedelijke kunstacademie	**33.150**	**-3.000**	**30.150**	**30.150**	**0**
MJP002557 stedelijke academie, sturing verlichting	33.150	-3.000	30.150	30.150	0
SD2.AP3.A1 inrichten groene ruimtes	**1.305.239**	**-393.088**	**912.151**	**912.151**	**0**
MJP002562 inrichting groene ruimten	7.552	0	7.552	7.552	0
MJP003622 groeninrichtingsplan 'De Mote'	32.881	-8.930	23.950	23.950	0
MJP003623 visvijvers Desselgem	1.264.807	-384.158	880.649	880.649	0
SD2.AP3.A2 beheerplan park Casier	**824.959**	**-190.747**	**634.212**	**634.212**	**0**
MJP002559 park Casier beheerplan	824.959	-190.747	634.212	634.212	0
SD2.AP3.A3 aanleg parking Meersstraat	**130.501**	**-105.357**	**25.144**	**25.144**	**0**
MJP002571 aanleg parking Meersstraat	130.501	-105.357	25.144	25.144	0
SD2.AP3.A4 uitbreiding groen stadion - aansluiting esplanade	**200.000**	**-162.448**	**37.552**	**37.552**	**0**
MJP002560 uitbreiding groenzone stadionvijvers	200.000	-162.448	37.552	37.552	0
SD2.AP3.A5 omgevingsaanleg groenzone politie	**390.424**	**-111.471**	**278.954**	**278.954**	**0**
MJP002561 omgevingsaanleg groenzone politie	390.424	-111.471	278.954	278.954	0
SD2.AP4.A1 inrichten groene ruimtes	**1.479.224**	**-1.114.953**	**364.271**	**364.271**	**0**

STAD UITGAVEN	MJPw2023	Overgedragen naar 2024	Transactiekrediet 2023	Rekening 2023	saldo's MJP 2023
MJP003809 LEKP aankoop gronden groen	183.686	0	183.686	183.686	0
MJP003810 LEKP inrichten groene ruimtes	1.295.538	-1.114.953	180.585	180.585	0
SD2.AP4.A2 energiebesparende maatregelen	**120.457**	**-35.834**	**84.623**	**84.623**	**0**
MJP003891 LEKP reservatie energie gebouwen cultuur	35.354	0	35.354	35.354	0
MJP003989 LEKP reservatie energie gebouwen sport	85.103	-35.834	49.269	49.269	0
SD3.AP1.A1 kern Desselgem	**52.892**	**0**	**52.892**	**52.892**	**0**
MJP002572 WAR3023 omgevingswerken Desselgem (kerkplein)	52.892	0	52.892	52.892	0
SD3.AP1.A2 hernieuwbouw Het Pand	**1.381.790**	**-388.705**	**993.085**	**993.085**	**0**
MJP002543 stadskernvernieuwing - hernieuwbouw Pand	1.381.790	-388.705	993.085	993.085	0
SD3.AP1.A3 plein thv Regenboogstadion	**1.779.176**	**-358.569**	**1.420.607**	**1.420.607**	**0**
MJP002573 WAR3025 herinrichting Zuiderlaan - plein thv regenboogstadion	1.779.176	-358.569	1.420.607	1.420.607	0
SD3.AP2.A1 uitbreiding cultuurcentrum	**5.898.873**	**-3.853.247**	**2.045.626**	**2.045.626**	**0**
MJP002544 Cultuurcentrum De Schakel, uitbreiding	5.898.873	-3.853.247	2.045.626	2.045.626	0
SD3.AP2.A10 SBS Sint-Eloois-Vijve, studie nieuwe klassen	**1.512.580**	**-1.432.927**	**79.653**	**79.653**	**0**
MJP002549 sbs Sint-Eloois-Vijve, dakrenovatie en nieuwe klassen	1.512.580	-1.432.927	79.653	79.653	0
SD3.AP2.A3 diverse werken zwembad	**827.351**	**-145.650**	**681.701**	**681.701**	**0**
MJP002554 diverse werken zwembad	160.969	-122.695	38.274	38.274	0
MJP003626 lift zwembad	666.382	-22.955	643.427	643.427	0
SD3.AP2.A4 nieuwbouw kleedkamers Racing	**1.551.115**	**-514.477**	**1.036.639**	**1.036.639**	**0**
MJP002545 nieuwbouw kleedkamers Racing	1.551.115	-514.477	1.036.639	1.036.639	0
SD3.AP2.A5 aanleg kunstgrasvelden	**72.843**	**-72.843**	**0**	**0**	**0**
MJP002564 aanleg kunstgrasveld	72.843	-72.843	0	0	0
SD3.AP2.A7 investeringstoelage nieuwbouw Akabe Funk	**19.050**	**-19.050**	**0**	**0**	**0**
MJP002595 investeringstoelage nieuwbouw Akabe Funk	19.050	-19.050	0	0	0
SD3.AP2.A8 nieuwbouw chiro centrum	**1.098.538**	**-1.098.538**	**0**	**0**	**0**
MJP003350 nieuwbouw chiro centrum	1.098.538	-1.098.538	0	0	0
SD3.AP3.A2 omgevingsaanleg site transvaal	**315.756**	**-278.716**	**37.040**	**37.040**	**0**
MJP002590 omgevingsaanleg site transvaal	315.756	-278.716	37.040	37.040	0
SD3.AP4.A1 ontwikkelen stadsapp	**40.000**	**0**	**40.000**	**0**	**40.000**
MJP002589 ondersteuning stadsapp	40.000	0	40.000	0	40.000
SD4.AP2.A2 ondersteuning werkplus, werkplus maatwerk, W13, foodact, ...	**33.821**	**0**	**33.821**	**33.821**	**0**
MJP004224 module WVI Transvaal huurkoop	33.821	0	33.821	33.821	0
SD4.AP3.A2 verhuis diensten ifv herschikking dienstverlening	**2.949**	**0**	**2.949**	**0**	**2.949**
MJP002551 verhuis diensten	2.949	0	2.949	0	2.949
Overig beleid	**15.044.427**	**-9.752.584**	**5.291.842**	**5.629.343**	**-337.501**
MJP001543 reservatie RUP's stedenbouw	160.144	-116.177	43.967	43.967	0
MJP001544 aankopen gronden algemeen	116.062	-94.183	21.878	21.878	0
MJP001551 tuighuis, bodemsaneringsproject	10.961	-10.961	0	0	0
MJP001557 herlocaliseren Boulodroom	150.000	-140.177	9.823	9.823	0
MJP001570 reservatie gebouwen algemene diensten	91.421	-32.966	58.455	58.455	0
MJP001574 CC De Schakel, aanpassingswerken	15.000	-15.000	0	0	0
MJP001577 renovatie Goed Ten Nieuwenhove	28.963	-28.963	0	0	0
MJP001578 reservatie gebouwen cultuur	116.645	-39.043	77.601	77.601	0
MJP001582 reservatie gebouwen sport	183.969	-108.670	75.298	75.298	0
MJP001587 reservatie gebouwen jeugd	47.306	-34.821	12.485	12.485	0
MJP001588 groot onderhoud gebouwen erediensten	13.420	0	13.420	13.420	0
MJP001590 verwijderen asbestmaterialen gebouwen	15.837	-15.837	0	0	0
MJP001594 reservatie gebouwen onderwijs	23.419	-7.792	15.626	15.626	0
MJP001609 reservatie terreinen sport	144.086	-88.564	55.522	55.522	0
MJP001610 toegangsweg naar lokalen Scouts & Rugby	42.583	-42.583	0	0	0
MJP001612 gebouw der verenigingen ('t zwemb@)	100.000	-56.694	43.306	43.306	0
MJP001614 reservatie speelpleinen	96.393	-12.802	83.591	83.591	0
MJP001615 reservatie begraafplaatsen/ opruimen/ doorzaaien	477.714	-272.284	205.430	205.430	0

STAD UITGAVEN	MJPw2023	Overgedragen naar 2024	Transactiekrediet 2023	Rekening 2023	saldo's MJP 2023
MJP001626 Hof ter waaien	58.081	-56.839	1.242	1.242	0
MJP001628 voetpad Felix Verhaeghestraat	154.123	-9.717	144.406	144.406	0
MJP001634 heraanleg fiets- en voetgangersdoorsteken 2019/Q2	114.511	-114.511	0	0	0
MJP001635 WAR3037 herinrichten parking Koekoekstraat met ontharding / vergroening	273.619	-171.602	102.017	102.017	0
MJP001636 herinrichting parking SB Pompoenstraat, Desselgem	564	-564	0	0	0
MJP001638 herinrichting kruispunt expressweg-Eugène Bekaertlaan-Flanders Fieldweg	42.803	-42.803	0	0	0
MJP001644 herinrichting Schakelstraat	123.263	-123.263	0	0	0
MJP001649 reservatie wegen	1.579.651	-1.266.768	312.882	312.882	0
MJP001650 ontwerpkosten wegen en onthardings- / vergroeningsprojecten	131.585	-111.228	20.357	20.357	0
MJP001653 Stormestraat/ aansluiting Stationsstraat	58.242	-58.242	0	0	0
MJP001654 onthardings- / vergroeningsprojecten	469.775	-441.730	28.045	28.045	0
MJP001656 renovatie lange brug aan stadion	1.644.839	-998.814	646.025	646.025	0
MJP001660 geluidswerende maatregelen langs gewestwegen (aandeel stad)	185.485	0	185.485	184.494	991
MJP001671 reservatie grachtelementen, relining en waterlopen	715.892	-691.038	24.854	24.854	0
MJP001673 WAR3005 weg- en rioleringswerken N43 vanaf grens Harelbeke richting SEV	19.601	-19.506	95	95	0
MJP001674 herplaatsen collector Zuiderlaan	301.698	-301.698	0	0	0
MJP001677 WAR3018 sanering Waregemstraat - Vichtseweg - Delfien Vanhautestraat	175.502	-158.527	16.975	16.975	0
MJP001678 uitbreiding laagspanning, openbare verlichting, aardgasnet, kabelnet	255.676	-228.702	26.974	26.974	0
MJP001679 reservatie materiaal/ meubilair technische dienst/ groendienst	224.505	-30.095	194.410	194.410	0
MJP001680 IOT opzet platform + Track & Trace	6.152	-2.401	3.751	3.751	0
MJP001682 reservatie materiaal bibliotheek	3.000	0	3.000	0	3.000
MJP001683 reservatie materiaal cultuur	5.000	0	5.000	0	5.000
MJP001685 uitrusting feesten en plechtigheden (incl podiumstukken)	12.798	-282	12.516	12.516	0
MJP001688 reservatie materiaal sport	43.774	-10.931	32.844	32.844	0
MJP001689 reservatie materiaal uitleendienst	6.506	-528	5.978	4.729	1.249
MJP001690 reservatie materiaal jeugd	2.500	-2.500	0	0	0
MJP001691 reservatie materiaal/ meubilair/ ICT scholen	4.000	-4.000	0	0	0
MJP001692 reservatie materiaal kunstacademie	34.507	-12.096	22.411	22.411	0
MJP001694 reservatie meubilair administratieve diensten	20.919	-1.338	19.581	19.581	0
MJP001695 reservatie meubilair stedelijke bibliotheek	3.000	0	3.000	0	3.000
MJP001697 reservatie meubilair kunstacademie	3.500	0	3.500	2.829	671
MJP001699 informaticamateriaal technische dienst	17.663	-5.143	12.521	12.521	0
MJP001702 informaticamateriaal bibliotheek	20.000	-7.008	12.992	2.630	10.361
MJP001703 hardware UiTPAS project	12.230	-12.230	0	0	0
MJP001704 informaticamateriaal sportdienst	24.400	-11.518	12.881	12.881	0
MJP001705 informaticamateriaal scholen	70.000	-25.696	44.304	44.304	0
MJP001706 informaticamateriaal kunstacademie	13.500	0	13.500	13.381	119
MJP001707 rollend materieel technische dienst	269.914	0	269.914	268.983	932
MJP001708 rollend materieel sportdienst	20.000	-20.000	0	0	0
MJP001712 Kasteel Casier, renovatie buitenzijde	45.492	-45.492	0	0	0
MJP001722 investeringstoelage kerkfabrieken	15.910	-5.420	10.490	10.490	0
MJP002575 WAR3007 wegenis en riolering Molenstraat	224.210	-203.425	20.785	20.785	0
MJP002576 WAR3007 ontharding / vergroening Molenstraat gekoppeld aan MJP002575	62.500	-62.500	0	0	0
MJP002774 reservatie meubilair onderwijs	10.000	0	10.000	4.932	5.068
MJP003316 licht als dienst - openbare verlichting Fluvius - aanrekening schuld voor de overname	457.793	0	457.793	855.997	-398.204
MJP003352 erfgoeddossiers oa Nieuwenhove, De Raedt	5.000	0	5.000	0	5.000
MJP003401 informaticamateriaal administratie	45.936	-1.041	44.895	44.895	0
MJP003563 project Digisprong	47.702	0	47.702	47.702	0
MJP003599 rollend materieel algemene diensten	2.599	0	2.599	2.599	0
MJP003617 Tuighuis - afbraak loodsen en nieuwbouw	159.866	-138.429	21.437	21.437	0
MJP003618 nieuwe filters zwembad	133.100	-13.869	119.231	119.231	0
MJP003625 Goed te Beaulieu	12.269	0	12.269	12.269	0
MJP003627 WAR3041 bedrijventerrein Schoendale	900.000	-898.091	1.909	1.909	0

STAD UITGAVEN	MJPw2023	Overgedragen naar 2024	Transactiekrediet 2023	Rekening 2023	saldo's MJP 2023
MJP003628 inrichting speelterreinen scholen	16.000	0	16.000	14.470	1.530
MJP003640 parking OC/SH Desselgem	142.923	-134.299	8.624	8.624	0
MJP003733 aankoop kunstwerken	300	0	300	300	0
MJP003839 WAR3020 weg- en rioleringswerken Hazepad	14.343	-10.123	4.220	4.220	0
MJP003844 WAR3026 weg- en rioleringswerken Spitaalstraat	59.371	-12.727	46.644	46.644	0
MJP003846 WAR3027 weg- en rioleringswerken Opstalstraat	76.013	0	76.013	76.013	0
MJP003848 WAR3028 weg- en rioleringswerken Kwadestraat	71.293	-3.226	68.067	68.067	0
MJP003850 WAR3029 weg- en rioleringswerken Wortegemseweg, Waregemseweg, Karmeldreef, Galgestraat	32.197	-374	31.823	31.823	0
MJP003851 WAR3030 weg- en rioleringswerken Vichtseweg, Plasstraat, Mosschaardstraat, Lepelboomstraat	21.914	-11.640	10.274	10.274	0
MJP003852 WAR3031 weg- en rioleringswerken Vichtseweg, Goelevenweg	20.794	-394	20.400	20.400	0
MJP003854 WAR3032 weg- en rioleringswerken Wedagestraat, Spitaalstraat, Olifantstraat, Leemputstraat	7.443	-3.482	3.961	3.961	0
MJP003856 WAR3033 weg- en rioleringswerken Paanderstraat, Leenriestraat	24.029	0	24.029	24.029	0
MJP003858 WAR3034 weg- en rioleringswerken Meelstraat, Knokstraat, Ingelramstraat, Gravenland	17.750	-1.525	16.225	16.225	0
MJP003860 WAR3035 weg- en rioleringswerken Wagenaarstraat, Ruifeleinde, Paanderstraat, Omloopstraat	28.994	0	28.994	28.994	0
MJP003862 WAR3036 weg- en rioleringswerken Mosschaardstraat	15.347	0	15.347	15.347	0
MJP003867 WAR3007 koppeling wegenis en riolering Molenstraat gekoppeld aan MJP002575	234.347	-234.347	0	0	0
MJP003872 WAR3018 koppeling sanering Waregemstraat - Vichtseweg - Delfien Vanhautestraat gekoppeld aan MJP001677	71.136	-71.136	0	0	0
MJP003873 WAR3016 aansluiten te saneren cluster Industrielaan op collector	53.049	-33.371	19.678	19.678	0
MJP003874 WAR3022 vernieuwen riolering Putmanstraat	277.913	-208.594	69.318	69.318	0
MJP003875 WAR3038 heraanleg trage verbinding Pontstraat - Trakel	46.472	-2.224	44.248	44.248	0
MJP003892 Ijzerland heraanleg buurtspeelplein	36.252	0	36.252	35.922	330
MJP003967 reservatie gebouwen patrimonium	8.069	0	8.069	8.069	0
MJP003987 reservatie materiaal cultuurcentrum De Schakel	19.239	0	19.239	19.239	0
MJP003988 reservatie gebouwen Hippologgia	13.912	0	13.912	13.912	0
MJP004119 DIGIBANK: aankoop IT hardware bibliotheek	150.000	-145.483	4.517	4.517	0
MJP004141 Aanpassingswerken recyclagepark Lindestraat Waregem	257.455	0	257.455	255.443	2.012
MJP004142 Aanpassingswerken recyclagepark Beveren-Leie	108.782	0	108.782	87.317	21.465
MJP004144 toebehoren wegen (reservatie wegen)	58.139	-58.139	0	0	0
MJP004146 Vernieuwen paardensportinfrastructuur Hippodroom Waregem	483.673	-483.673	0	0	0
MJP004147 Digisprong leerkrachten kunstacademie	40.889	-1.657	39.232	39.232	0
MJP004148 Digisprong leerkrachten stedelijk basisonderwijs	68.489	-42.776	25.712	25.712	0
MJP004152 heraanleg voetweg Nijverheidstraat (reservatie wegen)	53.469	-4.827	48.642	48.642	0
MJP004153 herstellen van betonvakken 2023 (reservatie wegen)	235.609	-235.609	0	0	0
MJP004160 WAR3040 weg- en rioleringswerken omlegging Gewatbeek	4.884	0	4.884	4.884	0
MJP004172 erfpachtovereenkomst kerk Sint-Jozef (De Biest)	553.385	0	553.385	553.385	0
MJP004173 aanpassen van het kruispunt Jozef Duthoystraat-Desselgemseweg (reservatie wegen)	423.803	-412.791	11.012	11.012	0
MJP004195 aanleg bushaltes Vichtseweg (reservatie wegen)	79.740	-76.378	3.362	3.362	0
MJP004225 Herinrichting Torenlaan (reservatie wegen)	132.898	-131.651	1.247	1.247	0
MJP004266 reservatie meubilair technische dienst	5.032	-5.032	0	0	0
	42.315.472	**-23.984.119**	**18.331.353**	**18.551.070**	**-219.717**

STAD ONTVANGSTEN	MJPw2023	Overgedragen naar 2024	Transactiekrediet 2023	Rekening 2023	saldo's MJP 2023
Overig beleid	**942.455**	**-629.216**	**313.239**	**460.374**	**-147.135**
MJP001530 tussenkomst OC's	25.000	0	25.000	20.000	5.000
MJP001533 subsidie kerk Desselgem verwarming	101.057	-95.973	5.084	5.084	0
MJP001535 verkoop grond Regenboogstadion	89.620	0	89.620	89.754	-135
MJP001541 verkoop technisch materiaal	0	0	0	-7.500	7.500
MJP003086 Verkoop gronden stad	163.000	-101.993	61.007	61.007	0
MJP003318 licht als dienst - openbare verlichting Fluvius - aanrekening vordering kapitaalvermindering	132.529	0	132.529	132.529	0
MJP003523 subsidie infrastructuurwerken Dompelpark	131.250	-131.250	0	0	0
MJP003616 verkoop pastorieën	300.000	-300.000	0	0	0
MJP004315 subsidie renovatie conciërgewoning Guido Gezellestraat	0	0	0	159.500	-159.500
SD1.AP1.A2 investeringen HVZ	**5.931.000**	**0**	**5.931.000**	**5.914.927**	**16.073**
MJP002540 verkoop gebouw brandweerkazerne	5.931.000	0	5.931.000	5.914.927	16.073
SD1.AP3.A2 fietsersbrug	**150.000**	**0**	**150.000**	**150.000**	**0**
MJP003050 subsidie provincie voor fietsersbrug over de Leie	150.000	0	150.000	150.000	0
SD1.AP3.A5 ontdubbelen fietspaden Franklin Rooseveltlaan	**511.000**	**-511.000**	**0**	**0**	**0**
MJP002537 WAR3021 overname AWV heraanleg Franklin Rooseveltlaan	511.000	-511.000	0	0	0
SD2.AP1.A1 realisatie Gaverbeekvisie	**160.000**	**-160.000**	**0**	**0**	**0**
MJP002890 subsidie Leiedal voor de Gaverbeekvisie	160.000	-160.000	0	0	0
SD2.AP3.A2 beheerplan park Casier	**496.058**	**-496.058**	**0**	**0**	**0**
MJP002535 subsidie aanleg park Casier	496.058	-496.058	0	0	0
SD2.AP3.A4 uitbreiding groen stadion - aansluiting esplanade	**500.000**	**-500.000**	**0**	**0**	**0**
MJP003866 subsidie stadskernvernieuwing VLAIO	500.000	-500.000	0	0	0
SD2.AP4.A1 inrichten groene ruimtes	**110.000**	**-60.002**	**49.998**	**49.998**	**0**
MJP004145 LEKP subsidie inrichting groene ruimte	110.000	-60.002	49.998	49.998	0
SD2.AP4.A2 energiebesparende maatregelen	**78.730**	**-78.730**	**0**	**0**	**0**
MJP004210 LEKP subsidie energiebesparende maatregelen sport (zwembad De Treffer)	78.730	-78.730	0	0	0
Eindtotaal	**8.879.243**	**-2.435.006**	**6.444.237**	**6.575.299**	**-131.062**

OCMW ONTVANGSTEN	MJPw2023	Overgedragen naar 2024	Transactiekrediet 2023	Rekening 2023	saldo's MJP 2023
Overig beleid	**229.994**	**-100.000**	**129.994**	**129.994**	**0**
MJP002512 VIPA-subsidie	129.994	0	129.994	129.994	0
MJP003087 Verkoop gronden ocmw	100.000	-100.000	0	0	0
Eindtotaal	**229.994**	**-100.000**	**129.994**	**129.994**	**0**

OCMW UITGAVEN	MJPw2023	Overgedragen naar 2024	Transactiekrediet 2023	Rekening 2023	saldo's MJP 2023
SD1.AP5.A1 ict - facilitering ikv integratie	**12.000**	**-12.000**	**0**	**0**	**0**
MJP003402 informaticamateriaal administratie (incl Free Wifi stedelijke infrastructuur)	12.000	-12.000	0	0	0
SD2.AP4.A2 energiebesparende maatregelen	**60.982**	**0**	**60.982**	**60.982**	**0**
MJP003833 LEKP reservatie energie	50.748	0	50.748	50.748	0
MJP003909 LEKP reservatie energie technische dienst	679	0	679	679	0
MJP004118 LEKP reservatie energie gebouwen algemene diensten	9.554	0	9.554	9.554	0
SD4.AP1.A1 project Molenstraat	**77.827**	**-77.827**	**0**	**0**	**0**
MJP002597 project Molenstraat	77.827	-77.827	0	0	0
SD4.AP1.A2 renovatieproject flats Coorenblomme	**615.755**	**0**	**615.755**	**615.755**	**0**
MJP002598 renovatieproject flats Coorenblomme	615.755	0	615.755	615.755	0
SD4.AP1.A3 WZC- aanpak keuken	**429.448**	**-144.943**	**284.505**	**284.505**	**0**
MJP002599 De Meers - aanpak vloer vaatwaszone centrale keuken	429.448	-144.943	284.505	284.505	0
Overig beleid	**467.204**	**-82.361**	**384.842**	**384.842**	**0**
MJP002472 wonen LOI - reservatie gebouwen	5.000	-5.000	0	0	0
MJP002476 serviceflat Coorenblomme - schilderen traphallen	5.496	-3.074	2.421	2.421	0
MJP002477 De Meers - schilderen gangen + radiators	18.995	-2.735	16.260	16.260	0
MJP002479 De Meers - reservatie gebouwen	45.054	-19.210	25.844	25.844	0
MJP002482 De Meers - renovatie onderstation blok C + D	460	0	460	460	0
MJP002492 De Meers - aankoop divers materiaal	70.154	-22.892	47.261	47.261	0
MJP002499 informaticamateriaal algemene diensten	29.269	-5.734	23.535	23.535	0
MJP003198 Coorenblomme - aankoop meubilair voor cafetaria	3.000	-3.000	0	0	0
MJP003199 informaticamateriaal WZC De Meers	46.549	-8.696	37.853	37.853	0
MJP003528 serviceflat De Varent - reservatie gebouwen	11.440	0	11.440	11.440	0
MJP003657 reservatie meubilair administratie	5.797	0	5.797	5.797	0
MJP003681 reservatie materiaal administratie	3.077	0	3.077	3.077	0
MJP003740 informaticamateriaal LOI	1.269	-1.269	0	0	0
MJP003751 De Meers - aankoop meubilair bewoners	24.181	0	24.181	24.181	0
MJP003757 dagverzorging De Manège - aankoop divers materiaal	2.316	0	2.316	2.316	0
MJP003786 rollend materieel algemene diensten	2.599	0	2.599	2.599	0
MJP003897 Keuken - aankoop divers materiaal	13.526	0	13.526	13.526	0
MJP003910 aankoop wagen technische dienst	82.546	0	82.546	82.546	0
MJP003913 De Meers - aankoop steunbeugels voor de sanitaire ruimten	67.247	0	67.247	67.247	0
MJP003932 serviceflat Coorenblomme - reservatie gebouwen	7.685	0	7.685	7.685	0
MJP004139 reservatie meubilair De Meers	17.072	-10.752	6.320	6.320	0
MJP004168 inrichting diensten sociale hulpverlening	4.474	0	4.474	4.474	0
Eindtotaal	**1.663.215**	**-317.132**	**1.346.084**	**1.346.084**	**0**

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

Documentatie Drive

https://drive.google.com/drive/folders/1Fx-3BPQFUjUALzROPzkmZvGuq2mT06FT?usp=sharing

1. Inleiding
2.1.1. Beleidsevaluatie / strategische nota
2.1.2. Prioritaire doelstellingen
2.2. Beleidsevaluatie
3.1. Schema J1: doelstellingenrekening
3.2. Schema J2: de staat van het financieel evenwicht
3.3. Schema J3: de realisatie van de kredieten
3.4. Schema J4: de balans
3.5. Schema J5: de staat van opbrengsten en kosten
4.1. Schema T1: een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
4.2. Schema T2: een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard
4.3. Schema T3: de investeringsprojecten die deel uitmaken van de prioritaire actieplannen en acties
4.4. Schema T4: een overzicht van de evolutie van de financiële schulden en de toegestane leningen
4.5. Financiële risico's
4.6. Schema T5: toelichting bij de balans
4.7. Waarderingsregels beleids- en beheercyclus OCMW en stad Waregem
4.8. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
4.9. Toelichtende nota bij de jaarrekening 2023
4.10.1. STAD overzicht investeringen uitgaven
4.10.2. STAD overzicht investeringen ontvangsten
4.10.3. OCMW overzicht investeringen uitgaven
4.10.4. OCMW overzicht investeringen ontvangsten
5.1.1. GECONSOLIDEERD Proef- en saldibalans
5.1.2. OCMW Proef- en saldibalans
5.1.3. STAD Proef- en saldibalans
5.1.4. Overeenstemming algemene budgettaire boekhouding
5.2.1. Fiscale ontvangsten belastingsoort
5.2.2. STAD OV verkeersbelasting
5.2.3. STAD PB
5.2.4 Dividend Zefier
5.2.5. Dividend Gaselwest juni 2023
5.2.6. Dividend Gaselwest december 2023

5.2.7. OCMW overzicht van de toegestane werkingssubsidies

5.2.8. STAD overzicht van de toegestane investerings- en werkingssubsidies

5.3.1.1. OCMW overzicht deelnemingen

5.3.1.2. STAD overzicht deelnemingen

5.3.2. Verbonden entiteiten

5.3.3. OCMW controletabel schuld Belfius 2023

5.3.4. OCMW controletabel schuld KBC 2023

5.3.5. STAD controletabel schuld ING 2023

5.3.6. STAD controletabel schuld BELFIUS 2023

5.4.1. ODAA: overzicht doelstellingen actieplannen en acties 2023

5.4.2. GECONSOLIDEERD overzicht van de beleidsdomeinen, beleidsvelden en

5.5. beleidsitems Personeelsinzet STAD en OCMW

6.1. STAD kasverslag 2023

6.2. OCMW kasverslag 2023

LOKAAL BESTUUR WAREGEM

GOEDKEURINGSCLAUSULE GEMEENTERAAD

Cfr. art 249 van het decreet lokaal bestuur stelt de Raad voor Maatschappelijk Welzijn in zijn openbare zitting van 2 juli 2024 de jaarrekening 2023 voor het deel ‘Maatschappelijk Welzijn’ vast. Deze rekening omvat de beleidsnota, de financiële nota, de samenvatting van de algemene rekeningen en alle toelichtende documenten.

Hierop waren aanwezig:

Kurt Vanryckeghem Burgemeester-voorzitter

Rik Soens, Jo Neirynck, Kristof Chanterie, Pietro Iacopucci, Philip Himpe, Maria Polfliet, Joost Kerkhove: Schepenen
Jules Godefroid, Xavier Wyckhuyse, Bart Kindt, Henri Destoop, Guy Van den Eynde, Charka Dewaele, Marc Vercruysse, Kathleen Ravelingien, Geert Deroose, Inge Vandevelde, Nancy Vandenabeele, Kim Deplancke, Michiel Vandewalle, An Vanheusden, Margot Desmet, Sophie Demeulenaere, Jan De Graeve, Sven Goethals, Maxim Laporte, Marijke Vanlauwe, Patrick Desmet, Patrick Balcaen, Simon Wemel, Cindy Vanhoutte, Frederic Mortier:
Raadsleden

Frederik Verdonck Algemeen directeur

Algemeen directeur De voorzitter

F. Verdonck K. Vanryckeghem

Cfr. art 249 van het decreet lokaal bestuur keurt de Gemeenteraad in zijn openbare zitting van 2 juli 2024 de jaarrekening 2023 voor het deel ‘Maatschappelijk Welzijn’, zoals vastgesteld door de Raad van Maatschappelijk Welzijn van 2 juli 2024, goed.

Cfr. art 249 van het decreet lokaal bestuur stelt de Gemeenteraad in zijn openbare zitting van 2 juli 2024 de jaarrekening 2023 van het lokaal bestuur Waregem (stad en OCMW), vast. Deze rekening omvat de beleidsnota, de financiële nota, de samenvatting van de algemene rekeningen en alle toelichtende documenten.

Hierop waren aanwezig:

Kurt Vanryckeghem Burgemeester-voorzitter

Rik Soens, Jo Neirynck, Kristof Chanterie, Pietro Iacopucci, Philip Himpe, Maria Polfliet, Joost Kerkhove: Schepenen
Jules Godefroid, Xavier Wyckhuyse, Bart Kindt, Henri Destoop, Guy Van den Eynde, Charka Dewaele, Marc Vercruysse, Kathleen Ravelingien, Geert Deroose, Inge Vandevelde, Nancy Vandenabeele, Kim Deplancke, Michiel Vandewalle, An Vanheusden, Margot Desmet, Sophie Demeulenaere, Jan De Graeve, Sven Goethals, Maxim Laporte, Marijke Vanlauwe, Patrick Desmet, Patrick Balcaen, Simon Wemel, Cindy Vanhoutte, Frederic Mortier;
Raadsleden

Frederik Verdonck Algemeen directeur

Algemeen directeur De voorzitter

F. Verdonck K. Vanryckeghem

Het College van Burgemeester en Schepenen bevestigt dat overeenkomstig de artikelen 286 en 287 van het decreet lokaal bestuur, de jaarrekening 2023, bekendgemaakt werd op de gemeentelijke website.

Algemeen directeur

F. Verdonck

De burgemeester

K. Vanryckeghem