

*“We zijn allemaal van Zottegem”*

---

*5<sup>e</sup> aanpassing*

*Meerjarenplanning 2020-2025*

---

Oktober 2024

*“Een krachtadig en ambitieus  
beleid voor Zottegem”*

## **Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem**

Provincie Oost-Vlaanderen, arrondissement Aalst

Markt 1, 9620 Zottegem

NIS-code: 41081

Ondernemingsnummer: 0807.465.117

**Waarnemend algemeen directeur: Sandra De Roeck**

**Operationeel directeur: Ineke De la Ruelle**

**Financieel directeur: Marnic Fort**

Gustaaf Schockaertstraat 7, te 9620 Zottegem



---

## *STRATEGISCHE NOTA*

---

De **strategische nota** bevat ten minste al de volgende elementen:

1° per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen, de omschrijving van de beleidsdoelstelling en van de prioritaire acties;

2° per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen en per prioritaire actie, de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft;

3° per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen, het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire acties voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft;

4° het overzicht van de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire acties kaderen;

5° een verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in het meerjarenplan.



## ➤ **Doelstellingenboom**

---



				Herbestemming of multifunctioneel gebruik van de kerkgebouwen waarvan de religieuze functie afgebouwd wordt conform het kerkenbeleidsplan					Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				010301					SDG11
				010302				Opmaken en opvolgen gebouwenbeheersplannen (ovv Agentschap Onroerend Erfgoed)	
				010303				Bestaande onderwijsinfrastructuur onderhouden conform BVH (Bewoonbaarheid, veiligheid en hygiëne - onderwijsinspectie) en afgestemd op het aantal studenten	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				010304				Renovatie van het kasteel van Egmont ter ondersteuning van de positieve uitstraling en beleving van de omgeving	
				010305				Sportstadion	P
				010306				Compartmenteren van de fuifzaal	
				010307				Polyvalente zaal Bevegemse Vijvers herbestemmen voor niet-belijnde sporten	
			0104					<b>Digitalisering</b>	
				010401				Eén digitaal gecentraliseerde webshop voor online zaalreservatie, ticketing, inschrijvingen en uitteningen	
				010402				Voor het lokaal loket kinderopvang wordt een systeem in gebruik genomen dat een overzicht biedt over de plaatsen kinderopvang (en vrijetijdsbesteding) en gecentraliseerde matching toelaat	P
				010403				Elektronisch loket verder uitbouwen via het éénloketprincipe	
			0105					<b>Communicatie</b>	
				010501				Directe communicatie langs sociale media	
				010502				Website optimalisatie (één website voor alle diensten) ((structuur & touch-feel aanpakken))	
				010503				Optimalisering van digitale communicatie op strategische plaatsen	P







	0501	<b>Wijken en centrum</b> Opwaardering van wijken en centrum							
					050101	Aanleg rond het Sanitary-complex en cultuurcentrum wordt groen			
					050102	Evenementen organiseren en ondersteunen om zo de winkelbeleving van ons centrum op te waarderen		P	
					050103	Opmaak horecaplan			
					050104	Tweede fase van de stadskernrenovatie met waterpartij		P	
	0502	<b>Toegankelijkheid</b> De toegankelijkheid van het openbaar domein en van openbare gebouwen voor personen met een handicap verbeteren							
					050201	Invoeren toegankelijkheidsstoets			
					050202	Voetgangerscirkel in centrum			
	0503	<b>Propere buurten</b> zijn veilige buurten							
					050301	Plaatsen van peukentegels			
					050302	Uitwerken van buurtinformatienetwerken			
					050303	Camera's plaatsen waar nodig			
					050304	Sensibiliseringsprojecten rond brandpreventie			
		<b>6. Verkeer</b> Verkeer veiliger maken, schoolomgevingen aanpassen en onze fietsinfrastructuur verbeteren							
	0601	<b>Parkeren</b>							
					060101	Aanleggen randparkings onder het Oud-College en de Academie/Cultuurcentrum		P	
					060102	Bestaande parkings beter aanduiden			
					060103	Meer elektrische laadpalen voor auto's installeren			
					060104	Stedenbouwkundige verordening opmaken (herziening) tot het voorzien van meer private parkeergelegenheid			



										Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				<b>070102</b>	Opstellen van een energiezorgplan (nulmeting) voor het patrimonium in eigen beheer					<b>SDG13</b>
				<b>070103</b>	Uitvoeren van het klimaatplan					<b>SDG13</b>
				<b>070104</b>	OV omvormen naar LED-verlichting					<b>SDG13</b>
				<b>070105</b>	Stimuleren elektrisch rijden en fietsgebruik bij het stadspersoneel					<b>SDG13</b>
				<b>070106</b>	Renovatie van een schoolgebouw tot een multifunctioneel Milieu Educatief Centrum					<b>P</b>
				<b>070107</b>	Ecologisch bewustzijn integreren binnen diverse diensten en evenementen (gebruik van herbruikbare bakers op evenementen, participanten culturele activiteiten activeren om te voet of met de fiets te komen)					<b>SDG13</b>
										Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot









										Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>090104</b>	Verdere uitbouw vestigingsplaatsen DKO (afroetsen potentiële partners met het oog op het afsluiten van een intergemeentelijke samenwerkingsverband)					<b>SDG10</b>
										Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>090105</b>	De vrijtijdsdiensten zetten in op de bevordering van e-inclusie en op nieuwe digitale technieken					<b>SDG10</b>
										Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>090106</b>	Via Interlokaal samenwerkingsverband 'Erfgoed kleurt de Vlaamse Ardennen' Zottegem op de toeristische kaart zetten					<b>SDG10</b>
										Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
			0902		<b>Kunstenbeleid</b> Voeren van een kunstenbeleid dat lokale en professionele kunstenaars kansen biedt					<b>SDG10</b>
				<b>090201</b>	Nieuwe tentoonstellingsruimtes ontsluiten plus promoten					<b>SDG10</b>
										Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid

				<b>090202</b>	De kunstacademies bouwen in samenwerking met de andere diensten een 3-jaarlijks hedendaags Loss kunstenfestival uit						Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
											<b>SDG10</b>
				<b>090301</b>	Organisatie Vrijtijdsmarkt						
				<b>090302</b>	Organisatie van autovrije zondag						
		0903	<b>Horizontale samenwerking</b> Horizontaal samenwerken zowel bovenlokaal als over de diensten heen (inclusief verenigingen en onderwijs)								
		0904	<b>Vrijtijdsinfrastructuur</b> optimaliseren en afstemmen op de noden door delen van de infrastructuur en inzetten op optimale bezetting								
				<b>090401</b>	Optimaal inzetten op het delen van infrastructuur (tijdelijke of structurele leegstand)						
				<b>090402</b>	Realisatie van de nieuwe infrastructuur Cultuurcentrum/SAMWD + ondergrondse parking						<b>P</b>
				<b>090403</b>	Realiseren multifunctionele woordklas (buiten bestaande nieuwbouw cultuurcentrum)						
				<b>090404</b>	Inrichten van (al dan niet tijdelijke) studeerplekken						
				<b>090405</b>	Verkoop patrimonium van stad & ocmw						
		0905	<b>Lokale initiatieven en verenigingen</b> Ondersteuning lokale initiatieven en verenigingen								
				<b>090501</b>	Voor erkende verenigingen wordt een reglement voor jaarlijkse werkingsubsidies uitgewerkt/geoptimaliseerd						
				<b>090502</b>	Voor de ondersteuning van bijzondere lokale activiteiten wordt een reglement projectsubsidies uitgewerkt						

	<b>10. Toerisme en citymarketing</b> <i>Toerisme en citymarketing zijn het sluitstuk van een bruisende, aantrekkelijke, mooie stad, waar de inwoners fier kunnen op zijn</i>	1001	<b>Geïntegreerde samenwerking</b> optimaliseren	100101	Toerisme, citymarketing en vrije tijd optimaal op elkaar afstemmen		
				100101			Focus op internationale partnerschappen en internationale samenwerking; partnerschappen rond duurzame ontwikkeling/SDGs (binnen en tussen gemeenten); bevorderen van transversaal werken rond duurzame ontwikkeling
				100102	De doelgroep kinderen en jongeren transversaal benaderen		Focus op internationale partnerschappen en internationale samenwerking; partnerschappen rond duurzame ontwikkeling/SDGs (binnen en tussen gemeenten); bevorderen van transversaal werken rond duurzame ontwikkeling
		1002	<b>Poort van de Vlaamse Ardennen</b> Zottegem als poort van de Vlaamse Ardennen promoten	100201	Meer picknick plaatsen		
				100202	Fiets- en wandelroutes + wandelknooppunten verder uitbouwen	P	
				100203	Kindvriendelijke stad		
				100204	Wielerminnende stad		
				100205	De stad culinair op de kaart te zetten		

Zorgzaam samenleven en ontwikkelen													
	<b>11. Ouderenzorg</b> <i>In een vergrijzende samenleving zorgen wij ervoor dat ouderen zo lang mogelijk thuis, in hun vertrouwde omgeving, kunnen blijven wonen. Wij creëren een zorgaanbod om de ouderen de gepaste zorg te kunnen bieden.</i>												
		1101	<b>Netwerk hulp aan huis</b> Investeren in een netwerk van professionele hulp- en dienstverleners aan huis										
				<b>110101</b>	De buurtbewoners van de woonzorgzone kunnen beroep doen op de expertise van het WZC, DVC, LDC				<b>P</b>				
									<b>SDG10</b>				Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>110102</b>	Overleg tussen alle aanbieders van huisvesting en verzorging gericht op senioren organiseren								Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>110103</b>	Het opnemen van de regierol bij ontslag uit het kortverblijf								Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>110104</b>	Opstarten van huisbezoeken door referentpersoon dementie en/of coördinator DVC op vraag en/of bij doorverwijzing								Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid

									Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>110105</b>				Het digitaal platform van de Zorgstern verzamelt de activiteiten van alle mantelzorgorganisaties	<b>SDG10</b>
									Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
			1102		<b>Mantelzorgers</b> worden structureel ondersteund en geïnformeerd			Het mantelzorgcafé bevaart systematisch de mantelzorgers om zijn ondersteuningswerking in te vullen	<b>SDG10</b>
				<b>110201</b>					Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
									Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>110202</b>				Het digitaal platform van de Zorgstern verzamelt de activiteiten van alle mantelzorgorganisaties	<b>SDG10</b>
									Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
			1103		<b>Duurzame en betaalbare zorg</b> Duurzame kwalitatieve en betaalbare zorg waarin wonen en leven centraal staat				
				<b>110301</b>				Personeelsinzet/zorgbehoevende normeren	





















➤ **Strategische nota per  
beleidsdoelstelling**

---





## AGB ZOTTEGEM:

### Strategische nota

### 5e aanpassing meerjarenplanning 2020-2025

Zottegem

Gustaaf Schockaertstraat 7

KBO: 0807.465.117

NIS: 41081

Voorzitter:

Brecht Cassiman

Wvd. algemeen directeur:

Sandra De Roeck

Financieel directeur:

Marnic Fort

Het **overzicht van alle beleidsdoelstellingen**, met de bijbehorende actieplannen en acties is terug te vinden in het voorgaande deel van de meerjarenplanning onder de noemer "doelstellingenboom".

Code Actieplan	Actieplannen met politiek verantwoordelijke	
0103	<b>1. Bestuur en organisatie (prioritair)</b>	Brecht Cassiman
	Patrimoniumbeheer	



## Een efficiënt en modern bestuur en gezonde financiën

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	963.822
<i>Uitgaven</i>	19.437	29.959	59.429	16.158	1.100.000	1.325.000
Saldo	-19.437	-29.959	-59.429	-16.158	-1.100.000	-361.178

## BELEIDSDOELSTELLING: 1. BESTUUR EN ORGANISATIE (PRIORITAIR)

We organiseren de gemeente op een moderne en transparante manier waarbij een correcte dienstverlening naar de burger centraal staat. Bestuurlijke efficiëntie en digitalisering vormen de leidraad in de gemeentelijke organisatie.

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	963.822
<i>Uitgaven</i>	19.437	29.959	59.429	16.158	1.100.000	1.325.000
Saldo	-19.437	-29.959	-59.429	-16.158	-1.100.000	-361.178

### ACTIE 010305 (PRIORITAIR)

Verantwoordelijke: Sandra De Roeck

#### Sportstadion

Het AGB Zottegem wenst samen met een aantal partners een nieuw recreatie –en sportgebouw te realiseren op de Stadionsite van de Bevegemse Vijvers.

Het AGB zal zelf een deel van het gebouw mee realiseren en invullen als multifunctionele recreatieve ruimte. Voor de realisatie van het gebouw zal door de stad een zakelijk recht worden gegeven op de gronden, zodat niet moet worden geïnvesteerd in de aankoop van de gronden.

Het AGB wil hiermee de Stadionsite een nieuwe invulling geven. Hiertoe kan zij slechts beperkte middelen inzetten, vandaar haar zoektocht naar partners om dit project gezamenlijk te realiseren.

Het is tevens de bedoeling om samen met deze partners een visie te ontwikkelen en deze vervolgens ook gezamenlijk en daadwerkelijk te realiseren.

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	963.822
<i>Uitgaven</i>	19.437	29.959	59.429	16.158	1.000.000	1.325.000
Saldo	-19.437	-29.959	-59.429	-16.158	-1.000.000	-361.178

Verantwoordelijke: Sandra De Roeck

**Polyvalente zaal Bevegemse Vijvers herbestemmen voor niet-belijnde sporten**

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	100.000	0
Saldo	0	0	0	0	-100.000	0

**TOTAAL NIET PRIORITAIRE ACTIES VAN ACTIEPLAN 0103**

Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	100.000	0
Saldo	0	0	0	0	-100.000	0



Exploitatie						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	1.949.250	1.941.839	2.732.412	2.578.597	2.164.299	2.183.055
<i>Uitgaven</i>	1.517.984	1.526.188	2.241.638	2.167.925	1.638.180	1.643.356
Saldo	431.266	415.651	490.774	410.672	526.119	539.699
Investerings						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	158.007	81.041	171.413	317.616	1.404.918	70.000
Saldo	-158.007	-81.041	-171.413	-317.616	-1.404.918	-70.000
Financiering						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ontvangsten</i>	176.195	111.000	230.842	333.774	2.504.918	431.178
<i>Uitgaven</i>	473.394	443.695	453.007	474.264	551.639	626.907
Saldo	-297.200	-332.695	-222.165	-140.490	1.953.278	-195.729



---

## *FINANCIËLE NOTA*

---

De **financiële nota** van het meerjarenplan wordt opgesteld conform de volgende schema's, die zijn opgenomen in deze meerjarenplanning:

1° **M1**: het financiële doelstellingenplan;

2° **M2**: de staat van het financieel evenwicht;

3° **M3**: het overzicht van de kredieten.



➤ **Financieel  
doelstellingenplan:**

**M-schema's**

---



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

wnd. algemeen directeur : Sandra De Roeck

voorzitter : Brecht Cassiman

## **M1 : Financieel doelstellingenplan**

Meerjarenplan

Financiële nota Meerjarenplan 2024/1/AG

Afdrukdatum : 31/10/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10227804

## M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 1. Bestuur en organisatie</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	19.437	29.959	59.429	16.158	1.100.000	1.325.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	963.822
Saldo	-19.437	-29.959	-59.429	-16.158	-1.100.000	-361.178
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

## M1 : Financieel doelstellingenplan

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.517.984	1.526.188	2.241.638	2.167.925	1.638.180	1.643.356
Ontvangsten	1.949.250	1.941.839	2.732.412	2.578.597	2.164.299	2.183.055
Saldo	431.266	415.651	490.774	410.672	526.119	539.699
Investerings						
Uitgaven	158.007	81.041	171.413	317.616	1.404.918	70.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-158.007	-81.041	-171.413	-317.616	-1.404.918	-70.000
Financiering						
Uitgaven	473.394	443.695	453.007	474.264	551.639	626.907
Ontvangsten	176.195	111.000	230.842	333.774	2.504.918	431.178
Saldo	-297.200	-332.695	-222.165	-140.490	1.953.278	-195.729
<b>Totalen</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.517.984	1.526.188	2.241.638	2.167.925	1.638.180	1.643.356
Ontvangsten	1.949.250	1.941.839	2.732.412	2.578.597	2.164.299	2.183.055
Saldo	431.266	415.651	490.774	410.672	526.119	539.699
Investerings						
Uitgaven	177.445	111.000	230.842	333.774	2.504.918	1.395.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	963.822
Saldo	-177.445	-111.000	-230.842	-333.774	-2.504.918	-431.178
Financiering						
Uitgaven	473.394	443.695	453.007	474.264	551.639	626.907
Ontvangsten	176.195	111.000	230.842	333.774	2.504.918	431.178
Saldo	-297.200	-332.695	-222.165	-140.490	1.953.278	-195.729



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

wnd. algemeen directeur : Sandra De Roeck

voorzitter : Brecht Cassiman

## **M2 : Staat van het financieel evenwicht**

Meerjarenplan

Financiële nota Meerjarenplan 2024/1/AG

Afdrukdatum : 31/10/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10227804



## ZOTTEGEM

## M2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgetair resultaat	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>431.266</b>	<b>415.651</b>	<b>490.774</b>	<b>410.672</b>	<b>526.119</b>	<b>539.699</b>	<b>493.307</b>	<b>680.994</b>
a. Ontvangsten	1.949.250	1.941.839	2.732.412	2.578.597	2.164.299	2.183.055	2.141.236	2.338.971
b. Uitgaven	1.517.984	1.526.188	2.241.638	2.167.925	1.638.180	1.643.356	1.647.930	1.657.977
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-177.445</b>	<b>-111.000</b>	<b>-230.842</b>	<b>-333.774</b>	<b>-2.504.918</b>	<b>-431.178</b>	<b>-2.575.000</b>	<b>-1.150.000</b>
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	963.822	0	0
b. Uitgaven	177.445	111.000	230.842	333.774	2.504.918	1.395.000	2.575.000	1.150.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>253.822</b>	<b>304.652</b>	<b>259.932</b>	<b>76.898</b>	<b>-1.978.799</b>	<b>108.521</b>	<b>-2.081.693</b>	<b>-469.006</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-297.200</b>	<b>-332.695</b>	<b>-222.165</b>	<b>-140.490</b>	<b>1.953.278</b>	<b>-195.729</b>	<b>1.889.925</b>	<b>451.569</b>
a. Ontvangsten	176.195	111.000	230.842	333.774	2.504.918	431.178	2.575.000	1.150.000
b. Uitgaven	473.394	443.695	453.007	474.264	551.639	626.907	685.075	698.431
<b>V. Budgetair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-43.378</b>	<b>-28.044</b>	<b>37.767</b>	<b>-63.592</b>	<b>-25.520</b>	<b>-87.209</b>	<b>-191.768</b>	<b>-17.437</b>
VI. Gecumuleerd budgetair resultaat vorig boekjaar	478.330	434.952	406.908	444.675	381.083	355.562	268.354	76.586
<b>VII. Gecumuleerd budgetair resultaat</b>	<b>434.952</b>	<b>406.908</b>	<b>444.675</b>	<b>381.083</b>	<b>355.562</b>	<b>268.354</b>	<b>76.586</b>	<b>59.651</b>
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IX. Beschikbaar budgetair resultaat</b>	<b>434.952</b>	<b>406.908</b>	<b>444.675</b>	<b>381.083</b>	<b>355.562</b>	<b>268.354</b>	<b>76.586</b>	<b>59.149</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Rek 2022</b>	<b>Rek 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>	<b>Mjp 2026</b>	<b>Mjp 2027</b>
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>431.266</b>	<b>415.651</b>	<b>490.774</b>	<b>410.672</b>	<b>526.119</b>	<b>539.699</b>	<b>493.307</b>	<b>680.994</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>473.394</b>	<b>443.695</b>	<b>453.007</b>	<b>474.264</b>	<b>551.639</b>	<b>626.907</b>	<b>685.075</b>	<b>698.431</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	473.394	443.695	453.007	474.264	551.639	626.907	685.075	698.431
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>-42.128</b>	<b>-28.044</b>	<b>37.767</b>	<b>-63.592</b>	<b>-25.520</b>	<b>-87.209</b>	<b>-191.768</b>	<b>-17.437</b>
<b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Rek 2022</b>	<b>Rek 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>	<b>Mjp 2026</b>	<b>Mjp 2027</b>
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>-42.128</b>	<b>-28.044</b>	<b>37.767</b>	<b>-63.592</b>	<b>-25.520</b>	<b>-87.209</b>	<b>-191.768</b>	<b>-17.437</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>-472.665</b>	<b>-478.588</b>	<b>-442.660</b>	<b>-403.631</b>	<b>-315.016</b>	<b>-396.010</b>	<b>-322.185</b>	<b>-460.022</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	473.394	443.695	453.007	474.264	551.639	626.907	685.075	698.431
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden	946.059	922.283	895.668	877.894	866.655	1.022.918	1.007.259	1.158.453
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-514.793</b>	<b>-506.632</b>	<b>-404.894</b>	<b>-467.223</b>	<b>-340.536</b>	<b>-483.219</b>	<b>-513.952</b>	<b>-477.459</b>



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

wnd. algemeen directeur : Sandra De Roeck

voorzitter : Brecht Cassiman

## **M3 : Kredieten**

Meerjarenplan

Financiële nota Meerjarenplan 2024/1/AG

Afdrukdatum : 31/10/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10227804



## ZOTTEGEM

## M3 : Kredieten

	2024		2025	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten AGB Zottegem</b>				
Exploitatie	1.638.180	2.164.299	1.643.356	2.183.055
Investerings	2.504.918	0	1.395.000	963.822
Financiering	551.639	2.504.918	626.907	431.178
<i>Leningen en leasings</i>	<i>551.639</i>	<i>2.504.918</i>	<i>626.907</i>	<i>431.178</i>
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Overige financieringstransacties</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>



---

## TOELICHTING

---

De **toelichting** van de beleidsrapporten bevat minstens al de volgende rubrieken:

1° een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar functionele aard, dat opgesteld is conform **schema T1**

2° een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard, dat opgesteld is conform **schema T2**

3° in voorkomend geval, de investeringsprojecten, die opgesteld zijn conform **schema T3**

4° in voorkomend geval, een overzicht van de evolutie van de financiële schulden, dat opgesteld is conform **schema T4**

5° een overzicht van de **financiële risico's**, dat bestaat uit een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken;

6° een verwijzing naar de plaats waar de **documentatie** beschikbaar is.

Er wordt minstens een **investeringsproject** opgemaakt voor de investeringen die deel uitmaken van een prioritaire actie.



➤ **Financieel  
doelstellingenplan:**

**TM-schema's**

---



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

wnd. algemeen directeur : Sandra De Roeck

voorzitter : Brecht Cassiman

## **T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

Meerjarenplan

Toelichting Meerjarenplan 2024/1/AG

Afdrukdatum : 31/10/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10227804

## T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	196.077	8.452	339.969	606.048	26.217	44.102
Ontvangsten	720.007	0	116	27.877	25	25
Saldo	523.930	-8.452	-339.853	-578.171	-26.192	-44.077
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	473.394	443.695	453.007	474.264	551.639	626.907
Ontvangsten	176.195	111.000	230.842	333.774	2.504.918	431.178
Saldo	-297.200	-332.695	-222.165	-140.490	1.953.278	-195.729
<b>VRIJJE TIJD</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.320.856	1.517.736	1.819.359	1.561.877	1.603.798	1.591.089
Ontvangsten	1.229.220	1.941.839	2.732.296	2.550.719	2.156.109	2.174.865
Saldo	-91.636	424.103	912.937	988.842	552.311	583.776
Investerings						
Uitgaven	176.195	111.000	230.842	333.774	2.504.918	1.395.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	963.822
Saldo	-176.195	-111.000	-230.842	-333.774	-2.504.918	-431.178
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

## T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>INTERNE ZAKEN EN BURGERZAKEN</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	1.051	0	82.310	0	8.165	8.165
Ontvangsten	23	0	0	0	8.165	8.165
Saldo	-1.028	0	-82.310	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	1.250	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.250	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

wnd. algemeen directeur : Sandra De Roeck

voorzitter : Brecht Cassiman

## **T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

Meerjarenplan

Toelichting Meerjarenplan 2024/1/AG

Afdrukdatum : 31/10/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10227804

## T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>1.321.845</b>	<b>1.517.735</b>	<b>1.894.686</b>	<b>1.569.568</b>	<b>1.613.463</b>	<b>1.600.754</b>	<b>1.609.313</b>	<b>1.622.164</b>
1. Goederen en diensten	852.063	965.765	1.311.725	975.964	1.004.013	977.414	980.184	987.188
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	428.370	510.744	536.675	546.115	565.000	578.890	584.679	590.526
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	415.116	493.425	519.260	529.185	549.012	562.599	568.225	573.907
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	13.255	17.318	17.415	16.930	15.988	16.291	16.454	16.619
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	41.411	41.226	46.286	47.490	44.450	44.450	44.450	44.450
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>10.244</b>	<b>8.453</b>	<b>6.983</b>	<b>5.541</b>	<b>24.717</b>	<b>42.602</b>	<b>38.617</b>	<b>35.814</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	9.883	8.452	6.959	5.399	24.492	42.377	38.392	35.589
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	24.492	42.377	38.392	35.589
- aan andere entiteiten	9.883	8.452	6.959	5.399	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	361	1	25	142	225	225	225	225
<b>C. Rechinthebenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>185.895</b>	<b>0</b>	<b>339.969</b>	<b>592.815</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## ZOTTEGEM

## T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>1.946.375</b>	<b>1.939.304</b>	<b>2.730.324</b>	<b>2.576.977</b>	<b>2.163.169</b>	<b>2.182.150</b>	<b>2.140.876</b>	<b>2.338.971</b>
1. Ontvangsten uit de werking	1.171.048	1.873.690	2.615.484	2.489.978	2.097.209	2.114.290	2.079.816	2.285.489
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Opcntiemen op de onroerende voorheffing</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	732.529	13.292	14.043	42.501	20.600	21.360	13.785	5.415
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	719.677	0	0	27.877	0	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	719.677	0	0	27.877	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	27.877	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	719.677	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	12.852	13.292	14.043	14.624	20.600	21.360	13.785	5.415
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	12.852	13.292	14.043	14.624	20.600	21.360	13.785	5.415
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	42.798	52.322	100.797	44.498	45.360	46.500	47.275	48.068
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>2.875</b>	<b>2.536</b>	<b>2.088</b>	<b>1.620</b>	<b>1.130</b>	<b>905</b>	<b>360</b>	<b>0</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>431.266</b>	<b>415.651</b>	<b>490.774</b>	<b>410.672</b>	<b>526.119</b>	<b>539.699</b>	<b>493.307</b>	<b>680.994</b>



## ZOTTEGEM

## T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	0	0	0	0	963.822	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	863.822	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	100.000	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-177.445</b>	<b>-111.000</b>	<b>-230.842</b>	<b>-333.774</b>	<b>-2.504.918</b>	<b>-431.178</b>	<b>-2.575.000</b>	<b>-1.150.000</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>253.822</b>	<b>304.652</b>	<b>259.932</b>	<b>76.898</b>	<b>-1.978.799</b>	<b>108.521</b>	<b>-2.081.693</b>	<b>-469.006</b>



## ZOTTEGEM

## T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>176.195</b>	<b>111.000</b>	<b>230.842</b>	<b>333.774</b>	<b>2.504.918</b>	<b>431.178</b>	<b>2.575.000</b>	<b>1.150.000</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	1.035.865	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	176.195	111.000	230.842	333.774	1.469.053	431.178	2.575.000	1.150.000
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-297.200</b>	<b>-332.695</b>	<b>-222.165</b>	<b>-140.490</b>	<b>1.953.278</b>	<b>-195.729</b>	<b>1.889.925</b>	<b>451.569</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-43.378</b>	<b>-28.044</b>	<b>37.767</b>	<b>-63.592</b>	<b>-25.520</b>	<b>-87.209</b>	<b>-191.768</b>	<b>-17.437</b>



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

wnd. algemeen directeur : Sandra De Roeck

voorzitter : Brecht Cassiman

## **T3 : Investeringsproject**

Meerjarenplan

Toelichting Meerjarenplan 2024/1/AG

Afdrukdatum : 31/10/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10227804



## T3 : Investeringsproject: AlleProjecten

<b>II. ONTVANGSTEN</b>										
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>										
1. Extern zelfstandige agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>963.822</b>	<b>0</b>	<b>963.822</b>



## T3 : Investeringsproject: AGB010305: Project Stadionsite Bevegemse Vijvers (Actieplan/Actie: 0103 / 010305)

<b>II. ONTVANGSTEN</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>963.822</b>	<b>963.822</b>



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

wnd. algemeen directeur : Sandra De Roeck

voorzitter : Brecht Cassiman

## **T4 : Evolutie van de financiële schulden**

Meerjarenplan

Toelichting Meerjarenplan 2024/1/AG

Afdrukdatum : 31/10/2024

Volgnummer Budgettair Journaal : 10227804



## T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mijp 2024	Mijp 2025	Mijp 2026	Mijp 2027
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>11.087.838</b>	<b>10.748.092</b>	<b>10.508.786</b>	<b>10.330.078</b>	<b>12.159.562</b>	<b>11.905.666</b>	<b>13.782.235</b>	<b>14.249.918</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	11.360.556	11.087.838	10.748.092	10.508.786	10.330.078	12.159.562	11.905.666	13.782.235
2. Nieuwe leningen	176.195	111.000	230.842	333.774	2.504.918	431.178	2.575.000	1.150.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-448.913	-450.746	-470.147	-512.482	-626.907	-685.075	-698.431	-682.316
5. Andere mutaties	0	0	0	0	-48.526	0	0	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>440.703</b>	<b>447.754</b>	<b>464.895</b>	<b>503.113</b>	<b>626.907</b>	<b>685.075</b>	<b>698.431</b>	<b>682.316</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	465.185	440.703	447.754	464.895	503.113	626.907	685.075	698.431
2. Aflossingen	-473.394	-443.695	-453.007	-474.264	-551.639	-626.907	-685.075	-698.431
3. Overboekingen	448.913	450.746	470.147	512.482	626.907	685.075	698.431	682.316
4. Andere mutaties	0	0	0	0	48.526	0	0	0
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>11.528.541</b>	<b>11.195.846</b>	<b>10.973.681</b>	<b>10.833.191</b>	<b>12.786.470</b>	<b>12.590.740</b>	<b>14.480.666</b>	<b>14.932.235</b>



## ➤ Financiële risico's

---

## DE LIJST MET FINANCIËLE RISICO'S: HET FINANCIËEL LUIK VAN HET ORGANISATIEBEHEERSYSTEEM

De Vlaamse decreetgever heeft te kennen gegeven dat bij de opmaak van de meerjarenplan 2020-2025 er bijzondere aandacht dient gevestigd te worden op het in kaart brengen en opvolgen van de financiële risico's die de gemeenten en hun autonome structuren continu lopen.

Wij blijven de mening toegedaan dat de financiële risico's van het Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem, dat zo goed als volledig afhankelijk is van haar moederbestuur, de stad Zottegem, gelijkaardig zijn aan deze van de stad. Immers, elk potentieel risico van de stad kan een weerslag hebben op de financiering en werking van het AGB, hetzij rechtstreeks, hetzij onrechtstreeks. Het is dan ook aangewezen dat het AGB zich ten volle bewust is van de financiële risico's van de stad. Deze kunnen geraadpleegd in de meerjarenplanning van de stad.

Het toezicht is echter van mening dat de stad niet zo maar kan vergeleken worden met het AGB (wat in bovenstaande ook niet wordt geponeerd) en stelt dat in dit document enkel dient gewezen te worden op de risico's die – als ze zich voordoen – een belangrijke impact hebben op de financiële situatie van het AGB zelf. Financiële risico's, specifiek voor het AGB Zottegem, zijn echter vrij beperkt.

De decreetgever beoogt met deze bijlage niet alleen het in kaart brengen van de financiële risico's maar spoort ook aan om na te denken over de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken.

Het AGB Zottegem heeft 9 risico's aangemerkt:

- ✓ toepassen van retributiereglementen
- ✓ betwistingen en rechtszaken
- ✓ fraude in betalingsverkeer
- ✓ schuldenlast beheren en onder controle houden
- ✓ projectplanning in functie van beschikbare budgetten en liquide middelen
- ✓ beleid rond structureel onvermogene debiteuren
- ✓ pandemieën
- ✓ geopolitiek
- ✓ klimaatopwarming

### ZIJN DE FINANCIËLE RISICO'S NOG STEEDS ACTUEEL?

Voor de meeste besturen is de opvolgingsrapportering de eerste gelegenheid om na te gaan of de **eerder gepubliceerde financiële risico's nog actueel zijn**. De kans dat een bepaald risico zich voordoet en de globale impact kunnen immers variabel zijn in de tijd, afhankelijk van de specifieke omstandigheden die er invloed op hebben. Een risico kan helemaal uitdoven, of zich net zeer actueel manifesteren. Het is nuttig om deze overweging regelmatig en geval per geval te maken.

Daarnaast kunnen er ook **nieuwe risico's** ontstaan die belangrijk genoeg zijn om bijkomend vermeld te worden in de bijlage van de beleidsrapporten. In deze 5<sup>e</sup> aanpassing van de meerjarenplanning 2020-2025 werden geen nieuwe risico's opgenomen.

Maar laten we ons ook niet beperken tot het louter opsommen van de (financiële) ongevallen die in de loop van het boekjaar of de bestuursperiode kunnen gebeuren. Het wordt pas nuttig en interessant als we ook verder nadenken over de manier waarop de zorgvuldig geselecteerde risico's periodiek opgevolgd zullen worden (monitoring), en welke inspanningen er actief zullen geleverd worden om te vermijden dat een risico zich ook daadwerkelijk voordoet (beheersmaatregelen).

Bij de aanpassing van de meerjarenplanning wordt dus ook tevens nagegaan **of** de eerder uitgevoerde **impactanalyse** nog steeds **actueel** is en of op basis daarvan de huidige **beheersreactie** van het bestuur moet bijgesteld worden om de impact van het financiële risico op te vangen, volgende onderstaande modaliteiten:

- bedreiging en impact kan variëren van “klein” tot “hoog”
- impactanalyse kan variëren van “verwaarloosbaar” tot “extreem hoog”
- beheersreacties kunnen bestaan uit
  - ✓ *voorkomen*: zorgen dat de risico's zich niet voordoen door de oorzaak aan te pakken of risico's te vermijden
  - ✓ *detecteren*: risico's opsporen om hier vervolgens rekening mee te houden
  - ✓ *verminderen*: schade beperken wanneer een bedreiging optreedt door bijvoorbeeld een verzekering hiertegen te nemen of de oorzaak van een dreiging aan te pakken
  - ✓ *corrigeren*: maatregelen instellen die worden ingezet wanneer een risico zich heeft voorgedaan om de effecten hiervan (deels) terug te draaien
  - ✓ *accepteren*: geen maatregelen nemen, maar kansen en gevolgen van bedreiging accepteren
  - ✓ *overdragen*: risico overdragen door risico uit te besteden of bestuur hiertegen te verzekeren

Bedreiging		Impact		Beheersreactie
Nihil/klein		Nihil/klein		voorkomen
Gemiddeld		Gemiddeld		detecteren
Hoog		Groot		verminderen
				corrigeren
				accepteren
				overdragen

In onderstaand deel zal steeds worden meegegeven **welke wijzigingen** er zijn aangebracht in de omschrijving van het risico, de impactanalyse, de beoogde beheersreactie en de genomen beheersmaatregelen, zodat het voor een aandachtige lezer in één oogopslag duidelijk is wat er is veranderd.

## RISICO (1): TOEPASSEN VAN RETRIBUTIEREGLEMENTEN

Een retributie is een billijke vergoeding voor een prestatie of een dienst geleverd door de gemeente in het individueel belang of voordeel van degene die gebruik maakt van die dienst of prestatie.

Het is bij de opmaak van retributie- of tariefreglementen belangrijk om vooraf goed na te denken over de diverse situaties die zich kunnen voordoen en interpretatieverschillen die kunnen ontstaan. Bij het vaststellen van het reglement dient omzichtig omgesprongen te worden met vrijstellingen en diversificaties in de tarieven. Om geen inbreuk te riskeren tegen het gelijkheidsbeginsel dienen deze verschillen redelijk verantwoord zijn. Ook moet het vastleggen van tarieven of producten, die ook op de privé markt verkrijgbaar zijn, met de nodige voorzichtigheid te gebeuren om zich zo te behoeden voor elke vorm van marktverstoring.

Het blijft zeer belangrijk om controlepunten in te bouwen die garanderen dat de goedgekeurde retributietarieven ook daadwerkelijk worden aangerekend en geïnd. De omzet zijn immers zeer belangrijk met het oog het berekenen van de prijssubsidies vanuit de stad. De inkomsten moeten zo nauwgezet mogelijk worden geraamd om een correcte prijsfactor te kunnen berekenen, zodat de stad de btw-bijdrage bovenop de prijssubsidies zo klein mogelijk kan houden.

### ACTUALISATIE

Het **risico** blijft zoals hierboven beschreven en vereist **geen actualisatie**.

De **impactanalyse** voor dit risico blijft **ongewijzigd** op "laag" staan:

Analysematrix risico (1): toepassen van retributiereglementen				
		IMPACT		
		klein	groot	
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog
		Laag	Gemiddeld	Hoog
	klein	Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld

De **beheersreactie** blijft **dezelfde** ("risico voorkomen") evenals de genomen **beheersmaatregelen**:

- ✓ *inkomsten permanent monitoren in functie van berekening prijssubsidies*
- ✓ *helder formuleren van de vrijstellingen in retributiereglementen*
- ✓ *steekproefsgewijs de correcte toepassing van tarieven verifiëren*

## RISICO (2): BETWISTINGEN EN RECHTSZAKEN

De decreetgever vermeldde in het begin van de nieuwe legislatuur in diens omzendbrief betreffende de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 expliciet het risico van hangende juridische geschillen.

Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures om hun gelijk te halen in een dispuut waarin de lokale overheden betrokken zijn. Het is aangewezen om deze geschillen centraal op te volgen, en de mogelijke (negatieve) financiële impact tijdig en ernstig in te schatten – met het oog op aanleggen van reserves indien nodig.

### ACTUALISATIE

Het AGB heeft heden geen lopende rechtszaken meer en de geschiedenis leert ons dat de kans op nieuwe rechtszaken (met een significante budgettaire impact) zeer miniem is, waardoor we dit risico eerder geherkwalificeerd hebben naar “klein”, zowel wat kans als impact betreft.

De **impactanalyse** voor dit risico blijft **ongewijzigd** op “verwaarloosbaar” staan:

Analysematrix risico (2): betwisting rechtszaken				
		IMPACT →		
		klein	groot	
<b>KANS</b>	hoog ↓	Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog
		Laag	Gemiddeld	Hoog
	klein	Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld

De **beheersreactie** blijft **dezelfde** (“risico voorkomen”) evenals de genomen **beheersmaatregelen**:

- ✓ *centraal beheren van de lopende geschillen*
- ✓ *reserves aanleggen voor lopende geschillen met een groot risico en aanzienlijke omvang*

### RISICO (3): FRAUDE IN BETALINGSVERKEER

Ook rond het dagelijks betaalverkeer van lokale besturen vallen een aantal risico's te noteren, denk maar aan identiteitsfraude, CFO-fraude, phishing en hacking. Heel wat gemeenten hebben reeds een interne procedure uitgewerkt over de wijze waarop omgegaan dient te worden met de vaststelling dat bedrijfsgegevens van externe contractanten worden gewijzigd.

Naast risico's rond fraude zijn er ook de gekende risico's met betrekking tot de inhoudingsplicht in het kader van overheidsopdrachten.

#### ACTUALISATIE

Het **risico** blijft zoals hierboven beschreven en vereist **geen actualisatie**.

De **impactanalyse** voor dit risico blijft **ongewijzigd** op "gemiddeld" staan:

Analysematrix risico (3): fraude in betalingsverkeer				
		IMPACT		
		klein	→	groot
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog
	↓	Laag	Gemiddeld	Hoog
	klein	Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld

De **beheersreactie** blijft **dezelfde** ("risico voorkomen") evenals de genomen **beheersmaatregelen**:

- ✓ *optimaliseren procedure wat betreft wijzigingen van debiteuren- en crediteurengegevens*
  - *wie mag intern wijzigingen doorvoeren,*
  - *hoe wordt gereageerd als externen melden dat de betaalgegevens gewijzigd zijn,*
  - *...*
- ✓ *sensibiliseringscampagnes opzetten op gebied van phishing en hacking (voor financiële en niet-financiële personeelsleden)*

## RISICO (4): PROJECTPLANNING IN FUNCTIE VAN BESCHIKBARE BUDGETTEN EN FINANCIERINGSBEHOEFTE

Een oud zeer in heel veel gemeentebesturen is de lage graad van de realisatie van het vooropgestelde investeringsprogramma. Uitvoeringsgraden lager dan 60% zijn geen uitzondering. Dit zorgt voor heel veel problemen, niet alleen inzake optimale projectplanning, maar eveneens kan dit leiden tot onrealistische budgettering en vooral inefficiënte financiering (lees: structurele “over”-financiering met onnodige kosten).

De BBC beoogt uitdrukkelijk de financiering te sturen vanuit liquiditeitsnoden en niet langer vanuit de budgetten. Maar dit vereist binnen de besturen een degelijk projectmanagement, wat niet alleen een duidelijke en tijdsgebonden planning inhoudt, maar al evenzeer een realistisch en haalbaar investeringsprogramma.

Ook blijft een nauwgezette opvolging aangewezen met het oog het berekenen van de prijssubsidies vanuit de stad. De uitvoeringsgraad van de investeringen bepaalt immers de grootorde van de afschrijvingen in het boekjaar, een element dat een belangrijke rol speelt bij het inschatten van de nodige prijssubsidies.

Tevens gebeurt de financiering van investeringen in het AGB via toegestane leningen vanuit de stad. Ook voor moederbestuur is een hoge graad van uitvoering belangrijk in functie van een optimale planning van haar financieringsbehoeften

### ACTUALISATIE

Het **risico** blijft zoals hierboven beschreven en vereist **geen actualisatie**.

De **impactanalyse** voor dit risico blijft **ongewijzigd** op “hoog” staan:

Analysematrix risico (4): projectplanning ivm beschikbare budgetten en financieringsbehoeften			
		IMPACT	
		klein	groot
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog
	↓	Laag	Gemiddeld
	klein	Verwaarloosbaar	Laag
			Extreem Hoog
			Hoog
			Gemiddeld

De **beheersreactie** blijft **dezelfde** (“risico voorkomen”) evenals de genomen **beheersmaatregelen**:

- ✓ *bij de opmaak van het meerjarenplan een realistische projectplanning opmaken die financieel en operationeel haalbaar is*
- ✓ *een monitoringtool ontwikkelen om te komen tot een realistische projectplanning*
- ✓ *projectfiches gebruiken en laten valideren voor projecten met een belangrijke financiële en/of operationele impact*
- ✓ *periodieke rapportering over de vooruitgang van budgetten en projecten*

## RISICO (5): SCHULDENLAST BEHEREN EN ONDER CONTROLE HOUDEN

De schuldenlast blijft een heikel punt in veel besturen. Bij elke verkiezing zijn de openstaande lange termijnschulden een gevoelig thema. Vaak zijn nieuwe leningen nodig om de broodnodige investeringen te kunnen uitvoeren. Besturen worden door de BBC wel geholpen om hun schulden onder controle te houden. Het tweede evenwichtscriterium - de autofinancieringsmarge (AFM) – heeft precies de bedoeling om de structurele gezondheid van de gemeente na te gaan.

De schuldenlast onder controle houden, vergt sowieso veel inspanningen. Actief schuldbeheer kan leiden tot optimalisaties van de schuldenportefeuille en tot meer evenwicht in korte en lange termijnschulden die binnen een bepaald aanvaardbaar risicokader kunnen resulteren in meer budgettaire ruimte. Diversificatie van de leningenportefeuille is dus aangewezen.

Daarom is, in samenspraak met de stad waarbij in kader van schuldconsolidatie alle leningen op de balans van het moederbestuur wordt genomen, bepaald dat het AGB zelf geen leningen mag afsluiten. Alle investeringen worden steeds vanuit de stad gefinancierd via het verstrekken van renteloze leningen.

### ACTUALISATIE

Het **risico** blijft zoals hierboven beschreven en vereist **geen actualisatie**.

De **impactanalyse** voor dit risico blijft **ongewijzigd** op "laag" staan:

Analysematrix risico (5): schuldenlast beheren en onder controle houden				
		IMPACT		
		klein	→	groot
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog
	↓	Laag	Gemiddeld	Hoog
	klein	Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld

De **beheersreactie** blijft **dezelfde** ("risico voorkomen") evenals de genomen **beheersmaatregelen**:

- ✓ *het AGB gaat geen eigen financiering aan bij bancaire instellingen*

## RISICO (6): BELEID ROND STRUCTUREEL ONVERMOGENDE DEBITEUREN

Steeds meer besturen krijgen te maken met wanbetalers. Ook binnen het AGB vormt dit een risico. Een strikt debiteurenbeheer uitwerken is op heden voor elk bestuur een conditio sine qua in het kader van organisatiebeheersing. Het uitwerken van diverse beheersmaatregelen in elke fase van de invordering is belangrijk. Opleiding van medewerkers is hierbij even cruciaal, omdat nog te vaak worden niet alle financiële invorderingsinstrumenten niet ten volle worden benut, niet zelden door gebrek aan kennis.

### ACTUALISATIE

Het **risico** blijft zoals hierboven beschreven en vereist **geen actualisatie**.

De **impactanalyse** voor dit risico blijft **ongewijzigd** op "gemiddeld" staan:

Analysematrix risico (6): beleid rond structureel onvermogen debiteuren			
		IMPACT	
		klein	groot
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog
		Laag	<b>Gemiddeld</b>
	klein	Verwaarloosbaar	Laag

De **beheersreactie** blijft **dezelfde** ("risico voorkomen") evenals de genomen **beheersmaatregelen**:

- ✓ *uitwerken en tussentijds evalueren van procedures rond debiteurenbeheer*
- ✓ *facturen tijdig uitsturen, zodat het debiteurenbeheer ook vlot en regelmatig kan verlopen (geen ophoping van facturen)*

## RISICO (7): PANDEMIEËN

Iets waarmee we een paar jaar geleden amper rekening hielden, is de **impact van pandemieën** op ons eigen (lokaal) economisch bestel. Intussen heeft COVID 19 aangetoond dat een “simpel” virus een globale wereldeconomie en dus ook een lokaal bestuur plotsklaps kan stilleggen. Lokale besturen stonden in de vuurlinie om het coronavirus te bestrijden en de negatieve effecten voor de bevolking zoveel mogelijk te milderen. De impact ervan was/is gigantisch, niet alleen budgettair, maar ook een vooral menselijk. Het blijft een hele uitdaging om zich als lokale overheid in de toekomst te wapenen tegen dergelijke gezondheids- en economische crisissen.

### ACTUALISATIE

Er is geen financiële impact op het boekjaar 2024. De vrees blijft wel bestaan dat een heropflakking van de pandemie op lange termijn, zowel sociaal, economisch als financieel, een zware impact kan blijven hebben, zeker met het oog op de sociaal zwakkeren in onze maatschappij.

De **impactanalyse** voor dit risico blijft dus **ongewijzigd** op “hoog” staan:

Analysematrix risico (7): pandemieën			
		IMPACT	
		klein	groot
KANS	hoog	Gemiddeld	Extreem Hoog
		Laag	Hoog
	klein	Verwaarloosbaar	Gemiddeld

De **beheersreactie** blijft **dezelfde** (“risico voorkomen of verminderen”) evenals de genomen **beheersmaatregelen**:

- ✓ *het leidt geen twijfel dat de beschikbare financiële ruimte (vooral de voorbije jaren) besmet is door de coronacrisis. Maar lokale besturen kunnen ingrijpen op diverse domeinen om het financieel evenwicht te behouden. De recente gebeurtenissen bewijzen in elk geval dat het inbouwen (in het verleden) van enige financiële marge in het MJP geen overbodige luxe is.*

## RISICO (8): GEOPOLITIEK

Geopolitieke risico's zijn risico's die samenhangen met **conflicten tussen landen** en kunnen vergaande economische gevolgen hebben. In 2022 is grootmacht Rusland buurland **Oekraïne** binnengevallen, met zware economische en humanitaire gevolgen. In 2023 is de militante Palestijnse beweging Hamas een grootschalige aanval op Israël begonnen, wat een heropflakking inluidde van het **Israëlische-Palestijnse conflict in het Midden-Oosten**, met mogelijks grote internationale gevolgen. Dit jaar breidde dit conflict zich ook uit naar Libanon en Hezbollah.

Zoals eerder met de Russische inval in Oekraïne weten we dat, naast een humanitair drama met bijhorende vluchtelingenstroom, een dergelijke conflictsituatie ook voor een aanhoudende druk op ons economisch bestel zorgt en kan leiden tot een enorme stijging van diverse werkingskosten (waaronder energie- en grondstofprijzen) en stijgende kostprijzen met betrekking tot (lopende) investeringsprojecten. Het valt nog af te wachten van welke grootorde de impact van deze nieuwe conflictsituatie zal zijn.

## ACTUALISATIE

Voorlopig is er geen financiële impact op het lopende en de toekomstige boekjaren. De hoofdreden is dat de energiecrisis zich heeft gestabiliseerd, wat de inflatiedruk heeft verlaagd. De vrees bestaat echter dat bij escalatie van één of beide conflicten dit zowel op sociaal, economisch als financieel vlak een zware impact kan hebben, ook met het oog op de sociaal zwakkeren in onze maatschappij die het vandaag financieel al heel moeilijk hebben (zie eerder – risico 6).

De **impactanalyse** voor dit risico blijft dus **ongewijzigd** op "hoog" staan:

Analysematrix risico (8): geopolitiek			
		IMPACT	
		klein	groot
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog
		Laag	Gemiddeld
	klein	Verwaarloosbaar	Gemiddeld

De **beheersreactie** bestaat erin het risico in de mate van het mogelijke te voorkomen en bij het manifesteren ervan dit te verminderen door het nemen van de gepaste **beheersmaatregelen**:

- ✓ *Ook hier lijkt het geen twijfel dat de huidige geopolitieke situatie de lokale besturen opzadelt met een enorm kostenplaatje. De lokale besturen moeten bijgevolg ingrijpen op diverse domeinen, met zware besparingen tot gevolg, om het financieel evenwicht te behouden, zelfs op hun kerntaken. Ook deze recente gebeurtenissen bewijzen in elk geval dat het inbouwen (in het verleden) van enige financiële marge in het MJP geen overbodige luxe is.*

## (9): KLIMAATOPWARMING

Steeds meer merken we de gevolgen van het **veranderende klimaat** dichtbij. Deze hebben een impact op bijna alle facetten van de samenleving. We zullen vaker met extreem weer te maken krijgen, wat zal leiden tot nattere winters en heviger regenval. Maar ook hogere temperaturen, langere periodes van droogte in de zomer en meer stormen zijn een direct gevolg van klimaatverandering. Deze hebben een directe impact op onze huizen en infrastructuur (denk aan water- en stormschade), maar ook bijvoorbeeld op de landbouw: oogsten kunnen vaker mislukken en er is meer kans op plagen en ziektes. Ook de natuur loopt schade op door verlies van biodiversiteit en doordat gebieden onder druk komen te staan door droogte of wateroverlast.

Als stad zullen we meer dan ooit **inspanningen** moeten leveren om de **gevolgen van de klimaatverandering** te beperken en ons voor te bereiden op de gevolgen zoals hitte, droogte en wateroverlast.

Analysematrix risico (20): klimaatverandering			
		IMPACT	
		klein	groot
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog
		Laag	Gemiddeld
	klein	Verwaarloosbaar	Gemiddeld

De **beheersreactie** bestaat erin het risico in de mate van het mogelijke te voorkomen en bij het manifesteren ervan dit te verminderen door het nemen van de gepaste **beheersmaatregelen**:

- ✓ *monitoren van de evolutie van de klimaatverandering*
- ✓ *analyseren van de (eventuele) gevolgen van de klimaatverandering voor onze stad en formuleren van de gepaste maatregelen om deze gevolgen te kunnen beperken*

## SLOTCONCLUSIE

Het in kaart brengen van de financiële risico's maakt deel uit van een gezond financieel beheer. De brug kan hier gelegd worden met de periodieke rapportering: de opvolging van de financiële risico's kan hier zeker deel van uitmaken.

Deze denkoefening wordt gezien als een continu proces; Interne en externe factoren zullen er in de loop van de komende planningsperiode ongetwijfeld toe leiden dat de lijst van risico's en de bijhorende beheersmaatregelen moeten worden geactualiseerd bij elke aanpassing van de meerjarenplanning.



➤ **Grondslagen en  
assumpties**

---

## BESCHRIJVING GRONDSLAGEN EN ASSUMPTIES

De economische crisis, ten gevolge de geopolitieke situatie, blijven zorgen, al dan niet structureel, voor hogere energie-uitgaven, stijgende materiaalkosten en duurdere investeringsprojecten. Dit heeft ertoe geleid dat ook het AGB zijn uitgaven en inkomsten onder de loep genomen en de nodige besparingen waar mogelijk heeft gerealiseerd, maar ook de verhoogde uitgaven heeft ingeschreven waar nodig;

Bij de opmaak van de 5e aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 werden dus vanaf boekjaar 2025 volgende grondslagen en assumpties in acht genomen:

### EXPLOITATIE

#### **Klasse 60 : aankoop goederen**

- nulgroei

#### **Klasse 61 : diensten en diverse leveringen**

- besparingen en nulgroei waar mogelijk, meer middelen voorzien waar nodig

#### **Klasse 62 : personeelskosten**

- in het basisjaar (2025) wordt enerzijds uitgegaan van de werkelijke invulling van het bestaande personeelskader op basis van een gedetailleerde berekening op persoonsniveau, evenals de vooropgestelde invulling van vacante plaatsen
- voor de komende jaren wordt rekening gehouden met een groeivoet van 1%, waarbinnen het toekomstige HRM-beleid zal moeten gevoerd worden

#### **Klasse 64 : andere bedrijfskosten**

- nulgroei

#### **Klasse 65 : financiële kosten**

- voor historische leningen werd uitgegaan van de werkelijke cijfers uit de aflossingstabellen van de financiële instelling
- de toegestane leningen vanuit de stad ter financiering van het investeringsprogramma zijn renteloos
- de intresten van de leasing voor het OEPC-contract met Equans werden ingeschreven volgens de werkelijke cijfers uit de aflossingstabel

#### **Klasse 70 : ontvangsten uit de werking**

- nulgroei, uitgezonderd concessies
- inkomsten geraamd op basis van de vigerende retributiereglementen

#### **Klasse 74: andere bedrijfsopbrengsten**

- nulgroei, indexering waar mogelijk

**Klasse 75 : financiële opbrengsten**

- nulgroei

***INVESTERINGEN***

- totale netto-investeringsaldo (2024-2025) bedraagt 2.936.096 euro
- eigen investeringen: 3.899.918 euro
- investeringsontvangsten: 963.821 euro

***FINANCIERING*****Aflossing leningen**

- voor historische klassieke leningen werd uitgegaan van de werkelijke cijfers uit de aflossingstabellen van de diverse financiële instellingen
- voor de toegestane leningen wordt uitgegaan van de opgemaakte aflossingstabellen van de stad, op basis van de afschrijvingstermijnen van de achterliggende investeringen in het AGB

**Nieuwe leningen**

- een gedetailleerde lijst met (nieuwe) investeringen werd opgenomen
- er zijn bijkomende, renteloze leningen van de stad (1.900.780,83 euro) ingeschreven
- tevens zijn de nodige aflossingen voor deze leningen voorzien



➤ **Verwijzing naar  
documentatie en  
andere relevante info**

---



**WAAR VINDT U DE BIJHORENDE DOCUMENTATIE VAN DIT MEERJARENPLAN?  
EN WELKE ANDERE RELEVANTE INFO IS TOEGEVOEGD?**

Het **meerjarenplan en de bijhorende documentatie** zijn integraal beschikbaar op de website van het stadsbestuur Zottegem via onderstaande link:

[www.zottegem.be/meerjarenplan](http://www.zottegem.be/meerjarenplan)

In deze meerjarenplanning is bijkomend nog **andere relevante informatie** toegevoegd:

- *een overzicht van de belangrijkste wijzigingen inzake exploitatie*
- *een gedetailleerd investeringsprogramma*
- *de berekening van de prijssubsidies en de bijhorende factor*
- *een overzicht van de afschrijvingen, relevant voor de berekening van de prijssubsidies*
- *een overzicht van de leningslasten*



- **Overzicht wijzigingen exploitatie**

---

### Afdeling HRM

Subgroep	Omschrijving AR	J2024	J2025	Totaal MJP
614	Huur rollend materieel	8.165,00	8.165,00	16.330,00
745	Terugvorderingen van bezoldigingen en algemene uitgaven	8.165,00	8.165,00	16.330,00
<b>Eindtotaal</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Beleggings- en liquiditeitsverrichtingen

Subgroep	Omschrijving AR	J2024	J2025	Totaal MJP
642	Minderwaarden op werkingsvorderingen	1.500,00	1.500,00	3.000,00
<b>Eindtotaal</b>		<b>-1.500,00</b>	<b>-1.725,00</b>	<b>-3.225,00</b>

### Feestzaal

Subgroep	Omschrijving AR	J2024	J2025	Totaal MJP
608	Ontvangen kortingen, ristorno's en rabatten (-)	-4.000,00	-4.300,00	-8.300,00
611	Elektriciteit	-13.014,32	-10.839,84	-23.854,16
	Gas	-10.318,41	-13.021,16	-23.339,57
701	Verhuur van zalen en centra	6.000,00	6.000,00	12.000,00
<b>Eindtotaal</b>		<b>33.256,25</b>	<b>33.846,00</b>	<b>67.102,25</b>

### Fuifzaal

Subgroep	Omschrijving AR	J2024	J2025	Totaal MJP
610	Prestaties gebouwen	-8.750,00	-8.750,00	-17.500,00
611	Water	2.524,43	2.620,52	5.144,95
<b>Eindtotaal</b>		<b>6.225,57</b>	<b>6.129,48</b>	<b>12.355,05</b>

### Sportsector- en verenigingsondersteuning

Subgroep	Omschrijving AR	J2024	J2025	Totaal MJP
604	Aankoop catering	8.000,00	16.000,00	24.000,00
	Gas	-24,21	-1.235,00	-1.259,21
	Water	1.037,46	1.071,61	2.109,07
	Prestaties consultancy	-10.900,00	-5.440,00	-16.340,00
	Prestaties exploitatiemateriaal en uitrusting	-3.000,00	-2.940,00	-5.940,00
	Huur informaticamateriaal (software)	3.750,00	4.475,00	8.225,00
	Telecommunicatie	-1.400,00	-1.400,00	-2.800,00
650	Intresten op leningen ten laste van het bestuur	0,00	-43.569,41	-43.569,41
700	Verkoop van groene stroom	-5.420,00	-5.420,00	-10.840,00
	Verkoop catering	11.000,00	21.500,00	32.500,00
740	Bijdragen verenigingen/organisaties voor personeelsuitgaven	-7.850,00	-7.928,50	-15.778,50
	Bijdragen van de hogere overheden voor de personeelsuitgaven	5.415,00	5.415,00	10.830,00
<b>Eindtotaal</b>		<b>4.451,82</b>	<b>42.784,12</b>	<b>52.728,94</b>

### Sportterreinen

Subgroep	Omschrijving AR	J2024	J2025	Totaal MJP
610	Huur onroerende goederen	0,00	5.405,00	5.405,00
	Prestaties gebouwen	-2.500,00	-2.470,00	-4.970,00
611	Elektriciteit	-2.023,25	-734,11	-2.757,36
	Gas	-3.021,89	-2.403,34	-5.425,23
	Water	2.666,20	2.816,42	5.482,62
613	Prestaties groenbeheer	-4.500,00	-3.690,00	-8.190,00
	Prestaties wegen en terreinen	-2.500,00	-2.332,00	-4.832,00
614	Logistiek voor wegen en terreinen	-3.000,00	-3.000,00	-6.000,00
	Verhuur van terreinen (o.a. pacht)	1.000,00	1.000,00	2.000,00
740	Subsidie kunstgrasveld	593,00	1.353,00	1.946,00
<b>Eindtotaal</b>		<b>16.171,94</b>	<b>9.161,03</b>	<b>25.332,97</b>

### Sportzalen

Subgroep	Omschrijving AR	J2024	J2025	Totaal MJP
610	Huur onroerende goederen	-1.500,00	-6.300,00	-7.800,00
	Materiaal voor gebouwen	-800,00	-2.000,00	-2.800,00
	Prestaties gebouwen	-4.000,00	-4.000,00	-8.000,00
	Huur, huurlasten en andere vergoedingen	12.985,04	13.000,00	25.985,04
611	Elektriciteit	-21.407,21	-18.959,12	-40.366,33
	Gas	-11.303,09	-18.472,89	-29.775,98
	Water	9.365,66	7.450,00	16.815,66
	Verhuur van zalen en centra	1.700,00	1.700,00	3.400,00
	Terugvorderingen van bezoldigingen en algemene uitgaven	-21.153,00	-21.054,53	-42.207,53
<b>Eindtotaal</b>		<b>-3.049,40</b>	<b>9.663,48</b>	<b>6.614,08</b>

### Transacties ivm de openbare schuld

Subgroep	Omschrijving AR	J2024	J2025	Totaal MJP
650	Intresten op leningen ten laste van het bestuur	-42.059,60	2.075,00	-39.984,60
	Intresten op leasingschulden ten laste van het bestuur	20.717,30	40.302,01	61.019,31
<b>Eindtotaal</b>		<b>21.342,30</b>	<b>-42.377,01</b>	<b>-21.034,71</b>

### Zwembad

Subgroep	Omschrijving AR	J2024	J2025	Totaal MJP
610	Prestaties gebouwen	25.746,85	116.385,03	142.131,88
611	Elektriciteit	-14.652,24	-6.313,32	-20.965,56
	Gas	-14.908,68	-15.681,95	-30.590,63
617	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het	5.500,00	0,00	5.500,00
640	Milieubelasting	-5.000,00	-5.000,00	-10.000,00
700	Ticketverkoop	-5.000,00	0,00	-5.000,00
701	Concessies	-7.383,00	-780,00	-8.163,00
707	Prijssubsidie vanuit de stad	-62.333,64	-142.284,98	-204.618,62
<b>Eindtotaal</b>		<b>-72.677,37</b>	<b>-233.960,09</b>	<b>-306.637,46</b>

Bij de bovenstaande tabellen zijn enkel de belangrijkste AR's met de grootste financiële impact visueel weergegeven, teneinde de leesbaarheid te verhogen;

Bij de eindtotaal is echter de volledige, budgettaire impact van het beleidssysteem weergegeven



- **Investeringsprogramma 2020-2025**

---

OEPC-contract: 2023-2030										
Totaal investeringen Equans		terugbetalingsmodaliteiten								
	bedrag	jaren	Totaal							
<b>implementatiefase - eigen inbreng</b>	<b>190.000,00</b>									
<b>garantiefase - vergoeding waterbesparing</b>	<b>1.035.865,02</b>	<b>14</b>	<b>1.503.656,00</b>							
aflossing	98.064,28	14	1.372.899,89							
service level agreement	9.339,72	14	130.756,11							
<b>garantiefase - vergoeding waarborg</b>	<b>404.400,00</b>	<b>15</b>	<b>404.400,00</b>							
	<b>1.630.265,02</b>		<b>1.908.056,00</b>							
						<i>inclusief eigen inbreng 2.098.056,00</i>				
Omschr. subproject	AR	NIEUW 2023	NIEUW 2024	NIEUW 2025	NIEUW 2026	NIEUW 2027	NIEUW 2028	NIEUW 2029	NIEUW 2030	NIEUW 2031
<b>Boeken leasing</b>										
eigen investeringen - uitgave	2291100	90.410,00	99.590,00							
investeringen OEPC-contract - uitgave	2530200		1.035.865,02							
			<u>1.225.865,02</u>							
eigen investeringen - uitgave	1740102	90.410,00	99.590,00							
investeringen OEPC-contract - ontvangst	1720010		1.035.865,02							
			<u>1.225.865,02</u>							
OEPC-contract (Equans): onderhoudsvergoeding	6103020	71.309,69	95.717,76	97.632,12	99.584,76	101.576,45	103.607,98	105.680,14	107.793,74	109.949,62
OEPC-contract (Equans): intresten (zie aflossingstabel)	6500200		20.717,30	40.302,01	37.991,52	35.588,61	33.089,58	30.490,59	27.787,64	24.976,58
OEPC-contract (Equans): kapitaal (zie aflossingstabel)	4220010		28.314,84	57.762,27	60.072,76	62.475,67	64.974,70	67.573,69	70.276,63	73.087,70
			<u>49.032,14</u>	<u>98.064,28</u>	<u>98.064,28</u>	<u>98.064,28</u>	<u>98.064,28</u>	<u>98.064,28</u>	<u>98.064,28</u>	<u>98.064,28</u>
OEPC-contract (Equans): SLA	6103020		9.838,85	10.035,63	10.236,34	10.441,07	10.649,89	10.862,89	11.080,14	11.301,75
			58.870,99	108.099,90	108.300,62	108.505,34	108.714,17	108.927,16	109.144,42	109.366,02
OEPC-contract (Equans): waarborg andere elementen - betaling	4005050		25.336,22	25.842,95	26.359,81	26.887,00	27.424,74	27.973,24	28.532,70	29.103,36
OEPC-contract (Equans): waarborg andere elementen - beheerskosten	6103020		2.097,27	2.958,00	3.017,16	3.077,50	3.139,05	3.201,83	3.265,87	3.331,19

Berekening FD OEP-Contract Equans											
Er zijn drie soorten vergoedingen: 2 te boeken als investering en 1 als exploitatie, Alle onderstaande bedragen zijn excl. BTW.											
Jaar	Bedrag	Omschrijving	Investerings Periodiciteit	Bedrag	Omschrijving	Exploitatie	Periodiciteit	Totaal			
1 - implementatie-fase	€ 26 960	Totale Waarborg Andere Elementen -	1 factuur per jaar, betaling op een specifieke bankrekening 'derden'								
	€ 190 000	90% bij beschikbaarheidsattest, 10% bij voltooiingsattest.	2 verschillende facturen: beschikbaarheidsattest vóór het einde van de implementatiefase - voltooiingsattest max. 1 jaar na beschikbaarheid.								
				€ 90 411	Onderhoudsvergoeding: €90.411 (want implementatiefase = 360 dagen, dus €91.667/365 * 360 = €90.441).		Driemaandelijke facturatie: €22.603/kwartaal		€ 90 411		€ 307 371
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 216 960</b>			<b>€ 90 411</b>							<b>€ 307 371</b>
2 - garantiefase (vanaf jaar 2)	€ 26 960	Totale Waarborg Andere Elementen -	1 factuur per jaar, betaling op een specifieke bankrekening 'derden'								
	€ 107 404	Vergoeding voor Energie- en Waterbesparing	Driemaandelijke facturatie, dus €26.851/kwartaal								
				€ 91 667	Volledige onderhoudsvergoeding zoals opgenomen in het prijsopgaveformulier door de ESCO		Driemaandelijke facturatie, dus €22.917/kwartaal.		€ 91 667		€ 226 031
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 134 364</b>			<b>€ 91 667</b>							<b>€ 226 031</b>



GEWIJZIGD INVESTERINGSPROGRAMMA 2024-2025				
Subproject	Omschr. subproject	NIEUW 2024	NIEUW 2025	TOTAAL MJP
AGB0103051	Stadionsite Bevegemse Vijvers	1.000.000,00	1.325.000,00	2.325.000,00
		<i>atletiekpiste</i>		
		<i>skatepark</i>		
		<i>stadion</i>		
AGBNP002	Polyvalente zaal: (her)bestemmen voor niet-belijnd	100.000,00	0,00	100.000,00
AGBOV005	Zwembad: nazorg	1.282,60	0,00	1.282,60
AGBOV012	Feestzaal: herstel vloer	10.310,00	0,00	10.310,00
AGBOV015	Sportzalen: kleedkamers en sanitair (Smissenhoek)	55.000,00	40.000,00	95.000,00
		<i>kleedkamers</i>		
		<i>nooddeur</i>		
AGBOV019	Sportzalen: kuismachine (BV)	0,00	0,00	0,00
AGBOV021	Tafeltenniszaal: sectionele poort	0,00	0,00	0,00
AGBOV023	Sportterreinen: buitengewoon onderhoud installaties/machines/uitrusting	9.000,00	0,00	9.000,00
AGBOV028	Buitengewoon onderhoud gebouwen	1.161.805,02	0,00	1.161.805,02
		<i>vernieuwen schietstand</i>		
		<i>OEPC-contract: eigen investeringen</i>		
		<i>OEPC-contract: investeringen Equans</i>		
		<i>renovatie zwembad</i>		
		<i>lek dak en toilet</i>		
		<i>wifi uitbreiding</i>		
		<i>aanpassen branddetectie fuifzaal</i>		
		<i>aanpassingen kantine polyvalente zaal</i>		
		<i>andere</i>		
AGBOV029	Buitengewoon onderhoud terreinen	0,00	0,00	0,00
		10.000,00	30.000,00	40.000,00

AGBOV030	Aankoop uitrustingsmateriaal	<i>herinzaaien festivalweide (Krinkels)</i> <i>heraanleg heuvel kunstgras</i>	30.312,74	0,00	30.312,74
AGBOV032	Zwembad: vervangen installaties/machines/uitrusting	<i>aankoop explosievrije stofzuiger schietstand</i> <i>aankoop doelen mini-voetbal</i> <i>elektriciteitsbord zwembad</i> <i>geluidsinstallatie zwembad</i> <i>LED scherm zwembad</i> <i>herinrichting redderslokaal</i> <i>aankoop automaten</i> <i>stofzuiger</i>	88.800,00	0,00	88.800,00
AGBOV033	Feestzaal: installaties/machines/uitrusting: tafels feestzaal		2.000,00	0,00	2.000,00
AGBOV034	Studie/plan Vlampuntadvies mbt branddetectie		0,00	0,00	0,00
AGBOV036	Sportterreinen: fietsenstalling Bebops + signalisatie parking BV	<i>fietsenstalling thv Bebops tvv oude fietsenstalling parking</i>	22.000,00	0,00	22.000,00
		<i>Signalisatie Bevegemse Vijvers</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>Oriënterend bodemonderzoek schietstand</i>			
		<i>aanpassing hekwerk Bebops</i>			
		<i>andere</i>			

AGBOV037	Sportterreinen: aankoop materiaal groenonderhoud	5.000,00	0,00	5.000,00
	<i>aankoop materiaal groenonderhoud (vraag Heidi)</i>			
AGBOV038	Bevegense Vijvers: afdak containers + ruimte inrichten	9.407,40	0,00	9.407,40
AGBOV039	Sportterrein Bebops: sanitaire blok	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAAL INVESTERINGSUITGAVEN</b>	<b>2.504.917,76</b>	<b>1.395.000,00</b>	<b>3.899.917,76</b>

<b>Subproject</b>	<b>Omschr. subproject</b>		<b>TOTAAL MJP</b>
AGB0103051	Stadionsite van de Bevegense Vijvers: realiseren v	0,00	963.821,91
	<b>TOTAAL INVESTERINGSONTVANGSTEN</b>	<b>963.821,91</b>	<b>963.821,91</b>

<b>NETTO-INVESTERINGEN</b>	<b>2.504.917,76</b>	<b>431.178,09</b>	<b>2.936.095,85</b>
----------------------------	---------------------	-------------------	---------------------

WIJZIGINGEN INVESTERINGSPROGRAMMA		
UITGAVEN	J2024	J2025
Stadionsite Bevegemse Vijvers	-61.087,31	-1.675.000,00
<i>atletiekpiste</i>		
<i>skatepark</i>		
<i>stadion</i>		
Polyvalente zaal: (her)bestemmen voor niet-belijnd	100.000,00	-100.000,00
Zwembad: nazorg		
Feestzaal: herstel vloer		
Sportzalen: kleedkamers en sanitair (Smisshoek)		40.000,00
<i>kleedkamers</i>		
<i>nooddeur</i>		
Sportterreinen: buitengewoon onderhoud installaties/machines/uitrusting		
Buitengewoon onderhoud gebouwen	26.350,00	
<i>vernieuwen schietstand</i>	3.500,00	
<i>OEPC-contract: eigen investeringen</i>		
<i>OEPC-contract: investeringen Equans</i>		
<i>renovatie zwembad</i>	8.000,00	
<i>lek dak en toilet</i>	7.000,00	
<i>wifi uitbreiding</i>	5.000,00	
<i>aanpassen branddetectie fuifzaal</i>	850,00	
<i>aanpassingen kantine polyvalente zaal</i>	2.000,00	
<i>andere</i>		
Buitengewoon onderhoud terreinen	-30.000,00	30.000,00
<i>herinzaaien festivalweide (Krinkels)</i>		
<i>heraanleg heuvel kunstgras</i>	-30.000,00	30.000,00
Aankoop uitrustingsmateriaal	3.300,00	
<i>aankoop explosievrije stofzuiger schietstand</i>	2.300,00	
<i>aankoop doelen mini-voetbal</i>	1.000,00	
Zwembad: vervangen installaties/machines/uitrusting	0,00	
<i>elektriciteitsbord zwembad</i>		
<i>geluidsinstallatie zwembad</i>		
<i>herinrichting redderslokaal</i>		
<i>aankoop automaten</i>		
<i>stofzuiger</i>		
Feestzaal: installaties/machines/uitrusting: tafels feestzaal		
Sportterreinen: fietsenstalling Bebops + signalisatie parking BV		
<i>Signalisatie Bevegemse Vijvers</i>		
<i>Oriënterend bodemonderzoek schietstand</i>		
<i>aanpassing hekwerk Bebops</i>		
<i>andere</i>		
Sportterreinen: aankoop materiaal groenonderhoud		
<i>aankoop materiaal groenonderhoud (vraag Heidi)</i>		
Bevegemse Vijvers: afdak containers + ruimte inrichten		
<b>TOTAAL INVESTERINGSUITGAVEN</b>	<b>38.562,69</b>	<b>-1.705.000,00</b>

<b>ONTVANGSTEN</b>	<b>J2024</b>	<b>J2025</b>
Stadionsite van de Bevegemse Vijvers: realiseren v	-963.821,91	963.821,91
<b>TOTAAL INVESTERINGSONTVANGSTEN</b>	<b>-963.821,91</b>	<b>963.821,91</b>



- **Prijssubsidies en hun factor**

---



## Prijssubsidies: berekening factor

## herberekening factor

	2020	2021	2022	2023	2024	2024	2024	2025	2026	2027
Kosten	1512.645,19	1014.441,57	1.901.669,02	1.579.254,71	1.756.182,82	1.677.735,77	1.638.180,33	1.643.355,69	1.647.929,67	1.657.977,59
Opbrengsten	1288.811,63	679.286,94	846.414,44	854.020,38	757.323,00	767.847,67	743.586,00	837.532,58	830.476,28	822.832,28
<b>Resultaat exploitatie</b>	<b>-223.833,56</b>	<b>-335.154,63</b>	<b>-1.055.254,58</b>	<b>-725.234,33</b>	<b>-998.859,82</b>	<b>-909.888,10</b>	<b>-894.594,33</b>	<b>-805.823,11</b>	<b>-817.453,39</b>	<b>-835.145,31</b>
Verrekeningen	2.691,00	2.691,00	2.691,00	2.691,00	31.897,72	31.897,72	2.691,00	31.897,72	31.897,72	31.897,72
Afschrijvingen	-469.143,35	-438.046,05	-445.389,33	-412.100,80	-507.661,90	-516.590,65	-520.722,03	-563.509,38	-517.290,24	-703.955,38
<b>Tekort na verrekeningen en afschrijvingen</b>	<b>-690.285,91</b>	<b>-770.509,68</b>	<b>-1.497.952,91</b>	<b>-1.134.644,13</b>	<b>-1.474.624,00</b>	<b>-1.394.581,03</b>	<b>-1.412.625,36</b>	<b>-1.337.434,77</b>	<b>-1.302.845,91</b>	<b>-1.507.202,96</b>
Tickets zwembad	62.922,83	208.530,00	237.166,39	278.084,43	210.000,00	210.000,00	205.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00
Basis voor theoretische factor	-753.208,74	-979.039,68	-1735.119,30	-1.412.728,56	-1.684.624,00	-1.604.581,03	-1.617.625,36	-1.617.434,77	-1.582.845,91	-1.787.202,96
Theoretische factor	-1197	-469	-732	-508	-802	-764	-789	-578	-565	-638
<b>Toegepaste factor (met 5% winstraming)</b>	<b>5,74/0*</b>	<b>5,67/8,29**</b>	<b>5,40/16,95</b>	<b>7,33/0</b>	<b>7,06</b>	<b>6,68</b>	<b>6,93</b>	<b>4,81</b>	<b>4,68</b>	<b>5,41</b>
<b>Raming prijssubsidie</b>	<b>660.438,30</b>	<b>1.262.552,14</b>	<b>1.506.628,50</b>	<b>1.730.149,96</b>	<b>1.483.047,12</b>	<b>1.402.603,94</b>	<b>1.420.713,48</b>	<b>1.345.521,94</b>	<b>1.310.760,14</b>	<b>1.516.138,98</b>
Geraamd boekhoudkundig resultaat (=Prijssubsidie + tekort na verrekeningen en afschrijvingen)			8.675,60	595.505,83	8.423,12	8.022,91	8.088,13	8.087,17	7.914,23	8.936,01
<b>Te betalen prijssubsidie door stad: +6% btw</b>	<b>700.064,60</b>	<b>1.338.305,27</b>	<b>1.597.026,21</b>	<b>1.833.958,96</b>	<b>1.572.029,95</b>	<b>1.486.760,17</b>	<b>1.505.956,29</b>	<b>1.426.253,26</b>	<b>1.389.405,75</b>	<b>1.607.107,32</b>

\* de budgettaire inkomsten uit het zwembad zijn 124.802,83 euro: op 115.058,94 euro is factor 5,74 toegepast, op 9.743,89 euro is factor 0 toegepast (= inkomsten december 2020,

\*\* op de budgettaire inkomsten uit het zwembad is tot en met oktober 2021 een factor 5,67 toegepast, vanaf de inkomsten november 2021 een factor 8,25

\*\* op de budgettaire inkomsten uit het zwembad is tot en met oktober 2022 een factor 5,40 toegepast, vanaf de inkomsten november 2022 een factor 16,95

\*\* op de budgettaire inkomsten uit het zwembad is tot en met oktober 2023 een factor 7,33 toegepast, vanaf de inkomsten november 2023 een factor 6

\*\* op de budgettaire inkomsten uit het zwembad is tot en met juni 2024 een factor 7,06 toegepast, vanaf de inkomsten juli 2024 een factor 6,68.



- **Overzicht van de afschrijvingen**

---











- **Overzicht van de leningslasten**

---







---

## *DOCUMENTATIE*

---

De **documentatie** bij het meerjarenplan bevat minstens al de volgende elementen:

1° de omgevingsanalyse;

2° het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in het meerjarenplan zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven;

3° een overzicht, per boekjaar, van de toegestane werkings- en investeringsubsidies;

4° per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken;

5° een overzicht van de verbonden entiteiten, waarmee alle entiteiten worden bedoeld waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten;

6° een overzicht van de personeelsinzet;

7° een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort.



## BIJKOMENDE DOCUMENTATIE BIJ DIT MEERJARENPLAN

Het meerjarenplan en de bijhorende documentatie zijn integraal beschikbaar op de website van het stadsbestuur Zottegem via onderstaande link:

[www.zottegem.be/meerjarenplan](http://www.zottegem.be/meerjarenplan)

De **omgevingsanalyse**, welke een verplichte toelichting is bij het meerjarenplan en de basis vormt voor de oriëntatie van het beleid en voor het bepalen van de beleidsprioriteiten, is enkel online te consulteren.

Het **overzicht van alle beleidsdoelstellingen**, met de bijbehorende actieplannen en acties en hun ramingen van ontvangsten en uitgaven, is geïncorporeerd in dit meerjarenplan en is terug te vinden in de “doelstellingenboom” en de “strategische nota”.

Ook andere, bijkomende documentatie wordt geïncorporeerd in dit meerjarenplan. Deze elementen komen verder aan bod in het dit hoofdstuk:

- *het overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein*
- *een overzicht van de verbonden entiteiten*
- *een overzicht van de personeelsinzet*

Tot slot is andere door de decreetgever opgelegde documentatie **niet van toepassing op het AGB Zottegem**, en is dit bijgevolg ook niet opgenomen in de meerjarenplanning, noch online te consulteren:

- *een overzicht, per boekjaar, van de toegestane werkings- en investeringssubsidies;*
- *een overzicht van de jaarlijkse opbrengst per belastingsoort.*



➤ **Overzicht van de  
beleidsvelden per  
beleidsdomein**

---



**Samenstelling beleidsdomeinen**

<b>Beleidsdomein</b>	<b>Beleidsveld</b>	<b>Omschrijving</b>
ALGEMENE FINANCIERING	0040	Transacties in verband met de openbare schuld
ALGEMENE FINANCIERING	0090	Overige algemene financiering
VRIJE TIJD	0710	Feesten en plechtigheden
VRIJE TIJD	0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning
VRIJE TIJD	0742	Sportinfrastructuur
VRIJE TIJD	0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren



➤ **Overzicht van de  
verbonden entiteiten**

---







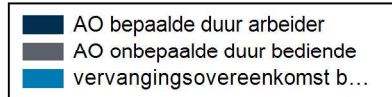
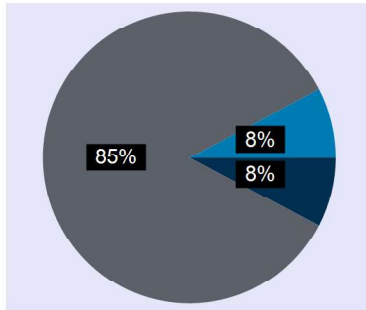
➤ **Overzicht van de  
personeelsinzet**

---

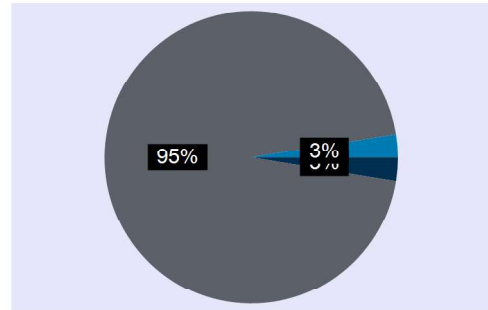


## Personeelsbezetting per Aard Contract AGB ZOTTEGEM Alleen Actieve

Hoofden



VTE



	Hoofden	VTE
TOTAAL	11	7,71
AO bepaalde duur arbeider	1	0,20
AO onbepaalde duur bediende	11	7,31
vervangingsovereenkomst bedienden	1	0,20