

Rekening 2021

Gemeente & OCMW

Maldegem



 Gemeentebestuur Maldegem: Marktstraat 7, 9990 Maldegem

 050 72 89 30 |  info@maldegem.be |  www.maldegem.be

 OCMW Maldegem: Lazarusbron 1, 9990 Maldegem |  050 72 72 10 |  info@maldegem.be |  www.ocmwmaldegem.be

Inhoudsopgave

| | |
|--|------------|
| 1. Inleiding | 4 |
| 2. Kerngetallen | 6 |
| 3. Beleidsevaluatie | 7 |
| 4. Financiële nota | 48 |
| Schema J1 – doelstellingenrekening..... | 49 |
| Schema J2 – staat van het financieel evenwicht | 52 |
| Schema J3 – realisatie van de kredieten | 55 |
| Schema J4 – de balans..... | 56 |
| Schema J5 – staat van opbrengsten en kosten..... | 58 |
| 5. Toelichting bij de jaarrekening | 59 |
| Schema T1 – ontvangsten en uitgaven naar functionele aard | 60 |
| Schema T2 – ontvangsten en uitgaven naar economische aard..... | 63 |
| Schema T3 – investeringsprojecten..... | 68 |
| Schema T4 – evolutie van de financiële schulden | 88 |
| Schema T5 – toelichting bij de balans | 89 |
| Financiële risico's | 91 |
| Waarderingsregels..... | 108 |
| Rechten en plichten die niet zijn opgenomen in de balans (klasse 0)..... | 115 |
| Verklaring materiële verschillen gerealiseerde en gebudgetteerde ontvangsten & uitgaven | 116 |
| Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het overschot/tekort van het boekjaar | 142 |
| Overzicht niet-aangewende kredieten die zijn overgedragen naar het volgende boekjaar . | 143 |
| 6. Documentatie | 145 |
| Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties | 146 |
| Overzicht werkings- en investeringssubsidies | 149 |
| Overzicht beleidsdomeinen en beleidsvelden..... | 151 |
| Overzicht verbonden entiteiten | 154 |
| Overzicht personeelsinzet | 158 |
| Overzicht fiscale opbrengsten | 159 |
| Overzicht investeringen | 160 |
| Rapportage voorafgaand visum | 163 |
| Rapportage debiteurenbeheer | 164 |
| Rapportage dagelijkse werking 2021 | 168 |

1. Inleiding

Graag stellen wij u de Maldegemse jaarrekening 2021 voor. Deze rekening geeft de reële financiële toestand van de gemeente en het OCMW weer op 31 december 2021.

De rekening 2021, opgemaakt volgens de regels van de Beleids- en BeheersCyclus (BBC2020), sluit het boekjaar af met een dubbel financieel evenwicht:

- een positief gecumuleerd resultaat van 12,5 miljoen euro;
- een positieve autofinancieringsmarge van 2,2 miljoen euro

De jaarrekening is een geconsolideerde jaarrekening van het OCMW en de gemeente.

Uit de jaarrekening 2021 blijkt dat Maldegem financieel gezond is.

De schuld van de gemeente en het OCMW is met 12,9 miljoen historisch laag. De openstaande schuld per inwoner is 523 euro/inwoner. Ter vergelijking de gemiddelde schuldgraad van alle Vlaamse gemeenten en OCMW's was 1.260 euro in 2020.

De covid-19 crisis was voelbaar in de gemeente en het OCMW. Er werd minder ontvangen uit de werking van de diensten, maar ook minder uitgegeven. Daarnaast werden er veel subsidies ontvangen, waardoor de netto impact voor het boekjaar 2020 positief was. In 2021 echter was er een negatieve impact, waardoor gecumuleerd voor de boekjaren 2020 en 2021, er een beperkte negatieve impact was.

Er werd in 2021 in 35,8 miljoen euro ontvangen. Dit is een daling met 1,3 miljoen euro in vergelijking met 2020. Ruim 45% van die ontvangsten komen uit belastingen en 35% uit ontvangen subsidies.

Dit geld werd gebruikt om de uitgaven te betalen van de gemeente en het OCMW, voor een totaalbedrag van 37,9 miljoen euro. Er is 4,1 miljoen minder uitgegeven dan gebudgetteerd, maar ook 2,5 miljoen euro meer dan in 2020. De stijging komt door meer uitgaven in exploitatie.

Het lokaal bestuur investeerde in 2021 ruim 4,5 miljoen euro. Ter vergelijking in 2020 werd er ook voor 4,5 miljoen euro geïnvesteerd. De belangrijkste investeringen waren:

- Rioleringswerken
- Onderhoud en aanpassingswerken van wegen
- Aanpassingswerken aan gebouwen
- Aankoop van voertuigen voor de diensten
- Verder investeren in het verleden van openbare verlichting via Fluvius
- Aankopen van patrimonium

Ruim 50% van de exploitatie uitgaven zijn personeelsuitgaven, dit voor 229 voltijdse equivalenten. De gemeente en het OCMW dragen bij in de werking van o.a. Politie, Brandweer, Zorgbedrijf, de afvalverwerkingsmaatschappij IVM en vele andere instellingen en verenigingen.



In 2021 werd er 5,7 miljoen euro uitgegeven aan werkingsbijdragen voor instellingen en verenigingen.

Zo is er een negatief resultaat van 1,6 miljoen euro voor boekjaar 2021. Samen met de resultaten van vorige boekjaren komen we op een gecumuleerd resultaat van 12,5 miljoen.

De bespreking van de jaarrekening van de gemeente en OCMW Maldegem bevat een aantal onderdelen, conform de nieuwe BBC 2020-wetgeving.

In het tweede hoofdstuk worden enkele kerncijfers met betrekking tot het afgelopen boekjaar weergegeven.

In het derde hoofdstuk wordt de beleidsevaluatie besproken. De beleidsevaluatie bevat een inhoudelijke evaluatie en korte financiële toelichting per prioritaire beleidsdoelstelling, actieplan en actie.

Het vierde hoofdstuk is de financiële nota. Op basis van de schema's J1 t.e.m. J5 worden de financiële cijfers van de gemeente en OCMW Maldegem verder toegelicht.

In het vijfde hoofdstuk wordt er meer toelichting gegeven omtrent de financiële nota. De belangrijkste verschillen tussen de rekening cijfers en het budget worden verklaard. Als toelichting bij de voorgaande cijfers wordt verder nog voorzien in een rapportering van de financiële risico's, vastgestelde waarderingsregels en niet-aangewende kredieten die zijn overgedragen naar het volgend boekjaar.

Het zesde hoofdstuk omvat de documentatie, die dient als verdere achtergrondinformatie bij het tot stand komen van de resultaten in deze jaarrekening. Hierin wordt een overzicht gegeven van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, zowel prioritair als niet-prioritair, met de bijbehorende cijfer resultaten. Ook bevat de documentatie een overzicht van de toegekende subsidies, alle beleidsdomeinen en beleidsvelden, de verbonden entiteiten, personeelsinzet en een detail van de fiscale opbrengsten.

2. Kerngetallen

GEMEENTE & OCMW MALDEGEM

KERNGETALLEN BOEKJAAR 2021

| | 2021 |
|---|------------|
| Kastoestand per 31/12/2021 | 11.472.527 |
| Openstaande vorderingen op KT | 4.305.529 |
| Openstaande schulden op KT | 6.405.184 |
| Exploitatieuitgaven in het boekjaar | 31.449.039 |
| Exploitatieontvangsten in het boekjaar | 35.426.978 |
| Budgettair resultaat van het boekjaar | -1.615.009 |
| Gecumuleerd budgettair resultaat | 12.545.474 |
| Autofinancieringsmarge | 2.289.163 |
| Investerings in het boekjaar | 4.461.522 |
| Desinvesterings in het boekjaar | 39.531 |
| Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar | 478.678 |
| Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar | 321.323 |
| Nieuw aangegaan leningen | 384.417 |
| Vervroegde terugbetaling leningen | 0 |
| Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2021 | 12.856.359 |
| Openstaande schuld per inwoner | 523 |
| Periodieke aflossingen op leningen | 1.835.834 |
| Intresten op leningen | 468.953 |
| Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar | 2.121.164 |

3. Beleidsevaluatie

In de beleidsevaluatie wordt de mate van realisatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen opgenomen.

Per prioritaire doelstelling wordt hier een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan. Op die manier wordt een antwoord gegeven op volgende vragen. Deze vragen vormen een spiegelbeeld van de drie kernvragen waarin de beleidsdoelstellingen in het meerjarenplan en het budget kunnen worden samengevat:

- wat hebben we bereikt? In welke mate werd, per prioritaire doelstelling opgenomen in het budget, het beoogd resultaat of eventueel het beoogde effect gerealiseerd?
- wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate werden de actieplannen en de acties die op het financiële boekjaar betrekking hebben gerealiseerd?
- wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan gedurende het financiële boekjaar?

Beleidsevaluatie

2021

Jaarnaalvolnummers: / IK Budg. 98454 EK Budg. 109627

Gemeente (0207.448.554)
Marktstraat 7, 9990 Maldegem

Algemeen directeur: Koen Cromheecke

OCMW (0212.195.418)
Lazarusbron 1, 9990 Maldegem

Financieel directeur: Isabelle Dombret

Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-1: Efficiënt en vooruitstrevend Maldegem

We zetten in op digitalisering. Maldegem is een slanke organisatie met een doelgerichte werking. De dienstverlening naar de Maldegemnaar toe wordt sneller, efficiënter, correcter en hipper.

Vanaf 2021 is de strategische doelstelling 2025-4 "Vooruitstrevend Maldegem" samengevoegd met 2025-1 "Efficiënt Maldegem". Ook de cijfers zijn samengeteld.

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

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 497.701 | 592.966 | 206.804 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -497.701 | -592.966 | -206.804 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 196.688 | 356.807 | 1.430.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -196.688 | -356.807 | -1.430.000 |
| Financiering | | | |

Beleidsdoelstelling: 2025-1-1: Percentage Maldegemnaars tevreden over algemene dienstverlening verhogen met 5% tegen 2025.

We optimaliseren de dienstverlening tegen 2025. De dienstverlening staat ten dienste van de Maldegemnaar. We kiezen voor digitalisatie, we doen de juiste dingen op de juiste manier en we zetten de juiste persoon op de juiste plaats.

We streven ernaar om het percentage van de Maldegemnaars dat tevreden is over de algemene dienstverlening in de gemeente te verhogen met 5% tegen 2025, of met andere woorden tot op het niveau van Vlaanderen (73%) te brengen.

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

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 10.552 | 16.827 | 17.864 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -10.552 | -16.827 | -17.864 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 52.841 | 92.305 | 1.240.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -52.841 | -92.305 | -1.240.000 |
| Financiering | | | |

Prioritair Actieplan: 2025-1-1-1: Installatie nieuw dienstverleningsconcept.

We installeren een nieuw diensverleningsconcept zodat we de burger op een hedendaagse en klantvriendelijke manier kunnen bedienen.

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

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 9.221 | 11.330 | 12.367 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -9.221 | -11.330 | -12.367 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 52.841 | 92.305 | 1.240.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -52.841 | -92.305 | -1.240.000 |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-1-1-1-02: Implementeren eerstelijnsdienst, snelbalie en werken op afspraak.

We implementeren een eerstelijnsdienst, een snelbalie en we gaan werken op afspraak. Op deze manier willen we de burger beter bedienen. Dit doen we door onder andere te investeren in een klantbegeleidingssysteem en door onze infrastructuur aan te passen.

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

Toelichting evaluatie::

Wekelijkse check-in op vrijdag van de werkgroep, verder in kaart brengen + analyse van te digitaliseren webformulieren, olijsten van taken onthaal (wat is specifiek onthaal, telefonie, snelbalie, back-office,...) op de verschillende sites.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 9.221 | 11.330 | 12.367 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -9.221 | -11.330 | -12.367 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-1-1-1-03: Herlocalisatie diensten in centrum Maldegem.

Deze actie is verschoven naar de niet-prioritaire actie A-1-1-1-08 per 2021.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 1.240.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -1.240.000 |
| Financiering | | | |

Totaal van niet-prioritaire acties binnen actieplan: 2025-1-1-1:

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 52.841 | 92.305 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -52.841 | -92.305 | 0 |
| Financiering | | | |

Totaal van niet-prioritaire actieplannen binnen beleidsdoelstelling: 2025-1-1:

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 1.331 | 5.497 | 5.497 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -1.331 | -5.497 | -5.497 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Totaal van niet-prioritaire beleidsdoelstellingen van strategische beleidsdoelstelling: 2025-1 :

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- 2025-1-4: Percentage Maldegemnaren dat zich voldoende geïnformeerd voelt verhogen met 5% tegen 2025
- 2025-1-6: Het percentage Maldegemnaren dat fier is op Maldegem verhogen met 10% tegen 2025.
- 2025-1-2: Doordacht omgaan met eigen patrimonium
- 2025-1-3: Maldegem is een slanke organisatie. Maldegem verlaagt de personeelskosten met 10% tegen 2025.
- 2025-1-5: Het percentage tevreden medewerkers verhogen met 5% tegen 2025.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 487.149 | 576.139 | 188.940 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -487.149 | -576.139 | -188.940 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 143.847 | 264.502 | 190.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -143.847 | -264.502 | -190.000 |
| Financiering | | | |

Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-2: Bereikbaar en Veilig Maldegem

We zetten in op onze sterke geografische ligging ten opzichte van Gent, Brugge, Knokke en Zeebrugge. We stellen hierbij vlotte bereikbaarheid en veiligheid voorop.

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

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 11.171 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -11.171 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 142.505 | 586.376 | 2.346.436 |
| Ontvangsten | 3.858 | 103.135 | 111.557 |
| Saldo | -138.647 | -483.241 | -2.234.879 |
| Financiering | | | |

Beleidsdoelstelling: 2025-2-1: Het aantal verkeersongevallen met letsel in de gemeente verminderen met 15% tegen 2025.

Deze beleidsdoelstelling is verschoven naar 2025-2-2 per 2021.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 35.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -35.000 |
| Financiering | | | |

Prioritair Actieplan: 2025-2-1-1: Investeren in veilige omgeving voor alle weggebruikers (wandelaar, fietser en autobestuurder).

Dit actieplan is verschoven naar Actieplan 2025-2-2-4 per 2021.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 35.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -35.000 |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-2-1-1-01: Gerichte evaluatie van de schoolomgeving en bepalen actiepunten.

Deze actie is verschoven naar de niet-prioritaire actie A-2-2-4-01 per 2021.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 35.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -35.000 |
| Financiering | | | |

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Beleidsdoelstelling: 2025-2-2: Maldegem is vlot bereikbaar en beschikt over kwaliteitsvolle weginfrastructuur.

Hierbij geven we uitvoering aan het mobiliteitsplan en investeren we in de kwaliteit van de weginfrastructuur.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 5.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -5.000 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 142.505 | 256.376 | 1.986.436 |
| Ontvangsten | 3.858 | 103.135 | 104.057 |
| Saldo | -138.647 | -153.241 | -1.882.379 |
| Financiering | | | |

Prioritair Actieplan: 2025-2-2-1: Duurzaam mobiliteitsbeleid uitbouwen.

Vanaf meerjarenplanaanpassing 2 niet meer als prioritair.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 35.331 | 108.540 | 70.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -35.331 | -108.540 | -70.000 |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-2-2-1-01: Uitvoering geven aan het mobiliteitsplan.

Deze actie is verschoven naar de niet-prioritaire actie A-2-2-1-03 per 2021.

| | 2021 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 70.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -70.000 |
| Financiering | | | |

Totaal van niet-prioritaire acties van actieplan: 2025-2-2-1:

| | 2021 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 35.331 | 108.540 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -35.331 | -108.540 | 0 |
| Financiering | | | |

Prioritair Actieplan: 2025-2-2-3: Investeren in de kwaliteit van de weginfrastructuur.

Vanaf meerjarenplanaanpassing 2 niet meer als prioritair.

| | 2021 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 86.497 | 127.160 | 1.876.436 |
| Ontvangsten | 0 | 103.135 | 104.057 |
| Saldo | -86.497 | -24.024 | -1.772.379 |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-2-2-3-05: Vernieuwen centrumstraten Westeinde.

Deze actie is verschoven naar de niet-prioritaire actie A-2-2-3-10 per 2021.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 1.060.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -1.060.000 |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-2-2-3-06: Vernieuwen centrumstraten Stationsstraat.

Deze actie is verschoven naar de niet-prioritaire actie A-2-2-3-10 per 2021.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 283.936 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 104.057 |
| Saldo | 0 | 0 | -179.879 |
| Financiering | | | |

Totaal van niet-prioritaire acties binnen actieplan: 2025-2-2-3:

| | 2021 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 86.497 | 127.160 | 120.000 |
| Ontvangsten | 0 | 103.135 | 0 |
| Saldo | -86.497 | -24.024 | -120.000 |
| Financiering | | | |

Prioritair Actieplan: 2025-2-2-4 Investeren in veilige omgeving voor alle weggebruikers (voetganger, fietser en autobestuurder).

Vanaf meerjarenplanaanpassing 2 2020-2025 niet meer als prioritair actieplan.

| | 2021 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 20.677 | 20.677 | 0 |
| Ontvangsten | 3.858 | 0 | 0 |
| Saldo | -16.819 | -20.677 | 0 |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-2-2-4-02: Gerichte evaluatie van de schoolomgeving en bepalen actiepunten

Deze actie is verschoven naar de niet-prioritaire actie A-2-2-4-01 per 2021.

Totaal van niet-prioritaire acties binnen actieplan: 2025-2-2-4:

| | 2021 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 20.677 | 20.677 | 0 |
| Ontvangsten | 3.858 | 0 | 0 |
| Saldo | -16.819 | -20.677 | 0 |
| Financiering | | | |

Totaal van niet-prioritaire actieplannen van beleidsdoelstelling: 2025-2-2:

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire beleidsdoelstelling 2025-2-4: Aandeel Maldegemnaars dat zich nooit of zelden onveilig voelt in Maldegem verhogen met 5% tegen 2025

| | 2021 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 6.171 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -6.171 |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 0 | 330.000 | 300.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | -330.000 | -300.000 |
| Financiering | | | |

Er zijn geen prioritaire actieplannen en acties bepaald binnen de beleidsdoelstelling 2025-2-4.

Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-3: Eco-realistisch Maldegem

We zetten in op een Maldegem met meer natuur, met respect voor eigendom en landbouw.

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

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 64.605 | 18.827 | 20.742 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -64.605 | -18.827 | -20.742 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 824.854 | 2.387.442 | 2.927.956 |
| Ontvangsten | 74.869 | 114.745 | 2.754.162 |
| Saldo | -749.985 | -2.272.697 | -173.794 |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 76.132 | 89.907 | 89.907 |
| Ontvangsten | 384.417 | 358.357 | 358.357 |
| Saldo | 308.285 | 268.450 | 268.450 |

Beleidsdoelstelling: 2025-3-1: CO2 uitstoot verminderen met 20% tegen 2025.

Maldegem is eco-realist en streeft ernaar om de CO2-uitstoot te verminderen. Daarom nemen we ecologische en duurzame maatregelen.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 64.605 | 18.827 | 20.742 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -64.605 | -18.827 | -20.742 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 433.525 | 320.226 | 483.268 |
| Ontvangsten | 50.369 | 100.745 | 89.907 |
| Saldo | -383.156 | -219.481 | -393.361 |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 76.132 | 89.907 | 89.907 |
| Ontvangsten | 384.417 | 358.357 | 358.357 |
| Saldo | 308.285 | 268.450 | 268.450 |

Prioritair Actieplan: 2025-3-1-1: Ecologische maatregelen nemen.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 64.605 | 18.827 | 20.742 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -64.605 | -18.827 | -20.742 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 433.525 | 320.226 | 483.268 |
| Ontvangsten | 50.369 | 100.745 | 89.907 |
| Saldo | -383.156 | -219.481 | -393.361 |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 76.132 | 89.907 | 89.907 |
| Ontvangsten | 384.417 | 358.357 | 358.357 |
| Saldo | 308.285 | 268.450 | 268.450 |

Prioritaire Actie: A-3-1-1-05: Uitwerken klimaatplan.

Deze actie wordt per 2022 verschoven naar de niet-prioritaire actie A-3-1-1-08.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2021

Toelichting evaluatie:

De definitieve versie van het klimaatadaptatieplan is nog in opmaak, maar op de gemeenteraad van 28 oktober 2021 werden het Lokaal Energie- en Klimaatpact en het burgemeestersconvenant 2030 ondertekend. Dit zal per 2022 verder worden opgevolgd onder de actie "A-3-1-1-08 Implementatie mitigatieplan burgemeestersconvenant" . Er werden nieuwe bomen geplant in een aantal straten.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 7.361 | 10.585 | 10.500 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -7.361 | -10.585 | -10.500 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 12.337 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -12.337 | 0 | 0 |
| Financiering | | | |

Totaal van niet-prioritaire acties van actieplan: 2025-3-1-1: Ecologische maatregelen nemen

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 57.245 | 8.242 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -57.245 | -8.242 | 0 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 421.188 | 320.226 | 214.500 |
| Ontvangsten | 50.369 | 100.745 | 0 |
| Saldo | -370.819 | -219.481 | -214.500 |
| Financiering | | | |
| Uitgaven | 76.132 | 89.907 | 0 |
| Ontvangsten | 384.417 | 358.357 | 0 |
| Saldo | 308.285 | 268.450 | 0 |

Geen niet-prioritaire actieplannen

Beleidsdoelstelling: 2025-3-2: De riolerings- en zuiveringsgraad verhogen met 5% tegen 2025.

We verbeteren de waterkwaliteit door de riolerings- en zuiveringsgraad te verhogen.

De rioleringsgraad is de verhouding van het aantal gerioleerde inwoners ten opzichte van het totaal aantal inwoners in de gemeente. De zuiveringsgraad is de verhouding van de totaal aantal op rioolwaterzuiveringsinstallatie aangesloten inwoners ten opzichte van het totaal aantal inwoners in de gemeente.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 391.329 | 2.067.216 | 2.404.688 |
| Ontvangsten | 24.500 | 14.000 | 2.664.255 |
| Saldo | -366.829 | -2.053.216 | 259.567 |
| Financiering | | | |

Prioritair Actieplan: 2025-3-2-1: Investeren in weg-, water- en rioleringsprojecten op maat van Maldegem.

We investeren in weg-, water- en rioleringsprojecten op maat van Maldegem.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 391.329 | 2.067.216 | 2.404.688 |
| Ontvangsten | 24.500 | 14.000 | 2.664.255 |
| Saldo | -366.829 | -2.053.216 | 259.567 |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-3-2-1-05: Realiseren van rioleringsprojecten.

We realiseren meerdere SPAM projecten (SPAM = Strategisch Afvalwater Plan Maldegem). We leggen riolering aan in Verbranden Bos – kallestraat – Zandakkers, Vossenhol, Middelburg, Weide, Sanering Begijnwatergang fase 2 (Rapenbrugstraat, Kwezelweg), Kerselare, Vierweegse en IBA 's (Individuele Behandeling van Afvalwater). Hiervoor wordt de gemeente gesubsidieerd.

Toelichting evaluatie:

- SPAM18B: Aanbesteding werd gevoerd en gegund. Na een startvergadering met de bewoners gingen de werken in uitvoering waarbij in een eerste fase Zandakkers aan de beurt is.
- SPAM18A: Heropstart dossier Weide, nodige afspraken gemaakt en tijdlijn uitgezet. Deadline VMM werd vervroegd waardoor het dossier snel vooruit dient te gaan.
- SPAM9: Aanbestedingsdossier voorbereid door studiebureau. Omgevingsaanvraag onvolledig verklaard, nodige aanpassingen worden door het studiebureau verwerkt voor indiening begin 2022.
- SPAM15: Prioritaire IBA's worden zoveel als mogelijk geplaatst, eigenaars van locaties van prioritaire IBA's die niet ingingen op plaatsing worden op het kohier geplaatst.
- SPAM13: Dossier goedgekeurd op de GR van januari 2021. Omgevingsaanvraag wordt voorbereid voor indiening, aanbestedingsdossier in opmaak, grondinnames opgestart
- SPAM16: Omgevingsvergunning ingediend en lopende. Nutsmaatschappijen gestart met aanpassingswerken. Aanbesteding werd gepubliceerd en eind van het jaar geopend. Gunning voorzien in KW01 van 2022.
- SPAM19: OF1 bovengemeentelijk aandeel werd opgemaakt en ingediend, OF1 Gemeentelijk aandeel voorlopig niet goedgekeurd in afwachting van nazicht bovengemeentelijk aandeel. Startnota fietspadendossier werd in GBC goedgekeurd.

| | 2021 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 352.828 | 2.017.216 | 1.293.798 |
| Ontvangsten | 24.500 | 14.000 | 770.896 |
| Saldo | -328.328 | -2.003.216 | -522.902 |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-3-2-1-09: SPAM 16 Vossenhol-Pollepelstraat.

Deze actie is verschoven naar de algemene actie "realiseren van rioleringsprojecten" A-3-2-1-05 per 2021.

| | 2021 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 919.805 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 1.879.359 |
| Saldo | 0 | 0 | 959.554 |
| Financiering | | | |

Totaal van niet-prioritaire acties van actieplan: 2025-3-2-1: Investeren in weg-, water- en rioleringsprojecten op maat van Maldegem

| | 2021 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 38.501 | 50.000 | 141.085 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 14.000 |
| Saldo | -38.501 | -50.000 | -127.085 |
| Financiering | | | |

Geen niet-prioritaire actieplannen

Totaal van niet-prioritaire beleidsdoelstellingen binnen 2025-3:

Beleidsdoelstelling: 2025-3-3: Doordachte en actieve ruimtelijke ordening met aandacht voor land-& tuinbouw:

| | 2021 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 40.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -40.000 |
| Financiering | | | |

Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-4: Vooruitstrevend Maldegem

Deze strategische doelstelling is vanaf de meerjarenplanaanpassing nr. 2 2020-2025 samengevoegd met de strategische doelstelling 2025-1

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

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 330.712 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -330.712 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 107.520 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -107.520 |
| Financiering | | | |

Beleidsdoelstelling: 2025-4-1: Tevredenheid Maldegemmers over inspanningen om hen bij veranderingen te betrekken verhogen met 10%.

Vanaf 2021 wordt deze beleidsdoelstelling geschrapt en geïntegreerd in strategische doelstelling 1

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 10.250 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -10.250 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Prioritair Actieplan: 2025-4-1-1: Participatieprojecten uitrollen.

Vanaf 2021 wordt dit actieplan geschrapt en geïntegreerd in strategische doelstelling 1 Efficiënt en vooruitstrevend Maldegem.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 10.250 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -10.250 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-4-1-1-02: Wijzeraad installeren.

De Wijzeraad is geïnstalleerd. De werking ervan is opgenomen in gelijkblijvend beleid per 2021.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 6.750 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -6.750 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Beleidsdoelstelling: 2025-4-2: Percentage Maldegemnaars dat zich voldoende geïnformeerd voelt verhogen met 5% tegen 2025.

Vanaf 2021 wordt deze beleidsdoelstelling geschrapt en toegevoegd in strategische doelstelling 1

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 166.500 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -166.500 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 29.478 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -29.478 |
| Financiering | | | |

Prioritair Actieplan: 2025-4-2-1: Innovatief communiceren.

Vanaf 2021 wordt dit actieplan geschrapt en geïntegreerd in strategische doelstelling 1 Efficiënt en vooruitstrevend Maldegem.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 166.500 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -166.500 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 29.478 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -29.478 |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-4-2-1-02: Restyling infomagazine.

Deze actie is verschoven naar de niet-prioritaire actie A-1-4-1-02 per 2021.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 163.500 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -163.500 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen verschoven naar 2025-1 binnen de geschrapte strategische beleidsdoelstelling 2025-4:

- 2025-4-6: Het percentage Maldegemnaars dat fier is op Maldegem verhogen met 10% tegen 2025.
- 2025-4-3: De gemiddelde score per thema van de zelfevaluatie verhogen met minstens 10%.
- 2025-4-4: Het percentage tevreden medewerkers verhogen met 5% tegen 2025.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 153.962 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -153.962 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 78.042 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -78.042 |
| Financiering | | | |

Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-5: Bedrijfsvriendelijk Maldegem

We zijn bedrijfsvriendelijk en ondersteunen de ondernemers en werknemers zodat Maldegem een aangename omgeving is om te leven, te werken en te ondernemen.

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

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 15.500 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 500 |
| Saldo | 0 | 0 | -15.000 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 66.079 | 468.919 | 1.929.484 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 581.196 |
| Saldo | -66.079 | -468.919 | -1.348.288 |
| Financiering | | | |

Beleidsdoelstelling: 2025-5-2: De nettogroeiratio van ondernemingen in Maldegem verhogen met 20% tegen 2025.

Maldegem wordt de meest bedrijfsvriendelijke gemeente van het Meetjesland. We streven naar een nettogroeiratio dat 25% hoger ligt dan in 2017. De nettogroeiratio = (opgerichte ondernemingen - verdwenen ondernemingen) / actieve ondernemingen * 100. Een positief cijfer wijst op een netto-toename van het aantal bedrijven in de gemeente.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 15.500 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 500 |
| Saldo | 0 | 0 | -15.000 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 66.079 | 468.919 | 1.929.484 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 581.196 |
| Saldo | -66.079 | -468.919 | -1.348.288 |
| Financiering | | | |

Prioritair Actieplan: 2025-5-2-2: Ontwikkelen industrieterrein.

We ontwikkelen het industrieterrein.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 66.079 | 468.919 | 1.929.484 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 581.196 |
| Saldo | -66.079 | -468.919 | -1.348.288 |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-5-2-2-01: Realisatie van een nieuw industrieterrein en optimalisatie van het huidig industrieterrein.

Er wordt een nieuw industrieterrein ontwikkeld samen met Veneco. Het bestaande industrieterrein wordt geoptimaliseerd. We zorgen voor een optimalisatie van de verkeersafwikkeling op het industrieterrein en realiseren REN09 (renovatie rioleringsstelsel). We zorgen voor een goede ontsluiting van het industrieterrein.

Toelichting evaluatie:

Fase 1: De omgevingsaanvraag werd herwerkt en staat op het punt te worden ingediend. Het zuidelijk bufferbekken zit momenteel niet in deze aanvraag en zal afhankelijk van de besprekingen met De Bree en Veneco later uitgevoerd worden. Fase 2: De rioleringswerken op de uitbreidingszone zijn voltooid en de afwerking van de wegenis kan gestart worden. De N9 werd terug opengesteld voor verkeer.

REN09-D: Ontwerpdossier verder opgemaakt en goedgekeurd in de Gemeenteraad. Dossier ingediend bij VLAIO voor subsidie.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 66.079 | 468.919 | 1.929.484 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 581.196 |
| Saldo | -66.079 | -468.919 | -1.348.288 |
| Financiering | | | |

Geen niet-prioritaire acties

Totaal van niet-prioritaire actieplannen:

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 15.500 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 500 |
| Saldo | 0 | 0 | -15.000 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-6: Warm en zorgzaam Maldegem

We zijn warm en zorgzaam. We zetten in op een levendig Maldegem met gezonde inwoners en een toegankelijk lokaal bestuur voor elke doelgroep.

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

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 610.608 | 613.185 | 573.534 |
| Ontvangsten | 195.513 | 203.192 | 252.331 |
| Saldo | -415.096 | -409.993 | -321.203 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 1.428.660 | 1.582.343 | 5.167.134 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -1.428.660 | -1.582.343 | -5.167.134 |
| Financiering | | | |

Beleidsdoelstelling: 2025-6-1: Maldegem is levendig.

We maken van Maldegem een levendig lokaal bestuur. Hierbij zetten we een faciliterend beleid voorop en gaan we vereenzaming tegen.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 188.996 | 193.202 | 167.250 |
| Ontvangsten | 0 | 500 | 75.030 |
| Saldo | -188.996 | -192.702 | -92.220 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 1.420.699 | 1.574.343 | 5.060.200 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -1.420.699 | -1.574.343 | -5.060.200 |
| Financiering | | | |

Prioritair Actieplan: 2025-6-1-1: Initiatieven opzetten om vereenzaming te voorkomen.

We gaan vereenzaming tegen, zowel bij de oudere als bij de jongere generatie. De uitvoering van het ontwikkelde actieplan is verschoven naar gelijkblijvend beleid vanaf 2021.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 8.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -8.000 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-6-1-1-01: Het LDC Oud St. Jozef is een belangrijke ontmoetingsplaats.

Deze actie is verschoven naar gelijkblijvend beleid vanaf 2021.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 2.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -2.000 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair Actieplan: 2025-6-1-2: Optimaliseren sportinfrastructuur.

We optimaliseren de sportinfrastructuur.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 12.000 | 90.000 | 50.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -12.000 | -90.000 | -50.000 |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-6-1-2-01: Optimaliseren en verder uitbouwen van het sportpark.

We optimaliseren en bouwen de sportinfrastructuur verder uit. We maken het sportpark nog aantrekkelijker met nieuwe sportvoorzieningen en optimaliseren de bestaande accommodaties.

Toelichting evaluatie:

Het multisportveld werd niet gerealiseerd, maar was wel gebudgetteerd. Het project is nog steeds niet aan bod gekomen op de stuurgroep waar dergelijke investeringen voorbereid worden voor uitvoering.

Voor de toestellen en het skatepark is er nog niks geïnstalleerd.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 50.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -50.000 |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-6-1-2-04: Realisatie skatepark in Maldegem centrum.

We leggen een nieuwe skatepark aan ter hoogte van sporthal MEOS als vervanging van het huidige skatepark aan CC Den Hoogen Pad. Alles van sport wordt maximaal gecentraliseerd op site MEOS.

Toelichting evaluatie:

De aangepaste OMV is ingediend door de aannemer op 3 december 2021. De uitvoering door Public Partners wordt voorzien voor de zomer 2022.

| | 2021 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 0 | 40.000 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | -40.000 | 0 |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-6-1-2-05: Realisatie nieuwe evenementen en jeugdsite in Maldegem centrum.

We creëren op het huidige terrein van GO! Middenschool en Atheneum Courtmanslaan aan de Katsweg een jeugd – en evenementensite.

Toelichting evaluatie:

De studie voor de site is in het CBS van 11 oktober 2021 gegund aan architect "VELD K + Aiko". De startvergadering met de architect is doorgegaan op 2 december 2021. De eerste visualisaties worden verwacht tegen 17/2/2022.

| | 2021 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 12.000 | 50.000 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -12.000 | -50.000 | 0 |
| Financiering | | | |

Prioritair actieplan: 2025-6-1-8: Verhogen aantrekkelijkheid Maldegem

We verhogen de aantrekkelijkheid van Maldegem.

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

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 1.408.699 | 1.484.343 | 3.500.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -1.408.699 | -1.484.343 | -3.500.000 |
| Financiering | | | |

Prioritaire actie: A-6-1-8-04: Nieuwe thuis voor het verenigingsleven Kleit

De gemeente wenst de sociale cohesie te versterken en het verenigingsleven te ondersteunen en investeert in een nieuwe ontmoetingsplaats in Kleit, conform de actuele noden en mogelijkheden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2023

Toelichting evaluatie:

Het eerste voorontwerp (met bijhorende raming) voor de chiro en het ontmoetingscentrum zijn opgemaakt door Architectuuratelier 135

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 550.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -550.000 |
| Financiering | | | |

Prioritaire actie: A-6-1-8-10: Renovatie ontmoetingscentra Donk

De gemeente wenst de sociale cohesie te versterken en het verenigingsleven te ondersteunen en renoveert het ontmoetingscentrum in Donk, conform de actuele noden en mogelijkheden.

Van 01/01/2021 tot 31/12/2023

Toelichting evaluatie:

De studie voor de verbeteringswerken OC Donk is gegund aan KDS Architectenburo (CBS 6-9-2021). Een eerste voorontwerp met bijhorende raming is opgemaakt door de architect.

Prioritaire actie: A-6-1-8-11: Renovatie ontmoetingscentra Middelburg

De gemeente wenst de sociale cohesie te versterken en het verenigingsleven te ondersteunen en renoveert het ontmoetingscentrum in Middelburg, conform de actuele noden en mogelijkheden.

Van 01/01/2021 tot 31/12/2023

Toelichting evaluatie:

De studie voor de verbeteringswerken OC Middelburg is gegund aan KDS Architectenburo (CBS 6-9-2021). Een eerste voorontwerp met bijhorende raming is opgemaakt door de architect.

| | 2021 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 0 | 5.000 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | -5.000 | 0 |
| Financiering | | | |

Prioritaire actie: A-6-1-8-12: Natuurbeleving in Maldegem

De gemeente wenst te investeren in meer groen in Maldegem.

Van 01/01/2021 tot 31/12/2023

Toelichting evaluatie:

Aanbesteding voor onderzoek openbaar domein werd opgestart. In afwachting van de studie werd al een aanplant voorzien in de Waleweg, Ringbaan, Kallestraat.

| | 2021 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 115.151 | 154.643 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -115.151 | -154.643 | 0 |
| Financiering | | | |

Totaal van niet-prioritaire acties binnen actieplan 2025-6-1-8:

| | 2021 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 1.293.548 | 1.324.700 | 2.900.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -1.293.548 | -1.324.700 | -2.900.000 |
| Financiering | | | |

Niet prioritaire Actieplannen van Beleidsdoelstelling: 2025-6-1: Maldegem is levendig.

| | 2021 | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 188.996 | 193.202 | 159.250 |
| Ontvangsten | 0 | 500 | 75.030 |
| Saldo | -188.996 | -192.702 | -84.220 |
| Investeringen | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 60.200 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -60.200 |
| Financiering | | | |

Beleidsdoelstelling: 2025-6-2: De Maldegemnaar is gezond.

Een goede gezondheid zorgt voor een meer en kwalitatievere levenskwaliteit. We willen een ondersteunend gezondheidsbeleid ontwikkelen waarbij we onder andere de Maldegemnaar willen informeren over verschillende gezondheidsprogramma's en willen inzetten op drugpreventie.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 4.607 | 13.525 | 23.750 |
| Ontvangsten | 32.000 | 32.000 | 0 |
| Saldo | 27.393 | 18.475 | -23.750 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Prioritair Actieplan: 2025-6-2-1: Een ondersteunend gezondheidsbeleid ontwikkelen.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 4.607 | 13.525 | 21.350 |
| Ontvangsten | 32.000 | 32.000 | 0 |
| Saldo | 27.393 | 18.475 | -21.350 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-6-2-1-01: Uitbreiden gezondheidsconsulten LDC Oud St. Jozef.

Deze actie is verschoven naar de niet-prioritaire actie A-6-2-1-05 per 2021

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 5.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -5.000 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Totaal van niet-prioritaire acties van actieplan: 2025-6-2-1: Een ondersteunend gezondheidsbeleid ontwikkelen.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 4.607 | 13.525 | 0 |
| Ontvangsten | 32.000 | 32.000 | 0 |
| Saldo | 27.393 | 18.475 | 0 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Niet prioritaire Actieplannen van Beleidsdoelstelling: 2025-6-2: Maldegem is levendig.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 2.400 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -2.400 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Beleidsdoelstelling: 2025-6-3: Maldegem is toegankelijk voor elke doelgroep.

Maldegem is warm en zorgzaam en streeft naar een toegankelijk lokaal bestuur voor elke doelgroep.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 7.671 | 9.183 | 15.702 |
| Ontvangsten | 360 | 360 | 2.500 |
| Saldo | -7.311 | -8.823 | -13.202 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 98.934 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -98.934 |
| Financiering | | | |

Prioritair Actieplan: 2025-6-3-3: Levenslang wonen bestendigen.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 4.937 | 5.800 | 8.300 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -4.937 | -5.800 | -8.300 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 35.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -35.000 |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-6-3-3-01: Installatie haalbare woonzorgzone.

Deze actie is verschoven naar de niet-prioritaire actie A-6-3-3-03 per 2021.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 4.937 | 5.800 | 8.300 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -4.937 | -5.800 | -8.300 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 35.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -35.000 |
| Financiering | | | |

Prioritair Actieplan: 2025-6-3- 4: Geïntegreerd breed onthaal.

Dit actieplan is niet langer prioritair vanaf de meerjarenplanaanpassing 2 2020-2025

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 2.902 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -2.902 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-6-3-3-01: Installatie haalbare woonzorgzone.

Deze actie is verschoven naar de niet-prioritaire actie A-6-1-3-04 per 2021.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 2.902 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -2.902 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Geen niet-prioritaire acties

Totaal van niet-prioritaire acties van actieplan: 2025-6-3-3: Levenslang wonen bestendigen.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 4.937 | 5.800 | 0 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -4.937 | -5.800 | 0 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Totaal van niet-prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling: 2025-6-3: Maldegem is toegankelijk voor elke doelgroep

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 2.734 | 3.383 | 4.500 |
| Ontvangsten | 360 | 360 | 2.500 |
| Saldo | -2.374 | -3.023 | -2.000 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 63.934 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 0 | 0 | -63.934 |
| Financiering | | | |

Beleidsdoelstelling: 2025-6-4: Maldegem zet in op de ontwikkeling van elke Maldegemnaar.

We investeren in innovatieve en leerrijke projecten, bestrijden armoede.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 409.335 | 397.275 | 366.832 |
| Ontvangsten | 163.153 | 170.332 | 174.801 |
| Saldo | -246.183 | -226.943 | -192.031 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 7.962 | 8.000 | 8.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -7.962 | -8.000 | -8.000 |
| Financiering | | | |

Prioritair Actieplan: 2025-6-4-1: Investeren in innovatieve & leerrijke (onderwijs)projecten.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 242.984 | 248.864 | 249.889 |
| Ontvangsten | 108.219 | 132.438 | 130.801 |
| Saldo | -134.765 | -116.426 | -119.088 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-6-4-1-05: Opstart eigen sociaal economie initiatief.

We richten een eigen maatwerkdienst op. We bieden jobs op maat aan mensen die moeilijk werk vinden omwille van een arbeidshandicap. Op die manier bieden we zinvolle jobs aan in eigen gemeente. Vanaf 2022 verschuift deze actie naar het gelijkblijvend beleid want de actie is uitgevoerd.

Toelichting evaluatie:

De maatwerkdienst is actief. Alle maatwerkfuncties zijn ingevuld. Actie is uitgevoerd.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 238.067 | 242.464 | 244.889 |
| Ontvangsten | 108.219 | 132.438 | 130.801 |
| Saldo | -129.848 | -110.026 | -114.088 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Totaal van niet-prioritaire acties van actieplan: 2025-6-4-1: Investeren in innovatieve & leerrijke (onderwijs)projecten.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 4.917 | 6.400 | 4.750 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -4.917 | -6.400 | -4.750 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Prioritair Actieplan: 2025-6-4-2: Armoede bestrijden.

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 166.351 | 148.411 | 116.943 |
| Ontvangsten | 54.934 | 37.894 | 44.000 |
| Saldo | -111.417 | -110.517 | -72.943 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 7.962 | 8.000 | 8.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -7.962 | -8.000 | -8.000 |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-6-4-2-01: Steun toekennen aan kwetsbare groepen met kinderen.

We creëren mogelijkheden voor kwetsbare groepen met kinderen die geen recht hebben op een uitkering. Via AanZet geven we een extra steun aan mensen die het echt nodig hebben. Via dit reglement richten we ons naar gezinnen met kinderen die over een inkomen beschikken dat zich onder het referentiebudget bevindt. Ook jongeren en gezinnen die worden aangemeld door onze Brugfiguren komen in aanmerking.

Toelichting evaluatie:

Voor 2021 werd een budget voorzien van 80.00 euro. We ontvingen 26.202 euro aan sponsoring en gaven 82.766 euro uit. Er waren 195 kinderen gerechtigd op Aanzet tijdens het schooljaar 2020/2021.

Baby/peuter/kleuter: 69 kinderen

Kinderen in het lager onderwijs: 58 kinderen

Kinderen in het middelbaar onderwijs: 49 jongeren

Kinderen in het hoger onderwijs: 19 jongeren

| | 2021 | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 82.881 | 80.200 | 70.000 |
| Ontvangsten | 26.305 | 30.000 | 40.000 |
| Saldo | -56.576 | -50.200 | -30.000 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Prioritaire Actie: A-6-4-2-05: De sociale superette wordt een echte winkel.

We stappen af van het maandelijks afleveren van een kant en klaar pakket met voedsel. We willen onze doelgroep een echt 'winkel gevoel' laten ervaren en zelf hun voeding of producten voor persoonlijke hygiëne laten aankopen in een echte winkel, weliswaar aan een lager tarief en dit gekoppeld aan een sociaal restaurant. Rond bepaalde thema's voorzien we een extra aanbod, bijvoorbeeld in augustus voorzien we schoolmateriaal. Vanaf 2022 verschuift de actie naar gelijkblijvend beleid.

Toelichting evaluatie:

Sociale kruidenier Philemeon is opgestart 19 augustus en is nog steeds open.

In 2021 werden 1619 pakketten (gratis federale producten) afgeleverd. In totaal werden in 3932 klantenbezoeken geregistreerd.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 44.529 | 29.268 | 8.000 |
| Ontvangsten | 24.734 | 4.000 | 4.000 |
| Saldo | -19.795 | -25.268 | -4.000 |
| Investerings | | | |
| Uitgaven | 7.962 | 8.000 | 8.000 |
| Ontvangsten | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -7.962 | -8.000 | -8.000 |
| Financiering | | | |

Totaal van niet-prioritaire acties van actieplan: 2025-6-4-2: Armoede bestrijden.

| | 2021 | | |
|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| | Jaarrekening | Eindkredieten | Initiële kredieten |
| Exploitatie | | | |
| Uitgaven | 38.940 | 38.943 | 38.943 |
| Ontvangsten | 3.894 | 3.894 | 0 |
| Saldo | -35.046 | -35.049 | -38.943 |
| Investerings | | | |
| Financiering | | | |

Geen niet-prioritaire actieplannen

- 2025-6-5: Maldegem draagt zorg voor het welzijn van de dieren.

4. Financiële nota


De financiële nota van de jaarrekening bevat de doelstellingenrekening, de staat van het financieel evenwicht, de realisatie van de kredieten, de balans en de staat van opbrengsten en kosten. Wanneer er wordt gesproken van de eindkredieten wordt bedoeld het budget na de laatste meerjarenplanaanpassing, goedgekeurd in december. Dat past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen de budgetcijfers en de rekeningcijfers is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

De verschillende onderdelen van de financiële nota worden hieronder weergegeven en dan verder in detail toegelicht.

- de doelstellingenrekening (schema J1)
- de staat van het financieel evenwicht (schema J2)
- de realisatie van de kredieten (schema J3)
- de balans (schema J4)
- de staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

Schema J1 - doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening is de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de verschillende prioritaire beleidsdoelstellingen en van het overige beleid.

| | | |
|--|---|--|
|  maldegem | J1: Doelstellingenrekening | |
| | 2021 Journaalvolnummers: / EK Budg. 109627 | |
| Gemeente (0207.448.554) Marktstraat 7, 9990 Maldegem Algemeen directeur: Koen Cromheecke | OCMW (0212.195.418) Lazarusbron 1, 9990 Maldegem Financieel directeur: Isabelle Dombret | |

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-1-1:Percentage Maldegemmers tevreden over algemene dienstverlening verhogen met 5% tegen 2025.

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 10.552 | 16.827 |
| Ontvangst | 0 | 0 |
| Saldo | -10.552 | -16.827 |
| Investing | | |
| Uitgave | 52.841 | 52.841 |
| Ontvangst | 0 | 0 |
| Saldo | -52.841 | -52.841 |
| Financiering | | |

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-2-1:Het aantal verkeersongevallen met letsel in de gemeente verminderen met 15% tegen 2025.

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-2-2:Maldegem is vlot bereikbaar en beschikt over kwaliteitsvolle weginfrastructuur veilig voor alle wegg

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Investing | | |
| Uitgave | 142.505 | 140.446 |
| Ontvangst | 3.858 | 0 |
| Saldo | -138.647 | -140.446 |
| Financiering | | |

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-3-1:CO2 uitstoot verminderen met 20% tegen 2025.

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 64.605 | 18.827 |
| Ontvangst | 0 | 0 |
| Saldo | -64.605 | -18.827 |
| Investing | | |
| Uitgave | 433.525 | 305.539 |
| Ontvangst | 50.369 | 100.745 |
| Saldo | -383.156 | -204.794 |
| Financiering | | |
| Uitgave | 76.132 | 89.907 |
| Ontvangst | 384.417 | 358.357 |
| Saldo | 308.285 | 268.450 |

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-3-2:De riolerings- en zuiveringsgraad verhogen met 5% tegen 2025.

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Investering | | |
| Uitgave | 391.329 | 391.329 |
| Ontvangst | 24.500 | 14.000 |
| Saldo | -366.829 | -377.329 |
| Financiering | | |

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-4-1:Tevredenheid Maldgemnaren over inspanningen om hen bij veranderingen te betrekken verhogen met 10%.

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-4-2:Percentage Maldegemnaren dat zich voldoende geïnformeerd voelt verhogen met 5% tegen 2025.

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-5-2:De nettogroeiratio van ondernemingen in Maldegem verhogen met 20% tegen 2025.

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Investering | | |
| Uitgave | 66.079 | 66.079 |
| Ontvangst | 0 | 0 |
| Saldo | -66.079 | -66.079 |
| Financiering | | |

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-6-1:Maldegem is levendig.

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 188.996 | 193.202 |
| Ontvangst | 0 | 500 |
| Saldo | -188.996 | -192.702 |
| Investering | | |
| Uitgave | 1.420.699 | 1.471.036 |
| Ontvangst | 0 | 0 |
| Saldo | -1.420.699 | -1.471.036 |
| Financiering | | |

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-6-2:De Maldegemnaar is gezond.

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 4.607 | 13.525 |
| Ontvangst | 32.000 | 32.000 |
| Saldo | 27.393 | 18.475 |
| Investering | | |
| Financiering | | |

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-6-3:Maldegem is toegankelijk voor elke doelgroep.

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 7.671 | 9.183 |
| Ontvangst | 360 | 360 |
| Saldo | -7.311 | -8.823 |
| Investering | | |
| Financiering | | |

Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-6-4:Maldegem zet in op de ontwikkeling van elke Maldegemnaar.

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 409.335 | 397.275 |
| Ontvangst | 163.153 | 170.332 |
| Saldo | -246.183 | -226.943 |
| Investering | | |
| Uitgave | 7.962 | 8.000 |
| Ontvangst | 0 | 0 |
| Saldo | -7.962 | -8.000 |
| Financiering | | |

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 487.149 | 576.139 |
| Ontvangst | 0 | 0 |
| Saldo | -487.149 | -576.139 |
| Investering | | |
| Uitgave | 143.847 | 144.089 |
| Ontvangst | 0 | 0 |
| Saldo | -143.847 | -144.089 |
| Financiering | | |

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 30.276.125 | 31.161.679 |
| Ontvangst | 35.231.465 | 34.929.499 |
| Saldo | 4.955.340 | 3.767.820 |
| Investering | | |
| Uitgave | 1.802.735 | 1.802.780 |
| Ontvangst | 282.127 | 279.791 |
| Saldo | -1.520.609 | -1.522.989 |
| Financiering | | |
| Uitgave | 1.925.086 | 1.926.885 |
| Ontvangst | 124.521 | 116.873 |
| Saldo | -1.800.565 | -1.810.013 |

Totaal

| | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|--------------|--------------|---------------|
| Exploitatie | | |
| Uitgave | 31.449.039 | 32.386.657 |
| Ontvangst | 35.426.978 | 35.132.691 |
| Saldo | 3.977.939 | 2.746.034 |
| Investering | | |
| Uitgave | 4.461.522 | 4.382.139 |
| Ontvangst | 360.854 | 394.536 |
| Saldo | -4.100.668 | -3.987.603 |
| Financiering | | |
| Uitgave | 2.001.217 | 2.016.793 |
| Ontvangst | 508.937 | 475.230 |
| Saldo | -1.492.280 | -1.541.563 |

Schema J2 – staat van het financieel evenwicht

Het J2 schema vergelijkt de werkelijk financiële toestand van de gemeente en het OCMW Maldegem met de gebudgetteerde financiële toestand.

1. Toestandsevenwicht:

Hier kunt u zien dat in 2021 het gecumuleerd budgettair resultaat 12,5 miljoen euro bedraagt. Dit toestandsevenwicht is ruim positief en hoger dan geraamd.

De verklaring is dat het overschot op exploitatie groter is dan verwacht, nl. 1,2 miljoen euro ofwel 45% hoger dan het meerjarenplan. Dit is te danken aan lagere uitgaven (-2,9%) en aan hogere opbrengsten (+0,8%). De lagere exploitatie uitgaven dan voorzien zijn te danken aan lagere werkingskosten (-6,2%), lagere uitbetaalde steun (-8%) en aan lagere personeelskosten (-2,3%).

De stijging van de exploitatie ontvangsten t.o.v. het budget is vnl. te danken aan een stijging van de operationele inkomsten (+3,8%) en subsidie ontvangsten (+2,9%).

Het investeringsresultaat is beter dan voorzien door lagere uitgaven. Er werd voor 3,2 miljoen euro aan niet-gebruikte uitgave investeringskredieten en voor 0,2 miljoen euro ontvangst kredieten overgedragen naar volgend boekjaar.

2. Structureel evenwicht:

De autofinancieringsmarge is beter dan verwacht, nl. +2,3 miljoen euro ofwel 120% beter dan budget, dankzij een groter exploitatiesaldo (+45%). De autofinancieringsmarge is ook gedaald in vgl. met vorig boekjaar, nl. -52%.

Een positieve autofinancieringsmarge betekent dat er van het exploitatiesaldo, na het vereffenen van de leningslasten, nog middelen overblijven om een deel van de investeringsuitgaven rechtstreeks te financieren of om bijkomende leningen aan te gaan.

J2: Staat van het financieel evenwicht

2021

Journalvolnummers: / EK Budg. 109627

Gemeente (0207.448.554)
Marktstraat 7, 9990 Maldegem
Algemeen directeur: Koen Cromheecke

OCMW (0212.195.418)
Lazarusbron 1, 9990 Maldegem
Financieel directeur: Isabelle Dombret

| Budgettair resultaat | Jaarrekening | Meerjarenplan | Vershil |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| I. Exploitatiesaldo | 3.977.939 | 2.746.034 | 1.231.905 |
| a. Ontvangsten | 35.426.978 | 35.132.691 | 294.287 |
| b. Uitgaven | 31.449.039 | 32.386.657 | -937.618 |
| II. Investeringsaldo | -4.100.668 | -6.987.558 | 2.886.890 |
| a. Ontvangsten | 360.854 | 614.080 | -253.226 |
| b. Uitgaven | 4.461.522 | 7.601.638 | -3.140.116 |
| III. Saldo exploitatie en investeringen | -122.729 | -4.241.524 | 4.118.795 |
| IV. Financieringsaldo | -1.492.280 | -1.541.563 | 49.283 |
| a. Ontvangsten | 508.937 | 475.230 | 33.707 |
| b. Uitgaven | 2.001.217 | 2.016.793 | -15.576 |
| V. Budgettair resultaat van het boekjaar | -1.615.009 | -5.783.087 | 4.168.078 |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig | 14.160.483 | 14.160.483 | 0 |
| VII. Gecumuleerd budgettair resultaat | 12.545.474 | 8.377.396 | 4.168.078 |
| IX. Beschikbaar budgettair resultaat | 12.545.474 | 8.377.396 | 4.168.078 |

| Autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan | Vershil |
|---|------------------|------------------|------------------|
| I. Exploitatiesaldo | 3.977.939 | 2.746.034 | 1.231.905 |
| II. Netto periodieke aflossingen | 1.688.776 | 1.704.351 | -15.575 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 1.835.834 | 1.851.410 | -15.576 |
| b. Periodieke terugvordering leningen | 147.058 | 147.059 | -1 |
| III. Autofinancieringsmarge | 2.289.163 | 1.041.683 | 1.247.480 |

| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge | Jaarrekening | Meerjarenplan | Vershil |
|--|------------------|------------------|------------------|
| I. Autofinancieringsmarge | 2.289.163 | 1.041.683 | 1.247.480 |
| II. Correctie op de periodieke aflossingen | 691.212 | 706.788 | -15.576 |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 1.835.834 | 1.851.410 | -15.576 |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 1.144.622 | 1.144.622 | 0 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | 2.980.375 | 1.748.471 | 1.231.904 |

| Geconsolideerd financieel evenwicht | Jaarrekening | Meerjarenplan | Vershil |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| I. Beschikbaar budgettair resultaat | | | |
| - Gemeente en OCMW | 12.545.474 | 8.377.396 | 4.168.078 |
| - Autonoom gemeentebedrijf | 274.291 | 220.581 | 53.710 |
| Totaal beschikbaar budgettair resultaat | 12.819.765 | 8.597.976 | 4.221.789 |
| II. Autofinancieringsmarge | | | |
| - Gemeente en OCMW | 2.289.163 | 1.041.683 | 1.247.480 |
| - Autonoom gemeentebedrijf | -69.012 | 15.786 | -84.798 |
| Totale Autofinancieringsmarge | 2.220.151 | 1.057.469 | 1.162.682 |
| III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge | | | |
| - Gemeente en OCMW | 2.980.375 | 1.748.471 | 1.231.904 |
| - Autonoom gemeentebedrijf | -152.718 | 65.366 | -218.084 |
| Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge | 2.827.657 | 1.813.837 | 1.013.820 |


Schema J3 – realisatie van de kredieten

De gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de kredieten die voor dat jaar opgenomen waren in het meerjarenplan.

| | | Jaarrekening | | Eindkredieten | | Initiële kredieten | |
|---|------------|--------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|-------------|
| | | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten | Uitgaven | Ontvangsten |
| - Gemeente | | | | | | | |
| Exploitatie | 22.255.102 | 30.498.667 | 22.946.496 | 30.185.171 | 23.993.765 | 29.411.799 | |
| Investerings | 4.277.289 | 318.332 | 4.198.138 | 364.350 | 16.692.021 | 3.646.162 | |
| Financiering | 1.787.872 | 501.289 | 1.803.447 | 475.230 | 2.088.365 | 5.202.029 | |
| Leningen en leasings | 1.622.489 | 384.417 | 1.638.065 | 358.357 | 1.729.365 | 5.013.357 | |
| Toegestane leningen en betalingsuitstel | 165.383 | 116.872 | 165.383 | 116.873 | 359.000 | 188.672 | |
| - OCMW | | | | | | | |
| Exploitatie | 9.193.937 | 4.928.310 | 9.440.161 | 4.947.520 | 9.315.587 | 4.970.386 | |
| Investerings | 184.233 | 42.522 | 184.001 | 30.186 | 518.040 | 30.186 | |
| Financiering | 213.345 | 7.649 | 213.345 | 0 | 213.345 | 0 | |
| Leningen en leasings | 213.345 | 0 | 213.345 | 0 | 213.345 | 0 | |
| Overige financieringstransacties | 0 | 7.649 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Schema J4 - de balans

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het jaar in vergelijking met het vorige jaar. Ze bevat alle activa en passiva.

| | |
|---|--|
|  | J4: Balans |
| | 2021 Journaalvolgnummers: / JR-1 Budg. 1010251 Alg. 70241 |
| Gemeente (0207.448.554) | OCMW (0212.195.418) |
| Marktstraat 7, 9990 Maldegem | Lazarusbron 1, 9990 Maldegem |
| Algemeen directeur: Koen Cromheecke | Financieel directeur: Isabelle Dombret |

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| ACTIVA | 106.166.041 | 106.216.859 |
| I. Vlottende activa | 15.888.119 | 16.389.145 |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen | 11.472.527 | 12.572.738 |
| B. Vorderingen op korte termijn | 4.305.529 | 3.669.349 |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties | 2.738.031 | 2.405.346 |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties | 1.567.498 | 1.264.002 |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen | 110.063 | 147.058 |
| II. Vaste activa | 90.277.922 | 89.827.714 |
| A. Vorderingen op lange termijn | 569.865 | 514.545 |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties | 328.376 | 242.870 |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties | 241.488 | 271.674 |
| B. Financiële vaste activa | 25.119.446 | 25.117.435 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 18.098.795 | 18.096.784 |
| 3. OCMW-verenigingen | 6.802.866 | 6.802.866 |
| 4. Andere financiële vaste activa | 217.786 | 217.786 |
| C. Materiële vaste activa | 64.062.974 | 63.608.192 |
| 1. Gemeenschapsgoederen | 63.269.258 | 62.748.751 |
| a. Terreinen en gebouwen | 31.635.213 | 31.276.980 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 28.763.778 | 28.821.158 |
| c. Installaties, machines en uitrusting | 622.418 | 625.463 |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | 1.153.244 | 1.158.423 |
| e. Leasing en soortgelijke rechten | 999.597 | 745.026 |
| f. Erfgoed | 95.008 | 121.702 |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa | 601.610 | 667.336 |
| a. Terreinen en gebouwen | 601.610 | 667.336 |
| 3. Andere materiële vaste activa | 192.105 | 192.105 |
| a. Terreinen en gebouwen | 192.105 | 192.105 |
| b. Roerende goederen | 0 | 0 |
| D. Immateriële vaste activa | 525.637 | 587.542 |

| | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| PASSIVA | 106.166.041 | 106.216.859 |
| I. Schulden | 25.481.955 | 23.877.782 |
| A. Schulden op korte termijn | 6.405.184 | 5.198.677 |
| 1. Schulden uit ruiltransacties | 3.828.876 | 2.686.421 |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten | 1.244.819 | 1.050.254 |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties | 2.584.058 | 1.636.167 |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties | 806.405 | 591.337 |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 1.769.902 | 1.920.919 |
| B. Schulden op lange termijn | 19.076.771 | 18.679.105 |
| 1. Schulden uit ruiltransacties | 19.028.012 | 18.637.995 |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten | 7.941.555 | 6.251.137 |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen | 7.931.555 | 6.251.137 |
| 2. Andere risico's en kosten | 10.000 | 0 |
| b. Financiële schulden | 11.086.457 | 12.386.858 |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties | 48.759 | 41.110 |
| II. Nettoactief | 80.684.087 | 82.339.077 |
| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen | 16.572.825 | 16.896.039 |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort | 24.482.393 | 25.780.112 |
| C. Herwaarderingsreserves | 5.028.402 | 5.062.460 |
| D. Overig nettoactief | 34.600.466 | 34.600.466 |

Schema J5 – staat van opbrengsten en kosten

De staat van opbrengsten en kosten vermeldt de opbrengsten en kosten van het jaar en vergelijkt die van het vorige jaar. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen de operationele en financiële kosten en opbrengsten.

| | | |
|---|--|--|
|  maldegem | J5: Staat van opbrengsten en kosten | |
| | 2021 | |
| Journaalvolgnommern: / JR-1 Budg. 1010251 Alg. 70241 | | |
| Gemeente (0207.448.554) | OCMW (0212.195.418) | |
| Marktstraat 7, 9990 Maldegem | Lazarusbron 1, 9990 Maldegem | |
| Algemeen directeur: Koen Cromheecke | Financieel directeur: Isabelle Dombret | |

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| I. Kosten | 37.339.047 | 34.436.954 |
| A. Operationele kosten | 36.864.172 | 33.905.429 |
| 1. Goederen en diensten | 7.717.022 | 5.579.790 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 15.753.769 | 16.565.235 |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen | 5.411.330 | 5.024.922 |
| 4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W. | 1.578.557 | 1.402.848 |
| 5. Toegestane werkingssubsidies | 5.742.345 | 4.816.713 |
| 6. Toegestane investeringssubsidies | 478.678 | 466.907 |
| 8. Andere operationele kosten | 182.472 | 49.014 |
| B. Financiële kosten | 474.875 | 531.525 |
| II. Opbrengsten | 36.041.328 | 36.752.425 |
| A. Operationele opbrengsten | 34.375.858 | 35.242.426 |
| 1. Opbrengsten uit de werking | 3.205.082 | 3.341.808 |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes | 15.814.043 | 15.171.704 |
| 3. Werkingssubsidies | 12.598.835 | 13.424.635 |
| a. Algemene werkingssubsidies | 9.318.882 | 8.858.992 |
| b. Specifieke werkingssubsidies | 3.279.953 | 4.565.643 |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening | 183.335 | 198.518 |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa | 0 | 694.887 |
| 6. Andere operationele opbrengsten | 2.574.562 | 2.410.875 |
| B. Financiële opbrengsten | 1.665.471 | 1.509.999 |
| III. Overschot of tekort van het boekjaar | -1.297.719 | 2.315.472 |
| A. Operationeel overschot of tekort | -2.488.315 | 1.336.998 |
| B. Financieel overschot of tekort | 1.190.596 | 978.474 |
| IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar | -1.297.719 | 2.315.472 |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar | -1.297.719 | 2.315.472 |

5. Toelichting bij de jaarrekening

De toelichting bij de jaarrekening bestaat uit de volgende onderdelen:

- een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven volgens hun functionele aard (schema T1)
- een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
- de investeringsprojecten (schema T3)
- de evolutie van de financiële schulden (schema T4)
- de toelichting bij de balans (schema T5)
- een beschrijving van de financiële risico's en hoe deze afgedekt zijn
- de waarderingsregels
- de rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen (klasse 0)
- een verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven
- de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar
- een overzicht van de niet-aangewende kredieten voor investeringen en financiering die het uitvoerend orgaan heeft overgedragen naar het volgende jaar

Schema T1 - ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

| | | | |
|---|---|---|------|
|  | T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard | | 2021 |
| | Journaalvolnummers: / EK Budg. 109627 Gemeente (0207.448.554) Marktstraat 7, 9990 Maldegem Algemeen directeur: Koen Cromheecke | OCMW (0212.195.418) Lazarusbron 1, 9990 Maldegem Financieel directeur: Isabelle Dombret | |

| | 2020 | 2021 | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Algemene financiering | | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | | |
| Uitgaven | 1.265.713 | 1.820.090 | 1.676.902 | 1.638.842 | 1.730.472 | 1.794.316 | 1.805.010 |
| Ontvangsten | 24.189.974 | 25.379.534 | 25.067.274 | 25.740.764 | 26.613.386 | 27.456.598 | 28.308.029 |
| Saldo | 22.924.261 | 23.559.444 | 23.390.372 | 24.101.922 | 24.882.914 | 25.662.282 | 26.503.019 |
| Investerings | | | | | | | |
| Uitgaven | 137.801 | 112.924 | 115.049 | 415.040 | 215.040 | 115.040 | 315.040 |
| Ontvangsten | 30.186 | 30.186 | 40.186 | 990.186 | 290.186 | 1.290.186 | 40.186 |
| Saldo | -107.615 | -82.738 | -74.862 | 575.146 | 75.146 | 1.175.146 | -274.854 |
| Financiering | | | | | | | |
| Uitgaven | 1.943.679 | 1.835.834 | 1.851.410 | 2.121.164 | 2.327.188 | 2.625.589 | 2.639.708 |
| Ontvangsten | -39.612 | 384.417 | 358.357 | 10.908.357 | 12.553.357 | 2.208.357 | 3.798.357 |
| Saldo | -1.983.291 | -1.451.418 | -1.493.053 | 8.787.193 | 10.226.169 | -417.232 | 1.158.649 |

| | 2020 | 2021 | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Interne werking en veiligheid | | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | | |
| Uitgaven | 9.960.342 | 11.598.882 | 12.342.343 | 14.916.429 | 13.825.042 | 14.027.348 | 14.379.726 |
| Ontvangsten | 760.801 | 657.402 | 543.715 | 494.538 | 674.533 | 680.940 | 685.770 |
| Saldo | -9.199.541 | -10.941.480 | -11.798.628 | -14.421.891 | -13.150.508 | -13.346.407 | -13.693.956 |
| Investerings | | | | | | | |
| Uitgaven | 606.950 | 1.564.824 | 2.126.624 | 1.771.927 | 2.951.326 | 1.641.582 | 398.435 |
| Ontvangsten | 0 | 10.838 | 10.838 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -606.950 | -1.553.986 | -2.115.786 | -1.771.927 | -2.951.326 | -1.641.582 | -398.435 |
| Financiering | | | | | | | |
| Burger en Welzijn | | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | | |
| Uitgaven | 8.443.243 | 8.162.399 | 8.399.615 | 8.545.866 | 8.330.166 | 8.511.944 | 8.552.515 |
| Ontvangsten | 5.843.123 | 5.150.660 | 5.407.001 | 5.012.501 | 4.904.931 | 5.019.581 | 5.040.960 |
| Saldo | -2.600.121 | -3.011.738 | -2.992.614 | -3.533.365 | -3.425.235 | -3.492.363 | -3.511.554 |
| Investerings | | | | | | | |
| Uitgaven | 266.027 | 85.549 | 203.028 | 862.777 | 85.000 | 60.000 | 15.000 |
| Ontvangsten | 0 | 12.336 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -266.027 | -73.213 | -203.028 | -862.777 | -85.000 | -60.000 | -15.000 |
| Financiering | | | | | | | |
| Uitgaven | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | -89.018 | 7.649 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -89.018 | 7.649 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | 2020 | 2021 | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Publiek Ruimte | | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | | |
| Uitgaven | 4.515.505 | 5.299.911 | 5.309.549 | 4.011.811 | 3.725.873 | 3.732.559 | 3.713.075 |
| Ontvangsten | 3.146.913 | 3.313.337 | 3.187.026 | 2.860.164 | 2.796.700 | 2.811.802 | 2.706.193 |
| Saldo | -1.368.592 | -1.986.574 | -2.122.523 | -1.151.647 | -929.172 | -920.758 | -1.006.882 |
| Investerings | | | | | | | |
| Uitgaven | 1.343.483 | 2.513.846 | 4.666.912 | 14.763.700 | 10.683.219 | 3.995.802 | 3.935.850 |
| Ontvangsten | 646.009 | 307.494 | 563.056 | 4.976.653 | 3.763.150 | 1.309.823 | 852.361 |
| Saldo | -697.474 | -2.206.352 | -4.103.856 | -9.787.047 | -6.920.068 | -2.685.980 | -3.083.489 |
| Financiering | | | | | | | |
| Vrije Tijd en Vorming | | | | | | | |
| Exploitatie | | | | | | | |
| Uitgaven | 4.760.322 | 4.567.758 | 4.658.248 | 4.641.674 | 4.809.673 | 5.122.611 | 6.682.872 |
| Ontvangsten | 1.499.252 | 926.045 | 927.674 | 962.941 | 1.000.403 | 1.002.793 | 973.679 |
| Saldo | -3.261.070 | -3.641.713 | -3.730.574 | -3.678.733 | -3.809.271 | -4.119.818 | -5.709.193 |
| Investerings | | | | | | | |
| Uitgaven | 2.151.635 | 184.379 | 490.026 | 6.637.490 | 3.999.000 | 162.500 | 2.500 |
| Ontvangsten | 956.418 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | -1.195.217 | -184.379 | -490.026 | -6.637.490 | -3.999.000 | -162.500 | -2.500 |
| Financiering | | | | | | | |
| Uitgaven | 91.895 | 165.383 | 165.383 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten | 191.958 | 116.872 | 116.873 | 79.877 | 49.245 | 17.097 | 31.304 |
| Saldo | 100.063 | -48.511 | -48.510 | 79.877 | 49.245 | 17.097 | 31.304 |

Schema T2 - ontvangsten en uitgaven naar economische aard

| | | | |
|---|---|---|------|
|  | T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard | | 2021 |
| | Journaalvolnummers: / EK Budg. 109627 Gemeente (0207.448.554) Marktstraat 7, 9990 Maldegem Algemeen directeur: Koen Cromheecke | OCMW (0212.195.418) Lazarusbron 1, 9990 Maldegem Financieel directeur: Isabelle Dombret | |

| I. Exploitatie-uitgaven | 2020 | 2021 | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Operationele uitgaven | 28.413.600 | 30.974.164 | 31.906.400 | 33.240.351 | 31.757.558 | 32.435.828 | 34.348.730 |
| 1. Goederen en diensten | 5.579.790 | 7.717.022 | 8.236.018 | 8.925.179 | 7.240.809 | 7.091.384 | 6.903.487 |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen | 16.565.235 | 15.753.769 | 16.128.371 | 16.595.905 | 16.975.164 | 17.552.959 | 18.238.486 |
| a. Politiek personeel | 518.010 | 509.698 | 525.802 | 548.444 | 553.930 | 564.828 | 575.953 |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 6.843.932 | 6.875.062 | 6.971.035 | 6.472.085 | 6.580.876 | 6.736.958 | 7.013.162 |
| c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel | 7.434.248 | 7.165.804 | 7.296.893 | 8.170.212 | 8.445.792 | 8.827.226 | 9.206.162 |
| e. Onderwijzend personeel ten laste van andere | 1.032.564 | 446.936 | 502.840 | 512.897 | 523.155 | 533.618 | 544.290 |
| f. Andere personeelskosten | 497.682 | 493.347 | 568.878 | 592.939 | 569.140 | 582.018 | 584.440 |
| g. Pensioenen | 238.799 | 262.922 | 262.922 | 299.329 | 302.272 | 308.312 | 314.479 |
| 3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W. | 1.402.848 | 1.578.557 | 1.715.846 | 1.544.440 | 1.549.348 | 1.559.347 | 1.569.455 |
| 4. Toegestane werkingsubsidies | 4.816.713 | 5.742.345 | 5.643.401 | 6.115.402 | 5.932.313 | 6.170.746 | 7.576.634 |
| - aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB) | 822.438 | 776.637 | 766.516 | 524.414 | 586.494 | 714.554 | 2.017.014 |
| - aan welzijnsverenigingen | 699.545 | 1.267.966 | 1.038.387 | 975.173 | 970.900 | 954.335 | 937.265 |
| - aan de politiezone | 1.871.212 | 1.943.798 | 1.943.798 | 3.034.698 | 2.669.776 | 2.793.015 | 2.886.786 |
| - aan de hulpverleningszone | 522.359 | 677.368 | 677.368 | 504.932 | 631.427 | 640.067 | 664.232 |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS) | 464.307 | 522.069 | 594.688 | 527.213 | 527.167 | 527.932 | 528.709 |
| - aan besturen van de eredienst | 101.430 | 96.238 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - aan andere begunstigen | 335.422 | 458.268 | 622.645 | 548.973 | 546.549 | 540.843 | 542.629 |
| 5. Andere operationele uitgaven | 49.014 | 182.472 | 182.763 | 59.424 | 59.924 | 61.392 | 60.667 |
| B. Financiële uitgaven | 531.525 | 474.875 | 480.257 | 514.271 | 663.668 | 752.950 | 784.467 |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden | 525.801 | 468.953 | 474.504 | 508.518 | 657.915 | 747.198 | 778.716 |
| - aan financiële instellingen | 524.238 | 464.591 | 474.504 | 508.518 | 657.915 | 747.198 | 778.716 |
| - aan andere entiteiten | 1.563 | 4.362 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Andere financiële uitgaven | 5.725 | 5.922 | 5.753 | 5.753 | 5.752 | 5.752 | 5.751 |



maldegem

| II. Exploitatieontvangsten | 2020 | 2021 | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Operationele ontvangsten | 34.547.539 | 34.375.858 | 34.248.118 | 34.458.546 | 35.447.904 | 36.429.665 | 37.300.944 |
| 1. Ontvangsten uit de werking | 3.341.808 | 3.205.082 | 3.088.866 | 3.165.628 | 3.186.250 | 3.299.649 | 3.246.558 |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes | 15.171.704 | 15.814.043 | 15.859.776 | 15.892.197 | 16.353.759 | 16.870.461 | 17.370.922 |
| a. Aanvullende belastingen | 15.584.014 | 15.492.854 | 15.519.839 | 15.456.516 | 15.903.078 | 16.388.448 | 16.888.909 |
| - Opcentiemen op de onroerende voorheffing | 8.297.209 | 8.280.826 | 8.297.209 | 8.355.138 | 8.605.792 | 8.863.966 | 9.129.885 |
| - Aanvullende belasting op de personenbelasting | 6.853.947 | 6.762.076 | 6.781.259 | 6.652.834 | 6.839.770 | 7.057.816 | 7.283.025 |
| - Andere aanvullende belastingen | 432.858 | 449.952 | 441.372 | 448.544 | 457.515 | 466.666 | 475.999 |
| b. Andere belastingen en boetes | -412.310 | 321.190 | 339.937 | 435.681 | 450.681 | 482.013 | 482.013 |
| 3. Werkingssubsidies | 13.424.635 | 12.598.835 | 12.244.568 | 12.559.470 | 12.944.085 | 13.291.724 | 13.664.370 |
| a. Algemene werkingssubsidies | 8.858.992 | 9.318.882 | 9.098.250 | 9.759.350 | 10.169.675 | 10.495.203 | 10.845.410 |
| - Gemeentefonds | 6.662.895 | 6.899.488 | 6.874.654 | 7.093.631 | 7.320.288 | 7.554.895 | 7.797.957 |
| - Andere algemene werkingssubsidies | 2.196.097 | 2.419.394 | 2.223.595 | 2.665.719 | 2.849.386 | 2.940.308 | 3.047.453 |
| - van de federale overheid | 83 | 85.346 | 35.000 | 35.000 | 40.000 | 45.000 | 45.000 |
| - van de Vlaamse overheid | 2.196.014 | 2.334.048 | 2.188.595 | 2.630.719 | 2.809.386 | 2.895.308 | 3.002.453 |
| b. Specifieke werkingssubsidies | 4.565.643 | 3.279.953 | 3.146.319 | 2.800.120 | 2.774.410 | 2.796.521 | 2.818.960 |
| - van de federale overheid | 2.105.609 | 1.852.983 | 1.791.707 | 1.704.949 | 1.844.531 | 1.855.554 | 1.866.687 |
| - van de Vlaamse overheid | 2.433.238 | 1.331.695 | 1.336.115 | 1.075.417 | 910.008 | 920.977 | 932.162 |
| - van de gemeente | 27.797 | 27.014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - van het OCMW | -27.136 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - van andere entiteiten | 26.135 | 68.261 | 18.496 | 19.753 | 19.871 | 19.991 | 20.111 |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening | 198.518 | 183.335 | 177.050 | 170.300 | 170.300 | 170.300 | 170.300 |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 2.410.875 | 2.574.562 | 2.877.857 | 2.670.951 | 2.793.511 | 2.797.530 | 2.848.795 |
| B. Financiële ontvangsten | 892.523 | 1.051.120 | 884.573 | 612.362 | 542.049 | 542.049 | 413.687 |
| III. Exploitatiesaldo | 6.494.937 | 3.977.939 | 2.746.034 | 1.316.287 | 3.568.727 | 3.782.936 | 2.581.434 |

| I. Investeringsuitgaven | 2020 | 2021 | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Investeringsen in financiële vaste activa | 215 | 75.600 | 75.600 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en | 8 | 75.600 | 75.600 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Andere financiële vaste activa | 207 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investeringsen in materiële vaste activa | 3.751.252 | 3.738.058 | 6.182.347 | 22.313.803 | 17.120.307 | 5.532.802 | 4.167.850 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële | 3.751.252 | 3.738.058 | 6.182.347 | 22.313.803 | 17.120.307 | 5.532.802 | 4.167.850 |
| a. Terreinen en gebouwen | 2.301.687 | 1.653.416 | 2.261.184 | 9.420.703 | 9.661.088 | 1.804.500 | 294.500 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 768.998 | 1.262.616 | 3.037.440 | 12.560.600 | 7.302.219 | 3.555.802 | 3.745.850 |
| c. Roerende goederen | 720.179 | 437.610 | 614.955 | 332.500 | 157.000 | 172.500 | 127.500 |
| d. Leasing en soortgelijke rechten | -39.612 | 384.417 | 268.768 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Investeringsen in immateriële vaste activa | 287.522 | 169.185 | 480.564 | 1.186.243 | 565.998 | 295.000 | 85.000 |
| D. Toegestane investeringssubsidies | 466.907 | 478.678 | 863.127 | 950.888 | 247.280 | 147.122 | 413.975 |
| - aan welzijnsverenigingen | 137.585 | 112.915 | 115.040 | 415.040 | 215.040 | 115.040 | 315.040 |
| - aan de politiezone | 56.788 | 110.542 | 403.138 | 357.860 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| - aan de hulpverleningszone | 128.013 | 226.780 | 226.780 | 0 | 12.240 | 12.082 | 78.935 |
| - aan besturen van de eredienst | 27.580 | 28.441 | 56.438 | 164.273 | 0 | 0 | 0 |
| - aan andere begunstigden | 116.940 | 0 | 61.731 | 13.715 | 0 | 0 | 0 |


| II. Investeringsontvangsten | 2020 | 2021 | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Verkoop van financiële vaste activa | 59.297 | 39.531 | 89.907 | 111.163 | 132.419 | 153.675 | 174.931 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en | 59.297 | 39.531 | 89.907 | 111.163 | 132.419 | 153.675 | 174.931 |
| B. Verkoop van materiële vaste activa | 899.000 | 0 | 10.000 | 960.000 | 260.000 | 1.260.000 | 10.000 |
| 2. Andere materiële vaste activa | 899.000 | 0 | 10.000 | 960.000 | 260.000 | 1.260.000 | 10.000 |
| a. Onroerende goederen | 899.000 | 0 | 10.000 | 960.000 | 260.000 | 1.260.000 | 10.000 |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen | 674.316 | 321.323 | 514.173 | 4.895.676 | 3.660.917 | 1.186.333 | 707.616 |
| - van de federale overheid | 30.186 | 42.522 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - van de Vlaamse overheid | 644.130 | 242.518 | 514.173 | 4.895.676 | 3.660.917 | 1.186.333 | 707.616 |
| - van de gemeente | 0 | 36.282 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2020 | 2021 | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| III. Investeringsaldo | -2.873.283 | -4.100.668 | -6.987.558 | -18.484.094 | -13.880.248 | -3.374.916 | -3.774.278 |
| | 2020 | 2021 | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| Saldo exploitatie en investeringen | 3.621.654 | -122.729 | -4.241.524 | -17.167.807 | -10.311.520 | 408.020 | -1.192.844 |



maldegem

| I. Financieringsuitgaven | 2020 | 2021 | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Vereffening van financiële schulden | 1.943.679 | 1.835.834 | 1.851.410 | 2.121.164 | 2.327.188 | 2.625.589 | 2.639.708 |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en | 1.943.679 | 1.835.834 | 1.851.410 | 2.121.164 | 2.327.188 | 2.625.589 | 2.639.708 |
| C. Toegestane leningen en betalingsuitstel | 91.895 | 165.383 | 165.383 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Toegestane leningen | 91.895 | 165.383 | 165.383 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - aan autonome gemeentebedrijven (AGB) | 91.895 | 165.383 | 165.383 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Financieringsontvangsten | 2020 | 2021 | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Aangaan van financiële schulden | -39.612 | 384.417 | 358.357 | 10.908.357 | 12.553.357 | 2.208.357 | 3.798.357 |
| - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen | 0 | 0 | 0 | 10.550.000 | 12.195.000 | 1.850.000 | 3.440.000 |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten | -39.612 | 384.417 | 358.357 | 358.357 | 358.357 | 358.357 | 358.357 |
| B. Aangaan van niet-financiële schulden | -89.018 | 7.649 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Vereffening van toegestane leningen en | 191.958 | 116.872 | 116.873 | 79.877 | 49.245 | 17.097 | 31.304 |
| 1. Terugvordering van toegestane leningen | 191.958 | 116.872 | 116.873 | 79.877 | 49.245 | 17.097 | 31.304 |
| a. Periodieke terugvorderingen | 191.958 | 116.872 | 116.873 | 79.877 | 49.245 | 17.097 | 31.304 |
| III. Financieringssaldo | 2020 | 2021 | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| | -1.972.246 | -1.492.280 | -1.541.563 | 8.867.070 | 10.275.414 | -400.135 | 1.189.954 |
| Budgettair resultaat van het boekjaar | 2020 | 2021 | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| | 1.649.408 | -1.615.009 | -5.783.087 | -8.300.737 | -36.106 | 7.886 | -2.891 |

Schema T3 - investeringsprojecten

| | | | |
|---|---|---|------|
|  | T3: Investeringsproject | | 2021 |
| | Journaalvolnummers: Gemeente (0207.448.554) Marktstraat 7, 9990 Maldegem Algemeen directeur: Koen Cromheecke | OCMW (0212.195.418) Lazarusbron 1, 9990 Maldegem Financieel directeur: Isabelle Dombret | |

PRIO IP-G181: Begeleiding consultant nieuw dienstverleningsconcept A-1-1-1-02: Nieuw dienstverleningsconcept implementeren.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 56.007 | 0 | 40.000 | 0 | 96.007 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 17.065 | 0 | 0 | 0 | 17.065 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 17.065 | 0 | 0 | 0 | 17.065 |
| c. Roerende goederen | | 17.065 | | 0 | | 17.065 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | | 38.942 | | 40.000 | | 78.942 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 56.007 | 0 | 20.000 | 20.000 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 17.065 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 17.065 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c. Roerende goederen | 17.065 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 38.942 | 0 | 20.000 | 20.000 | 0 | 0 |

PRIO PR-0017: Investerings nieuwe website ifv nieuw dienstverleningsconcept

A-1-1-1-02: Nieuw dienstverleningsconcept implementeren.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|---|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 0 | 60.000 | 0 | 60.000 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | | 0 | | 60.000 | | 60.000 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 60.000 | 0 | 0 | 0 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 0 | 0 | 60.000 | 0 | 0 | 0 |

PRIO IP-DVLC: Investerings dienstverleningsconcept

A-1-1-1-03: Herlocalisatie diensten in centrum Maldegem.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|---|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 9.692 | 0 | 0 | 0 | 9.692 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | | 9.692 | | 0 | | 9.692 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 9.692 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 9.692 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

PRIO IP-G059: Investeren in digitale M-bon
A-5-2-1-03: M-bon digitaliseren.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|---|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 4.840 | 0 | 0 | 0 | 4.840 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | | 4.840 | | 0 | | 4.840 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 4.840 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 4.840 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Investeringsproject: PR-0008 & IP-G115: Realisatie SPAM 16 Vossenhol-Pollepelstraat.
A-3-2-1-05: Realiseren van rioleringsprojecten.**

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|----------------|-------------------|------------------|--------|------------------|
| | vóór MJP | in MJP | vóór MJP | in MJP | na MJP | |
| I. UITGAVEN | 35.932 | 169.139 | - | 6.861.513 | - | 7.066.584 |
| A. Investerings in financiële vaste activa | | | | | | |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 35.932 | 169.139 | | 6.861.513 | | 7.066.584 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA | 35.932 | 169.139 | | 6.861.513 | | 7.066.584 |
| a. Terreinen en gebouwen | | 28.882 | | 260.406 | | 289.288 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 35.932 | 140.257 | | 6.601.107 | | 6.777.296 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | | | | | | |
| II. ONTVANGSTEN | | | | 2.948.586 | | 2.948.586 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | | | | 2.948.586 | | 2.948.586 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|---------------|----------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 41.373 | 127.766 | 5.123.111 | 1.738.402 | | |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 41.373 | 127.766 | 5.123.111 | 1.738.402 | | |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 41.373 | 127.766 | 5.123.111 | 1.738.402 | | |
| a. Terreinen en gebouw en | 23.288 | 5.594 | 260.406 | | | |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 18.085 | 122.172 | 4.862.705 | 1.738.402 | | |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | | | | | | |
| II. ONTVANGSTEN | | | 1.879.360 | 1.069.226 | | |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | | | 1.879.360 | 1.069.226 | | |

Was IP-G015 in 2019

**Investeringsproject: IP-G116 &PR-0009: Realisatie SPAM 11-13 (gravitaire riolering Middelburg)
A-3-2-1-05: Realiseren van rioleringsprojecten.**

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|---------------|-------------------|------------------|--------|------------------|
| | vóór MJP | in MJP | vóór MJP | in MJP | na MJP | |
| I. UITGAVEN | 24.705 | 48.474 | - | 3.534.642 | - | 3.607.821 |
| A. Investeringsen in financiële vaste activa | | | | | | |
| B. Investeringsen in materiële vaste activa | 24.705 | 48.474 | | 3.534.642 | | 3.607.821 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA | 24.705 | 48.474 | | 3.534.642 | | 3.607.821 |
| a. Terreinen en gebouwen | | | | 180.000 | | 180.000 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 24.705 | 48.474 | | 3.354.642 | | 3.427.821 |
| C. Investeringsen in immateriële vaste activa | | | | | | |
| II. ONTVANGSTEN | | | | 1.392.126 | | 1.392.126 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | | | | 1.392.126 | | 1.392.126 |

| Jaarlijkse transacties | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|---------------|---------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 16.488 | 31.986 | 1.871.127 | 1.653.515 | 10.000 | |
| B. Investeringsen in materiële vaste activa | 16.488 | 31.986 | 1.871.127 | 1.653.515 | 10.000 | |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 16.488 | 31.986 | 1.871.127 | 1.653.515 | 10.000 | |
| a. Terreinen en gebouw en | | | 180.000 | | | |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 16.488 | 31.986 | 1.691.127 | 1.653.515 | 10.000 | |
| C. Investeringsen in immateriële vaste activa | | | | | | |
| II. ONTVANGSTEN | | | 852.115 | 326.982 | 213.029 | |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | | | 852.115 | 326.982 | 213.029 | |

Was IP-G016 in 2019

**PRIO IP-G151: Realisatie SPAM 18B: Verbranden Bos- Kallestraat-Zandakkers.
A-3-2-1-05: Realiseren van rioleringsprojecten**

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|----------------|-------------------|------------------|----------|------------------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 203.113 | 0 | 2.879.152 | 0 | 3.082.266 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 203.113 | 0 | 2.879.152 | 0 | 3.082.266 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 203.113 | 0 | 2.879.152 | 0 | 3.082.266 |
| a. Terreinen en gebouwen | | 31.677 | | 152.223 | | 183.900 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | 171.436 | | 2.726.930 | | 2.898.366 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 0 | 0 | 963.619 | 0 | 963.619 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | | 0 | | 963.619 | | 963.619 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|---------------|----------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 75.386 | 127.727 | 2.879.152 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 75.386 | 127.727 | 2.879.152 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 75.386 | 127.727 | 2.879.152 | 0 | 0 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 12.319 | 19.358 | 152.223 | 0 | 0 | 0 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 63.067 | 108.369 | 2.726.930 | 0 | 0 | 0 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 0 | 770.896 | 192.724 | 0 | 0 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | 0 | 0 | 770.896 | 192.724 | 0 | 0 |

**PRIO PR-0007: Realisatie SPAM 18A: Weide
A-3-2-1-05: Realiseren van rioleringsprojecten**

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|---------|--------|---------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 0 | 549.341 | 0 | 549.341 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 549.341 | 0 | 549.341 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 549.341 | 0 | 549.341 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 0 | 0 | 0 | 549.341 | 0 | 549.341 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 0 | 0 | 287.553 | 0 | 287.553 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | | 0 | | 287.553 | | 287.553 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 0 | 0 | 549.341 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 0 | 549.341 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 0 | 549.341 | 0 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 0 | 0 | 0 | 0 | 549.341 | 0 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 0 | 0 | 0 | 230.043 | 57.511 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 230.043 | 57.511 |

**PRIO PR-0024: Realisatie SPAM 19: Kerselare, Vierweegse
A-3-2-1-05: Realiseren van rioleringsprojecten**

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|---------|--------|---------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 20.370 | 0 | 149.630 | 0 | 170.000 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 20.370 | 0 | 149.630 | 0 | 170.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 20.370 | 0 | 149.630 | 0 | 170.000 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 0 | 20.370 | 0 | 149.630 | 0 | 170.000 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 20.370 | 29.630 | 10.000 | 10.000 | 100.000 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 20.370 | 29.630 | 10.000 | 10.000 | 100.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 20.370 | 29.630 | 10.000 | 10.000 | 100.000 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 0 | 20.370 | 29.630 | 10.000 | 10.000 | 100.000 |

PRIO PR-0042: SPAM9: Sanering Begijnewatergang fase 2 (Rapenbrugstraat, Kwezelweg)

A-3-2-1-05: Realiseren van rioleringsprojecten

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|---------|--------|---------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 0 | 889.587 | 0 | 889.587 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 889.587 | 0 | 889.587 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 889.587 | 0 | 889.587 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 0 | 0 | 0 | 889.587 | 0 | 889.587 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 0 | 0 | 353.640 | 0 | 353.640 |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen | 0 | 0 | 0 | 353.640 | 0 | 353.640 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 889.587 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 889.587 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 889.587 | 0 | 0 | 0 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 0 | 0 | 889.587 | 0 | 0 | 0 |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 0 | 282.912 | 70.728 | 0 | 0 |
| D. Investeringssubsidies en -schenkingen | 0 | 0 | 282.912 | 70.728 | 0 | 0 |

**Investeringsproject: IP-G150 & PR-0012: Realisatie SPAM 15 (IBA's)
A-3-2-1-05: Realiseren van rioleringsprojecten.**

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|---|--------------------|---------------|-------------------|----------------|--------|----------------|
| | vóór MJP | in MJP | vóór MJP | in MJP | na MJP | |
| I. UITGAVEN | 56.222 | 89.421 | - | 105.021 | - | 250.664 |
| A. Investerings in financiële vaste activa | | | | | | |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 56.222 | 89.421 | | 105.021 | | 250.664 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA | 56.222 | 89.421 | | 105.021 | | 250.664 |
| a. Terreinen en gebouwen | | | | | | |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 56.222 | 89.421 | | 105.021 | | 250.664 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | | | | | | |
| II. ONTVANGSTEN | | 59.500 | | 28.000 | | 87.500 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | | 59.500 | | 28.000 | | 87.500 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 44.442 | 44.979 | 12.521 | 42.500 | | 50.000 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 44.442 | 44.979 | 12.521 | 42.500 | | 50.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 44.442 | 44.979 | 12.521 | 42.500 | | 50.000 |
| a. Terreinen en gebouw en | | | | | | |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 44.442 | 44.979 | 12.521 | 42.500 | | 50.000 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | | | | | | |
| II. ONTVANGSTEN | 35.000 | 24.500 | | 14.000 | | 14.000 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | 35.000 | 24.500 | | 14.000 | | 14.000 |

Was IP-G013 in 2019

PRIO IP-G183: Investeren in duurzame straatverlichting
A-3-1-1-02: Straatverlichting aanpassen en verLEDden.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|---|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| II. ONTVANGSTEN | 0 | 59.297 | 0 | 0 | 0 | 59.297 |
| A. Verkoop van financiële vaste activa | 0 | 59.297 | 0 | 0 | 0 | 59.297 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | | 59.297 | | 0 | 0 | 59.297 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| II. ONTVANGSTEN | 59.297 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. Verkoop van financiële vaste activa | 59.297 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 59.297 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Vanaf 2021 is de actie verleden straatverlichting niet meer prioritair.

PRIO PR-KLIM: Investerings klimaat
A-3-1-1-05: Uitwerken klimaatplan.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 12.337 | 0 | 0 | 0 | 12.337 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 12.337 | 0 | 0 | 0 | 12.337 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 12.337 | 0 | 0 | 0 | 12.337 |
| a. Terreinen en gebouwen | | 12.337 | | 0 | 0 | 12.337 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 12.337 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 12.337 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 12.337 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 12.337 | 0 | 0 | 0 | 0 |

PRIO IP-G126: Vernieuwen centrumstraten
A-2-2-3-04: Vernieuwen centrumstraten.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 1.428 | 0 | 0 | 0 | 1.428 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 1.428 | 0 | 0 | 0 | 1.428 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 1.428 | 0 | 0 | 0 | 1.428 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | 1.428 | | 0 | | 1.428 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 1.428 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 1.428 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 1.428 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 1.428 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Vanaf 2021 is de bovenstaande actie niet meer prioritair.

PRIO IP-G127: verkeersveilige maatregelen schoolgebouwen
A-2-1-1-01: Gerichte evaluatie van de schoolomgeving en bepalen actiepunten.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 837 | 0 | 0 | 0 | 837 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 837 | 0 | 0 | 0 | 837 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 837 | 0 | 0 | 0 | 837 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | 837 | | 0 | | 837 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 837 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 837 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 837 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 837 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Vanaf 2021 is de bovenstaande actie niet meer prioritair.



maldegem

**PRIO IP-G129: Investerings uitvoering mobiliteitsplan
A-2-2-1-01: Uitvoering geven aan het mobiliteitsplan.**

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 19.959 | 0 | 0 | 0 | 19.959 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 19.959 | 0 | 0 | 0 | 19.959 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 19.959 | 0 | 0 | 0 | 19.959 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | 19.959 | | 0 | | 19.959 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 19.959 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 19.959 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 19.959 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 19.959 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Vanaf 2021 is de bovenstaande actie niet meer prioritair.

**PRIO IP-G130: maatregelen verkeersveiligheid voor fietsen
A-2-3-1-01: Realisatie veilige fietsmogelijkheden.**

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|---------|-------------------|--------|--------|---------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 214.422 | 0 | 0 | 0 | 214.422 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 214.422 | 0 | 0 | 0 | 214.422 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 214.422 | 0 | 0 | 0 | 214.422 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | 214.422 | | 0 | | 214.422 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 214.422 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 214.422 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 214.422 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 214.422 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Vanaf 2021 is de bovenstaande actie niet meer prioritair.

**Investeringsproject: IP-G165: Optimaliseren bestand industrieterrein en nieuw industrieterrein
A-5-2-2-01: Realisatie van een nieuw industrieterrein en optimalisatie van het huidig industrieterrein.**

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|---|--------------------|----------------|-------------------|------------------|--------|------------------|
| | vóór MJP | in MJP | vóór MJP | in MJP | na MJP | |
| I. UITGAVEN | 12.880 | 191.533 | - | 7.169.683 | - | 7.374.096 |
| A. Investerings in financiële vaste activa | | | | | | |
| B. Investerings in materiële vaste activa | | 82.580 | | 7.056.134 | | 7.138.714 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA | | 82.580 | | 7.056.134 | | 7.138.714 |
| a. Terreinen en gebouwen | | 12.910 | | 547.090 | | 560.000 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | | 69.670 | | 6.509.044 | | 6.578.714 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 12.880 | 108.953 | | 113.549 | | 235.382 |
| II. ONTVANGSTEN | | | | 4.141.275 | | 4.141.275 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | | | | 4.141.275 | | 4.141.275 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|----------------|---------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 125.455 | 66.078 | 2.822.641 | 2.509.444 | 898.105 | 939.493 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 16.554 | 66.026 | 2.709.092 | 2.509.444 | 898.105 | 939.493 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 16.554 | 66.026 | 2.709.092 | 2.509.444 | 898.105 | 939.493 |
| a. Terreinen en gebouw en | | 12.910 | 547.090 | | | |
| b. Wegen en andere infrastructuur | 16.554 | 53.116 | 2.162.002 | 2.509.444 | 898.105 | 939.493 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 108.901 | 52 | 113.549 | | | |
| II. ONTVANGSTEN | | | 880.208 | 1.949.572 | 713.076 | 598.419 |
| D. Investeringsubsidies en -schenkingen | | | 880.208 | 1.949.572 | 713.076 | 598.419 |

PRIO IP-G162: Optimaliseren omgeving Meos door de gemeente.
A-6-1-2-01: Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 8.070 | 0 | 35.000 | 0 | 43.070 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 8.070 | 0 | 35.000 | 0 | 43.070 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 8.070 | 0 | 35.000 | 0 | 43.070 |
| a. Terreinen en gebouwen | | 8.070 | | 35.000 | | 43.070 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 8.070 | 0 | 15.000 | 10.000 | 10.000 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 8.070 | 0 | 15.000 | 10.000 | 10.000 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 8.070 | 0 | 15.000 | 10.000 | 10.000 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 8.070 | 0 | 15.000 | 10.000 | 10.000 | 0 |

PRIO PR-0031: Aanleg multisportveld
A-6-1-2-01: Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| a. Terreinen en gebouwen | | 0 | | 50.000 | | 50.000 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 | 0 |

PRIO PR-0055: BMX terrein

A-6-1-2-01: Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| a. Terreinen en gebouwen | | 0 | | 50.000 | | 50.000 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 |

PRIO PR-0057: Aanleg kunstgrasvelden en aanpassingswerken voetbalinfrastructuur

A-6-1-2-01: Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|-----------|--------|-----------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 0 | 3.000.000 | 0 | 3.000.000 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 3.000.000 | 0 | 3.000.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 3.000.000 | 0 | 3.000.000 |
| a. Terreinen en gebouwen | | 0 | | 3.000.000 | | 3.000.000 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 1.500.000 | 1.500.000 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 1.500.000 | 1.500.000 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 1.500.000 | 1.500.000 | 0 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 0 | 1.500.000 | 1.500.000 | 0 | 0 |



maldegem

PRIO IP-G187: Ontmoetingsplaats Kleit

A-6-1-8-04: Nieuwe thuis voor het verenigingsleven Kleit

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|---|--------------------|--------|-------------------|---------|--------|---------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 0 | 132.216 | 0 | 132.216 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | | 0 | | 132.216 | | 132.216 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 82.216 | 50.000 | 0 | 0 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 0 | 0 | 82.216 | 50.000 | 0 | 0 |

PRIO IP-JDSI: Aankoop grond evenementen en jeugdsite

A-6-1-6-05: Aankoop grond voor nieuwe evenementen en jeugdsite.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|-----------|-------------------|--------|--------|-----------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 1.799.500 | 0 | 0 | 0 | 1.799.500 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 1.799.500 | 0 | 0 | 0 | 1.799.500 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 1.799.500 | 0 | 0 | 0 | 1.799.500 |
| a. Terreinen en gebouwen | | 1.799.500 | | 0 | | 1.799.500 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 1.799.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 1.799.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 1.799.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 1.799.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |



maldegem

PRIO PR-0023: Evenementen en jeugdsite

A-6-1-2-05: Realisatie nieuwe evenementen en jeugdsite in Maldegem centrum

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|---|--------------------|--------|-------------------|---------|--------|---------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 12.000 | 0 | 500.000 | 0 | 512.000 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | | 12.000 | | 500.000 | | 512.000 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 12.000 | 150.000 | 200.000 | 150.000 | 0 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 0 | 12.000 | 150.000 | 200.000 | 150.000 | 0 |

PRIO PR-0022: Skatemark Maldegem centrum

A-6-1-2-04: Realisatie skatemark in Maldegem centrum.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|---------|--------|---------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 0 | 250.000 | 0 | 250.000 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 250.000 | 0 | 250.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 250.000 | 0 | 250.000 |
| a. Terreinen en gebouwen | | 0 | | 250.000 | | 250.000 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 250.000 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 250.000 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 250.000 | 0 | 0 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 0 | 250.000 | 0 | 0 | 0 |

PRIO PR-0039: Renovatie OC de Poermolen Donk
A-6-1-8-10: Renovatie ontmoetingcentra Donk

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|---------|--------|---------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 0 | 500.310 | 0 | 500.310 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 459.000 | 0 | 459.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 459.000 | 0 | 459.000 |
| a. Terreinen en gebouwen | | | | 459.000 | | 459.000 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | | 0 | | 41.310 | | 41.310 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 200.310 | 300.000 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 159.000 | 300.000 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 159.000 | 300.000 | 0 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 0 | 159.000 | 300.000 | 0 | 0 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 0 | 0 | 41.310 | 0 | 0 | 0 |

PRIO PR-0040: Renovatie ontmoetingscentrum Middelburg
A-6-1-8-11: Renovatie ontmoetingcentra Middelburg

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|---------|--------|---------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 0 | 501.400 | 0 | 501.400 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 460.000 | 0 | 460.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 460.000 | 0 | 460.000 |
| a. Terreinen en gebouwen | | | | 460.000 | | 460.000 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | | 0 | | 41.400 | | 41.400 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 286.400 | 215.000 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 245.000 | 215.000 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 245.000 | 215.000 | 0 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 0 | 245.000 | 215.000 | 0 | 0 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 0 | 0 | 41.400 | 0 | 0 | 0 |

PRIO PR-0044: Vergroenen van de markt
A-6-1-8-12: Natuurbeleving in Maldegem

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|-----------|--------|-----------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 0 | 1.556.000 | 0 | 1.556.000 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 1.450.000 | 0 | 1.450.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 1.450.000 | 0 | 1.450.000 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 0 | 0 | 1.450.000 | 0 | 1.450.000 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 106.000 | 0 | 106.000 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 0 | 206.000 | 1.350.000 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 0 | 150.000 | 1.300.000 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 0 | 150.000 | 1.300.000 | 0 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 0 | 150.000 | 1.300.000 | 0 | 0 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 0 | 0 | 56.000 | 50.000 | 0 | 0 |

PRIO PR-0058: Bomen Boomen

A-6-1-8-12: Natuurbeleving in Maldegem

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|---------|-------------------|-----------|--------|-----------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 115.151 | 0 | 1.127.155 | 0 | 1.242.306 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 115.151 | 0 | 1.027.155 | 0 | 1.142.306 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 115.151 | 0 | 1.027.155 | 0 | 1.142.306 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 115.151 | 0 | 1.027.155 | 0 | 1.142.306 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 0 | 100.000 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 115.151 | 487.155 | 640.000 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 115.151 | 427.155 | 600.000 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 115.151 | 427.155 | 600.000 | 0 | 0 |
| a. Terreinen en gebouwen | 0 | 115.151 | 427.155 | 600.000 | 0 | 0 |
| C. Investerings in immateriële vaste activa | 0 | 0 | 60.000 | 40.000 | 0 | 0 |



maldegem

PRIO IP-0102: Sociale superette

A-6-4-2-05: De sociale superette wordt een echte winkel.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 7.962 | 0 | 0 | 0 | 7.962 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 7.962 | 0 | 0 | 0 | 7.962 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 7.962 | 0 | 0 | 0 | 7.962 |
| c. Roerende goederen | | 7.962 | | 0 | | 7.962 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 0 | 7.962 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 7.962 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 7.962 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c. Roerende goederen | 0 | 7.962 | 0 | 0 | 0 | 0 |

PRIO IP-0152: Investerings Maatwerkbedrijf


A-6-4-1-05: Opstart eigen sociaal economie initiatief.

| | Reeds gerealiseerd | | Nog te realiseren | | | Totaal |
|--|--------------------|--------|-------------------|--------|--------|--------|
| | Voor MJP | In MJP | Voor MJP | In MJP | Na MJP | |
| I. UITGAVEN | 0 | 17.969 | 0 | 0 | 0 | 17.969 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 0 | 17.969 | 0 | 0 | 0 | 17.969 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0 | 17.969 | 0 | 0 | 0 | 17.969 |
| c. Roerende goederen | | 17.969 | | 0 | | 17.969 |

Jaarlijkse transacties

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren | Te realiseren |
| I. UITGAVEN | 17.969 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Investerings in materiële vaste activa | 17.969 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 17.969 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c. Roerende goederen | 17.969 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Schema T4 - evolutie van de financiële schulden

| | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|------|
|  | T4: Evolutie van de financiële schulden | | | | | | 2021 |
| | Journaalvolnummers: | | | | | | |
| | Gemeente (0207.448.554) | | OCMW (0212.195.418) | | | | |
| | Marktstraat 7, 9990 Maldegem | | Lazarusbron 1, 9990 Maldegem | | | | |
| | Algemeen directeur: Koen Cromheecke | | Financieel directeur: Isabelle Dombret | | | | |

| Financiële schulden op 31 december | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A. Financiële schulden op lange termijn | 12.386.858 | 11.086.457 | 19.667.626 | 29.595.394 | 29.164.043 | 32.962.400 |
| 1. Financiële schulden op 1 januari | 13.120.854 | 12.386.858 | 11.086.457 | 19.667.626 | 29.595.394 | 29.164.043 |
| 2. Nieuwe leningen | -39.612 | 384.417 | 10.908.357 | 12.553.357 | 2.208.357 | 3.798.357 |
| 4. Overboekingen | -2.108.702 | -1.684.818 | -2.327.188 | -2.625.589 | -2.639.708 | 0 |
| 5. Andere mutaties | 1.414.319 | | | | | |
| B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 1.920.919 | 1.769.902 | 1.975.926 | 2.274.327 | 2.288.446 | -351.262 |
| 1. Financiële schulden op 1 januari | 1.755.896 | 1.920.919 | 1.769.902 | 1.975.926 | 2.274.327 | 2.288.446 |
| 2. Aflossingen | -1.943.679 | -1.835.834 | -2.121.164 | -2.327.188 | -2.625.589 | -2.639.708 |
| 3. Overboekingen | 2.108.702 | 1.684.818 | 2.327.188 | 2.625.589 | 2.639.708 | |
| Totaal financiële schulden | 14.307.777 | 12.856.359 | 21.643.552 | 31.869.721 | 31.452.489 | 32.611.138 |

Schema T5 - toelichting bij de balans

| | | |
|---|--|---|
|  | Schema T5: De toelichting bij de balans Gemeentebestuur Maldegem Marktstraat 7 - 9990 Maldegem Ondernemingsnr.: 0207448554 | OCMW Maldegem Marktstraat 7 - 9990 Maldegem Ondernemingsnr.: 0212.195.418 |
|---|--|---|

1. Mutatiestaat van de vaste activa

| | Boekwaarde op 1/1 | Aankopen | Verkopen | Overboeking | Herwaardering | Afschrijving en waardeverminderingen | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|---|-------------------|----------------|-------------|--------------|---------------|--------------------------------------|-----------------|---------------------|
| B. Financiële vaste activa | € 25.117.435,31 | € 75.600,21 | € 39.531,09 | € 0,00 | € -34.057,98 | € 0,00 | € 0,00 | € 25.119.446,45 |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | € 18.096.784,13 | € 75.600,21 | € 39.531,09 | € 0,00 | € -34.057,98 | € 0,00 | € 0,00 | € 18.098.795,27 |
| 3. OCMW-verenigingen | € 6.802.865,62 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 6.802.865,62 |
| 4. Andere financiële vaste activa | € 217.785,56 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 217.785,56 |
| C. Materiële vaste activa | € 63.608.191,65 | € 3.698.910,85 | € 0,00 | € -92.463,48 | | € 3.151.665,17 | € 0,00 | € 64.062.973,85 |
| 1. Gemeenschapsgoederen | € 62.748.750,82 | € 3.698.910,85 | € 0,00 | € -92.463,48 | | € 3.085.939,81 | € 0,00 | € 63.269.258,38 |
| a. Terreinen en gebouwen | € 31.276.979,84 | € 1.626.380,93 | € 0,00 | € 27.034,94 | | € 1.295.182,89 | € 0,00 | € 31.635.212,82 |
| b. Wegen en andere infrastructuur | € 28.821.157,65 | € 1.247.881,56 | € 0,00 | € 14.734,65 | | € 1.319.995,73 | € 0,00 | € 28.763.778,13 |
| c. Installaties, machines en uitrusting | € 625.463,13 | € 134.039,63 | € 0,00 | € -55.940,89 | | € 81.143,63 | € 0,00 | € 622.418,24 |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel | € 1.158.422,81 | € 306.192,21 | € 0,00 | € -78.292,18 | | € 233.078,54 | € 0,00 | € 1.153.244,30 |
| e. Leasing en soortgelijke rechten | € 745.025,52 | € 384.416,52 | € 0,00 | € 0,00 | | € 129.844,75 | € 0,00 | € 999.597,29 |
| f. Erfgoed | € 121.701,87 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 26.694,27 | € 0,00 | € 95.007,60 |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa | € 667.335,65 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 65.725,36 | € 0,00 | € 601.610,29 |
| a. Terreinen en gebouwen | € 667.335,65 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | € 65.725,36 | € 0,00 | € 601.610,29 |
| 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 | € 192.105,18 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 192.105,18 |
| a. Terreinen en gebouwen | € 192.105,14 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 192.105,14 |
| b. Roerende goederen | € 0,04 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,04 |
| D. Immateriële vaste activa | € 587.542,38 | € 169.526,55 | € 0,00 | € -341,22 | | € 231.090,49 | € 0,00 | € 525.637,22 |

2. De mutatiestaat van het nettoactief

| A. Kapitaalssubsidies en schenkingen | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging | Verrekening | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|---|--------------------------|---|-------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| Gemeente | € 14.604.788,18 | € 278.800,91 | € 519.180,03 | € 0,00 | € 14.364.409,06 |
| OCMW | € 2.291.251,15 | € 12.336,03 | € 95.170,84 | € 0,00 | € 2.208.416,34 |
| Totaal | € 16.896.039,33 | € 291.136,94 | € 614.350,87 | € 0,00 | € 16.572.825,40 |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort | Boekwaarde op 1/1 | Overschot of tekort van het boekjaar | Tussenkost gemeente aan OCMW | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| Gemeente | € 20.355.500,86 | € 5.081.394,18 | € -4.071.426,76 | € 0,00 | € 21.365.468,28 |
| OCMW | € 5.424.610,93 | € -6.379.112,77 | € 4.071.426,76 | € 0,00 | € 3.116.924,92 |
| Totaal | € 25.780.111,79 | € -1.297.718,59 | € 0,00 | € 0,00 | € 24.482.393,20 |
| C. Herwaarderingsreserves | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging | Terugneming | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| Gemeente | € 5.062.460,16 | € 293.175,43 | € -327.233,41 | € 0,00 | € 5.028.402,18 |
| OCMW | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totaal | € 5.062.460,16 | € 293.175,43 | € -327.233,41 | € 0,00 | € 5.028.402,18 |
| D. Overig nettoactief | Boekwaarde op 1/1 | Wijziging kapitaal | | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| Gemeente | € 33.188.804,19 | € 0,00 | | € 0,00 | € 33.188.804,19 |
| OCMW | € 1.411.661,65 | € 0,00 | | € 0,00 | € 1.411.661,65 |
| Totaal | € 34.600.465,84 | € 0,00 | | € 0,00 | € 34.600.465,84 |
| Totaal nettoactief | Boekwaarde op 1/1 | | | Mutatie | Boekwaarde op 31/12 |
| Gemeente | € 73.211.553,39 | | | € 735.530,32 | € 73.947.083,71 |
| OCMW | € 9.127.523,73 | | | € -2.390.520,82 | € 6.737.002,91 |
| Totaal | € 82.339.077,12 | | | € -1.654.990,50 | € 80.684.086,62 |

Er werd een tussenkomst betaald t.b.v. 4.071.426,76 euro vanuit de gemeente aan het OCMW Maldegem. Dit om liquiditeitstekorten in het OCMW te voorkomen.

Financiële risico's

De financiële risico's betreffen een overzicht van de belangrijkste financiële risico's die een bestuur loopt en hoe het bestuur denkt deze al dan niet onder controle te krijgen. Het is onmogelijk om alle risico's in kaart te brengen. De meeste risico's en bijhorende beheersmaatregelen zijn opgenomen in het organisatiebeheersingssysteem. Onderstaande overzicht brengt bepaalde risico's in kaart¹.

Risico: ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting.

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting is voor de meeste Vlaamse gemeenten één van de voornaamste en meest stabiele inkomstenbronnen. Uit een analyse van de VWSG is evenwel gebleken dat de afhankelijkheidsgraad van deze belasting (aandeel APB in het totaal van de exploitatie) sterk schommelt van de ene gemeente ten opzichte van de andere. Gemeenten met een 0-tarief zijn helemaal APB-onafhankelijk, andere gemeenten halen tot 40% à 50 % van hun totale ontvangst uit deze belasting. Voor de gemeente Maldegem is dit 19% in 2021 en dus is de afhankelijkheid slechts gemiddeld.

Hieraan zijn volgende risico's verbonden:

- De opbrengst is afhankelijk van de conjunctuur, de levensstandaard en de samenstelling van de inwoners. Gaat de (lokale) levensstandaard (en hieraan gekoppeld het lokale gemiddeld inkomen) erop vooruit, dan stijgen de opbrengsten uit deze belasting (en omgekeerd). Ook bij een aangroei van de bevolking neemt de opbrengst toe (in de mate dat deze nieuwe inwoners beschikken over een belastbaar beroepsinkomen). Een hoge graad van vergrijzing kan dan weer een negatieve impact hebben. De gemeente Maldegem behoort tot de groep van gemeenten met een sterke vergrijzing.
- De inning van de aanvullende belasting is afhankelijk van het inningsritme van de FOD financiën. Pas na inkohiering van de individuele aanslagen, het versturen van de aanslagbiljetten (met een betaaltermijn van 2 maanden) én de daadwerkelijke inning van de verschuldigde belastingen zal de FOD financiën het gemeentelijk aandeel doorstorten. Sinds 2017 wordt er gewerkt met voorschotten (periode september-> april). Deze voorschotten hebben echter enkel impact op de thesaurie: de gemeente is zeker een vooraf bepaald bedrag te ontvangen, los van het inkohieringsritme van het bewuste aanslagjaar. Het heeft echter géén budgettaire impact: hierdoor kunnen er nog steeds budgettaire schommelingen ontstaan wat deze belangrijke opbrengstenrubriek betreft
- De opbrengsten worden (negatief) beïnvloed door vrijstellingsmaatregelen door de federale overheid (taxshift). Simulaties van de VWSG op basis van informatie van de Federale Overheidsdienst Financiën leren dat de gemeentelijke APB-ontvangsten in 2017 ongeveer 2 procent lager uitkomen dan zonder taxshift. Volgens de VWSG zou dat verschil in 2018 al oplopen tot 3,8 procent en in 2021 tot 10 procent. De regering gaat onder meer nog de belastingschijf van 30 procent afschaffen. Voor de gemeente Maldegem werd de impact van de taxshift geraamd als volgt:

¹ Finzine september-oktober 2019 "de lijst met financiële risico's, Jo Waterloos en Marnic fort

| Taks shift | jaarlijkse bruto-impact | gecumuleerde bruto-impact |
|------------|-------------------------|---------------------------|
| 2016 | 21.683,18 € | 21.683,18 € |
| 2017 | 124.142,51 € | 145.825,69 € |
| 2018 | 161.552,30 € | 307.377,99 € |
| 2019 | 60.308,72 € | 367.686,71 € |
| 2020 | 182.307,63 € | 549.994,34 € |
| 2021 | 123.380,39 € | 673.374,73 € |

Er werd 19.183 euro (-0,3%) minder ontvangen in 2021 dan wat voorzien was in het meerjarenplan. De ramingen worden jaarlijks door het FOD herberekend.

Risico: ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing.

Ook de opcentiemen op de onroerende voorheffing hebben een belangrijke impact op de financiën van de gemeenten. Voor de gemeente Maldegem is dit 23% van de totale ontvangsten.

De gemeenteraad keurt - cfr. de regeling voor de aanvullende personenbelasting - een bedrag van opcentiemen goed die geheven zullen worden op de gewestbelasting. De Vlaamse Belastingdienst vestigt jaarlijks de individuele aanslagen van de Gewestbelasting, alsook van het aanvullend deel voor de lokale besturen (de zogenaamde opcentiemen). Na inning wordt het gemeentelijk aandeel doorgestort.

Hieraan zijn volgende risico's verbonden:

- De opbrengst is afhankelijk van de gemiddelde levensstandaard van de inwoners (via het gezamenlijk KI van de gebouwen en woningen),
- De opbrengst is afhankelijk van de aanwezigheid van bedrijven en bedrijfspanden op het grondgebied (ook op deze gebouwen wordt onroerende voorheffing geheven).
- Wordt negatief beïnvloed door vrijstellingsmaatregelen door de Vlaamse overheid (onder andere vrijstellingen op materieel en outillage, na renovatie van verwaarloosde en onbewoonbare woningen, verbouwen van handelspanden tot woning, ...)
- Wordt positief beïnvloed door het aantal woningen in de gemeente: bij nieuwe verkavelingen worden gronden met een laag KI omgezet naar bebouwde percelen met een hoger KI (die dienen als belastbare grondslag). Ook de aanleg van nieuwe industrieterreinen of zones voor ambachten hebben hetzelfde effect.
- Wordt negatief beïnvloed door leegstand, verkrotting en verwaarlozing. Leegstaande bedrijfspanden worden vrijgesteld wegens inactiviteit, verkrotting en verwaarlozen leidt bij herschatting tot een lager KI van het pand zelf, en mogelijks een lagere aantrekkingskracht van de panden uit de omgeving. Zo kan Leegstand en verkrotting onrechtstreeks en op middellange termijn een negatieve impact hebben op het KI van een ganse zone/regio.

De Vlaamse belastingdienst heeft een raming voor 2021 bezorgd. Er werd geen rekening gehouden met een negatieve impact door de COVID-19 crisis. Er werd 16.382 euro (-0,2%) minder ontvangen in 2021 dan voorzien in het meerjarenplan.

Risico: ontvangsten uit andere gemeentelijke belastingen

Lokale overheden hebben de bevoegdheid om een eigen fiscaal instrumentarium uit te bouwen. Dit zijn belastingen waarvoor de gemeente zelf instaat voor het opmaken van het reglement, het vaststellen van het belastingkohier, het versturen van de individuele aanslagen en de inning ervan.

De belastbare grondslagen zijn divers. Dergelijke reglementen worden overwegend goedgekeurd voor een periode van 6 jaar, waarvan er 1 jaar de legislatuur overschrijdt.

Risico's

- De toezichthoudende overheid vernietigt het reglement: in dat geval dient de gemeenteraad zich opnieuw te buigen over een aangepast reglement, waarna de procedure opnieuw start. In de tussentijd kunnen er geen belastingaanslagen worden opgemaakt.
- Het reglement wordt aangevochten bij de Raad van State (na de beslissing van de toezichthoudende overheid). De gemeente kan bij een vernietiging zelf naar de Raad van State gaan om alsnog haar gelijk te halen. De bezwaarindiener kan dit ook als hij/zij in eerste instantie bot vangt bij de toezichthoudende overheid. In beide gevallen zijn we vertrokken voor een lange periode van rechtsonzekerheid (dergelijke procedures kunnen verschillende jaren aanslepen). Indien het reglement in eerste orde werd goedgekeurd door de toezichthoudende overheid, kan de gemeente belastingen heffen en innen conform dit reglement. De opbrengsten dienen dan voorzichtigheidshalve gereserveerd te worden, aangezien de belastingplichtige integraal moet worden terugbetaald als de Raad van State het reglement alsnog vernietigt.
- Een individuele aanslag wordt aangevochten door een belastingplichtige. In eerste instantie kan het risico beperkt blijven tot de aanslag zelf: indien het college vaststelt dat de heffing onterecht werd gevestigd volstaat het om de belastingplichtige te ontheffen. Desgevallend kan een nieuwe (correcte) aanslag gevestigd worden in de mate dat het belastbaar tijdperk nog niet verstreken is. Indien het college echter tot het besluit komt dat de aanslag terecht is, dan kan de belastingplichtige hoger beroep aantekenen bij de rechtbank van eerste aanleg. Tijdens deze procedure kan andermaal het reglement worden aangevochten. Een eventuele negatieve uitspraak tegen het reglement geldt dan echter niet erga omnes: enkel de individuele belastingplichtige zal er voordeel uit kunnen halen. Het reglement zelf is dan echter ook niet meer bruikbaar voor de toekomst (zoals bij een vernietiging door de Raad van State),
- De Minister verbiedt het gebruik van bepaalde reglementen.

De belastingreglementen op economische bedrijvigheid aanslagjaar 2014 en 2015 werden vernietigd door de Raad van State. Het verlies van ontvangsten werd reeds in de vorige legislatuur verwerkt. De gemeenteraad heeft in haar zitting van oktober 2020 de reglementen voor aanslagjaar 2016 en 2017 ingetrokken. De negatieve impact hiervan, nl. -733.687 euro, werd geboekt in 2020.

Beheersmaatregel

- Bij de vernieuwing van bepaalde reglementen werd een screening gedaan door een extern jurist.
- Er wordt steeds rekening gehouden met de opmerkingen van de toezicht houdende overheid.

Bepaalde belasting werden in het licht van de COVID-19 crisis gewijzigd:

- Belasting op terrassen werd vrijgesteld voor 2020 en 2021: impact -20.000 euro
- Belasting op plaatsrecht markten werd overmacht ingeroepen voor periode dat er een verbod was: impact -7.500 euro.
- Belasting op nachtwinkels werd gehalveerd in 2020 en 2021 omwille van restricties in openingsuren: impact -1.500 euro per jaar.
- Belasting op taxi's werd gehalveerd voor 2020 en 2021: impact -2.250 euro per jaar.

Risico: minder operationele ontvangsten en meer uitgaven door COVID-19

(cijfers voor Gemeente, OCMW en AGB Maldegem)

Door de covid-19 crisis zijn een aantal dienstverleningen niet kunnen doorgaan: verhuur zalen MEOS en de Berken, verhuur cultuur en gemeenschap zalen, tickets cultuur, toegang zwembad, cafetaria LDC en zwembad, activiteiten sport en jeugd, kinderopvang,... Dit veroorzaakte een daling van ongeveer 0,4 miljoen euro in ontvangsten. Dit werd voor een deel gecompenseerd door o.a. extra subsidies vanuit Vlaanderen voor de kinderopvang.

Daarnaast zijn er heel wat extra subsidies verkregen die opnieuw moeten worden uitgegeven, zoals de subsidies voor het verhogen van consumptiebudget en armoedefonds, subsidie voor de zomerschool, voor de sociale superette. Er wordt 15% extra subsidie verkregen voor nieuwe leefloners. Er werd 0,7 miljoen euro extra subsidie ontvangen en ongeveer 0,1 miljoen euro andere ontvangsten uit de boodschappendienst en giften Aanzet.

Er zijn uiteraard ook minder werkingskosten doordat er minder activiteiten zijn (- 0,4 miljoen euro). Daarnaast zijn een aantal medewerkers technisch werkloos geweest of voor langere duur afwezig geweest wegens ziekte. Dit wordt geraamd op 0,25 miljoen euro.

Daarnaast zijn er extra uitgaven geweest voor een totaal bedrag van 0,9 miljoen euro, zoals de aankoop van mondklappers, aankoop plexi schermen en andere beschermingsmiddelen voor het personeel, alcohol gel, drukkosten, advies advocaten, software en hardware voor thuiswerk, maar ook extra steun aan COMW cliënten.

Er werden extra werking subsidies betaald aan het AGB Maldegem t.b.v. 495.625 euro, om de verliezen te compenseren.

De netto impact voor 2020 was positief, maar in 2021 was de netto impact negatief. Gecumuleerd voor 2020-2021 is de netto-impact negatief:

| Gemeente en OCMW | 2020-2021 | 2020 | 2021 |
|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Extra uitgaven | - 863.506 | - 415.822 | - 447.684 |
| Minder werkingskosten | 659.457 | 352.050 | 307.407 |
| Minder personeelskosten | 240.276 | 192.116 | 48.160 |
| Minder ontvangsten | - 374.974 | - 281.334 | - 93.641 |
| Meer subsidies en ontvangsten | 724.061 | 610.627 | 113.433 |
| Impact | 385.314 | 457.638 | - 72.324 |
| AGB corona werkingsubsidie | - 495.625 | - 393.199 | - 102.426 |
| Impact gemeente & OCMW | - 110.311 | 64.439 | - 174.750 |

Samenvattend voor AGB, Gemeente en OCMW:

| | 2020-2021 | 2020 | 2021 |
|-------------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| Extra uitgaven | - 865.396 | - 415.822 | - 449.574 |
| Minder werkingskosten | 733.063 | 413.228 | 319.836 |
| Minder personeelskosten | 240.276 | 192.116 | 48.160 |
| Minder ontvangsten | - 623.720 | - 449.231 | - 174.488 |
| Meer subsidies en ontvangsten | 499.750 | 467.770 | 31.980 |
| Impact | - 16.027 | 208.061 | - 224.088 |

Beheersmaatregel en opvolging

- De mogelijk extra uitgaven en ontvangsten voor 2022 worden continu gemonitord
- De extra subsidies worden opgevolgd via analytische codes in de boekhouding.

Negatieve rente op gelden bij de bank

Sinds 2020 rekenen de banken negatieve intresten aan vanaf bepaalde drempelbedragen op rekening. Volgende bedragen gelden voor Belfius Bank:

- Zichtrekening gemeente tot 1.500.000 euro
- Zichtrekening OCMW, Politie en AGB: 500.000 euro
- Gewone spaarrekening OCMW en Gemeente : 1.000.000 euro
- De spaarrekening gemeente met termijn 32 dagen : 5.000.000 euro

Bij Triodos is dit 500.000 euro.

Ook bij VDK bank en ING bank zijn er drempels ingevoerd.

Nu wordt er zoveel als mogelijk negatieve rente vermeden door een dagdagelijkse opvolging met cashpooling over de entiteiten heen en door het werken met meerdere banken. Maar indien de drempelbedragen van de gemeente verder dalen, kan het niet uitgesloten worden dat er negatieve rente zal moeten betaald worden.

Risico: Pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door de lokale besturen waarvan de pensioenlast², voor hun gewezen vastbenoemde personeelsleden en/of hun rechthebbenden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen³ die zijn voor datzelfde jaar betaald.

Het verschil tussen beide (=deficit) wordt vermenigvuldigd met de responsabiliseringscoëfficiënt en het resultaat vormt het bedrag van de bruto responsabiliseringsbijdrage. De responsabiliseringscoëfficiënt is een (tijdelijke) korting die deficitaire besturen genieten op hun deficit.

De responsabiliseringsbijdrage zorgt er met andere woorden voor dat de ene gemeente niet moet opdraaien voor de opgebouwde pensioenlast van de andere.

Risico's

Twee factoren hebben met andere woorden een impact op de responsabiliseringsbijdragen

1. De pensioenlast van de gewezen vastbenoemde personeelsleden. Deze pensioenlast daalt bij het overlijden van een gepensioneerd voormalig statutair personeelslid. De pensioenlast stijgt telkens er een statutair personeelslid met pensioen gaat.
2. De wettelijke basispensioenbijdrage die de gemeente jaarlijks (op maandbasis) overmaakt aan het wettelijk pensioenfonds (via RSZ). Deze bijdrage wordt berekend op het basisloon van de in dienst zijnde statutaire ambtenaren. In de mate dat de gemeente statutaire ambtenaren niet vervangt, of vervangt door contractuele ambtenaren, daalt de bijdrage aan het wettelijk pensioenfonds van RSZ. Het pensioen van contractuele ambtenaren wordt immers betaald door een ander (gesolidariseerd) pensioenfonds. De patronale bijdrage die de gemeente betaalt voor contractuele personeelsleden (28,86%) is lager dan deze voor statutaire ambtenaren (50,19%), De werknemersbijdrage bedraagt in beide gevallen 7,5%.

De verhoging van de wettelijke pensioenleeftijd heeft een tijdelijk positief gevolg voor de evolutie van de te betalen responsabiliseringsbijdrage. Statutaire ambtenaren gaan immers een paar jaar later met pensioen.

Gedurende die jaren spijsst de gemeente verder de pensioenkas, terwijl aan de betrokken ambtenaren gedurende die extra jaren nog geen pensioen dient uitbetaald te worden.

Op heden is er nog geen solidariteit tussen de responsabiliseringsbalans van de gemeente en het OCMW binnen eenzelfde gemeente. Een gemeentebestuur kan met andere woorden deficit zijn, terwijl het OCMW een positief saldo vertoont. In dat geval wordt het overschot van de gemeente gebruikt voor de solidariteit van andere besturen, terwijl er voor het deficitair bedrag van de gemeente toch een bijdrage moet worden betaald.

² De pensioenlast betreft de pensioenuitgaven, voor het beschouwde jaar, ten laste van het Gesolidariseerde pensioenfonds van de provinciale en plaatselijke besturen voor diensten geleverd bij een bestuur door gewezen personeelsleden die hun loopbaan beëindigen in de hoedanigheid van vastbenoemd personeelslid.

³ De wettelijke basispensioenbijdragen worden bekomen door het vermenigvuldigen van de loonmassa van de vastbenoemde personeelsleden met het wettelijk basispercentage voor het beschouwde jaar (41,5% voor het jaar 2017 – bestaande uit 7,5% werknemersbijdrage en 34% werkgeversbijdrage. De prognose is dat deze bijdrage zal stijgen tot 43% vanaf jaar 2022.

De Vlaamse Regering heeft beslist dat zij de helft van de responsabiliserings-bijdrage van de lokale besturen zal bijpassen.

De pensioendienst heeft de een raming gemaakt van de te betalen responsabiliserings-bijdrage:

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Gemeente respo bijdrage | 0 | 0 | 2.456 | 28.864 | 92.448 | 167.207 |
| OCMW respo bijdrage | 0 | 192.093 | 281.177 | 480.122 | 614.628 | 779.160 |
| compensatie VR | 41.057 | 152.503 | 138.381 | 228.866 | 348.151 | 456.542 |
| netto impact | -41.057 | 39.590 | 145.253 | 280.120 | 358.926 | 489.825 |

Beheersmaatregel en opvolging

- Regelmatig monitoren van de evolutie van de responsabiliseringsbijdrage door de ramingen bij pensioendienst op te vragen
- Er werd een visie uitgewerkt door het bestuur waarbij statutairen steeds worden vervangen door contractuelen.

Risico: betwistingen en rechtszaken

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.

In de vorige jaren en op heden zijn er geschillen met betrekking tot fiscaliteit, omgevingsvergunningen, overheidsopdrachten, de aansprakelijkheid als wegbeheerder, enzovoort.

De geschillen worden centraal opgevolgd door de juridische dienst, en de mogelijke (negatieve) financiële impact wordt tijdig en ernstig ingeschat. Indien nodig kan het gemeentebestuur financiële reserves aanleggen als er onzekerheid is wat betreft de goede afloop van een hangend geschil van een belangrijke omvang. Het bestuur laat zich meestal bijstaan door juridische experts.

Lopende belangrijke geschillen:

- Er is een ondergronds lek in de douches van de sporthal MEOS. Er werd hiervoor een schadedossier ingediend. De verantwoordelijkheid werd nog niet vastgesteld. Er werden in 2019 reeds herstellingen uitgevoerd zodat het lek niet nog meer schade zou veroorzaken. Er werd een tijdelijke oplossing voorzien. De procedure is nog steeds lopende. De verzekering zal tussenkomen in het herstel van 2 kleedkamers.
- Bij de voorlopige oplevering van rioleringsproject in Kleit (SPAM4) bleek dat er een scheur is vastgesteld in de asfalt. De noodzakelijke herstellingswerken zijn uitgevoerd en hierbij zijn de kosten door de gemeente voorgeschoten. De verzekeraar heeft het dossier afgewezen omdat er volgens hen geen oorzakelijk verband is. Er werd een advocaat aangesteld en een zaak opgestart.

- De school de Kleiheuvel heeft in 2021 een aanvraag tot vergoeding ingediend t.b.v. 17.949,93 euro. De raadsman raadt aan om een minnelijke schikking te treffen, aangezien de positie van de gemeente vrij zwak is. Er is een dading overeenkomst goedgekeurd door gemeenteraad op 19 mei 2022 goedgekeurd, waarbij er 10.000 euro uitbetaald wordt aan de school.

Beheersmaatregel en opvolging

- De geschillen worden opgevolgd door de juridische dienst.
- Van zodra meer zekerheid is inzake de omvang van het geschil wordt er een reserve aangelegd in de boekhouding
- Het bestuur is ingedekt via de verschillende verzekeringspolissen.

Risico: Fraude in betalingsverkeer

Ook rond het dagelijks betaalverkeer van lokale besturen vallen een aantal risico's te noteren. Er zijn immers concrete fraudegevallen gekend bij andere besturen waarbij facturen van leveranciers onderschept worden door oplichters, die vervolgens een quasi perfecte kopie overmaken aan het lokaal bestuur met dien verstande dat het rekeningnummer werd aangepast. Op die manier tracht men grote sommen te onderscheppen.

Ook CFO-fraude is een gekend fenomeen in de sector. De oplichter geeft zich in dit geval uit als een gezaghebbende persoon of tracht op een slukse wijze te achter halen wie welke tekenbevoegdheid heeft. Op basis van mooie praatjes wordt vervolgens geprobeerd om medewerkers aan te zetten tot het uitvoeren van financiële transacties richting de bankrekening van de oplichter.

Ook 'hacking' (het ongeoorloofd binnentreden in computersystemen of het versleutelen van bestanden om deze dan tegen betaling opnieuw vrij te geven) en phishing (valse e-mail berichten versturen met de bedoeling om de ontvanger aan te zetten tot de verrichting van een financiële transactie of het vrijgeven van codes) zijn een gekend fenomeen.

Regelmatig worden de diensten op de hoogte gebracht van dit risico door de ICT dienst.

Naast risico's rond fraude zijn er ook de gekende risico's met betrekking tot de inhoudingsplicht in het kader van overheidsopdrachten. In verschillende fases van de overheidsopdracht wordt dit gecontroleerd via een centrale site van de RSZ.

Beheersmaatregel en opvolging

- Er zijn interne procedures vastgelegd om dit risico te minimaliseren. Er kunnen maar een beperkt aantal medewerkers bankrekeningen toevoegen of wijzigen en er wordt steeds via een externe bron een controle uitgevoerd.
- ICT sensibiliseert de medewerkers op gebied van phishing en hacking

Risico: Toegestane (bank) waarborgen

Het gemeentebestuur staat in bepaalde gevallen borg bij financiële instellingen voor leningen van andere organisaties. Het betreft meestal besturen die niet bij machte zijn om eigen belastingen te heffen of intercommunales die voor de aanrekening van inkomsten afhankelijk zijn van een beheersoverdracht door de gemeente.

Het openstaand bedrag van deze waarborgen wordt jaarlijks meegedeeld aan de gemeente. Het bedrag van de borgstelling wordt opgenomen in de gemeentelijke boekhouding onder klasse 0 en jaarlijks geactualiseerd. Het risico van deze borgstellingen is op het eerste gezicht beperkt:

- het OCMW is wat de (slot)financiering betreft 100 % afhankelijk van de gemeente.
- Intercommunales hebben over het algemeen een investeringspolitiek met een laag risico in stabiele sectoren (zoals energie, afval)

Het risico neemt toe naarmate de gemeente minder zicht of impact heeft op het financieel beheer van de organisatie waarvoor er borg verleend wordt en is nooit helemaal weg.

De gemeente staat borg voor de leningen van het AGB Maldegem (2.763.810 euro per 31/12/2021) en Fluvius (81.958 euro per 31/12/21). Het OCMW staat borg voor de leningen van het Zorgbedrijf Meetjesland (7.459.904 euro per 31/12/2021).

Risico: Financiële linken met partnerbesturen (verbonden entiteiten)

Bij de opmaak van de meerjarenplanning werden niet enkel de eigen ontvangsten en uitgaven tegen het licht gehouden, maar tevens deze van de "verbonden entiteiten". Binnen de beperkingen van de beschikbare financiële middelen moeten ook deze partnerbesturen in samenspraak met hun moederentiteit(en) weloverwogen keuzes maken.

Hierbij mag de regelgeving niet over het hoofd gezien worden. De verbonden entiteiten volgen elk hun eigen weg: zo worden de politie- en de hulpverleningszones nog steeds federaal geregeld, terwijl kerkfabrieken, intercommunales en autonome gemeentebedrijven Vlaams worden aangestuurd. Deze complexiteit maakt een goede opvolging er niet eenvoudiger op.

Afspraken rond het personeelskader, de aanvaardbare werkingskosten, acceptabele groeivoeten, de wijze van financiering en het omgaan met eventuele reserves... het is maar een greep uit de diverse elementen die werden afgetoetst met de partners om onaangename verrassingen te vermijden. Een gebrek aan dergelijke afspraken houdt dus zonder twijfel ernstige risico's in.

Het kan ook nuttig zijn om verbonden entiteiten zelf geen leningen te laten afsluiten en de investeringen steeds te financieren via buitengewone middelen (en dus ook niet met overschotten uit de gewone werking). Dit is zo voor de politiezone en de hulpverleningszone. De partnerbesturen blijven op die manier de nodige investeringsruimte behouden en blijven zelf schuldenvrij (want eigen financiering zal meestal duurder uitvallen, en vaak ook nog een borgstelling eisen van het moederbestuur).

Tevens biedt het de gemeenten de mogelijkheid autonoom hun eigen financieringswijze van de buitengewone toelagen te kiezen.

Beheersmaatregel en opvolging

- De meerjarenplannen worden op elkaar afgestemd qua timing en financiële haalbaarheid
- Er zijn overlegmomenten met de meeste partnerbesturen zodat er inzicht wordt verkregen in beslissingen/evoluties die een impact kunnen hebben op het lokaal bestuur Maldegem.

Politiezone Maldegem

In de sector is er reeds enige tijd onrust over de toekomstvisie van de hogere overheden over de ideale (en minimale) schaalgrootte van lokale politiezones, om te kunnen voldoen aan alle basisfunctionaliteiten. Of het zal komen tot een vrijwillige dan wel verplichte fusieoperatie is op heden nog steeds niet duidelijk.

De pensioenproblematiek weegt zwaar door bij de politiezone, door de hoge graad van statutarisering en het gegeven dat de personeelskosten het gros van de uitgaven zijn (90% in 2020). De personeelskosten van de politiezone Maldegem stijgen met 34% van 2021 tot 2025. Daardoor stijgt de dotatie van 1.943.798 euro in 2021 naar 3.182.700 euro in 2025 (+39% t.o.v. 2021). Elk jaar daalt het initiële bedrag van de dotatie in het budget met een begrotingswijziging door het overschot op de rekening van jaar n-1 en niet ingevulde functies in het kader in het lopend jaar.

Hulpverleningszone Meetjesland

Op 1 januari 2015 zijn de hulpverleningszones in het leven geroepen. De brandweer en de dringende geneeskundige hulpverlening (DGH) functioneren sindsdien als een aparte, autonome entiteit, zowel op operationeel, juridisch als financieel. De hulpverleningszone Meetjesland bestond toen uit 9 gemeenten: Aalter, Eeklo, Maldegem, Knesselare, Kaprijke, Nevele, Sint-Laureins, Waarschoot en Zomergem. Sinds 2019 bestaat de zone slecht uit 5 gemeenten: : Aalter, Eeklo, Maldegem, Kaprijke en Sint-Laureins.

De doelstelling van de federale overheid is hierbij steeds geweest dat deze brandweershervorming geen meerkost voor de gemeenten en steden mocht inhouden. Maar deze stelling komt steeds meer onder druk te staan. De financiering van de werking van de zone gebeurt voornamelijk door toelagen van de federale overheid enerzijds en via gemeentelijke dotaties anderzijds.

De onzekerheid omtrent het aanhouden van het vooropgestelde groeipad van de federale basis- en aanvullende dotatie van de federale overheid, de reële kostprijs van het nieuwe statuut bij volle werking, evenals de steeds hogere eisen inzake opleidingen en de grote investeringsbehoeftes binnen de zone zijn een aantal elementen uit de hervorming die mogelijk toch kunnen resulteren in bijkomende (zware) financiële lasten.

De dotatie aan hulpverleningszone in exploitatie evolueert van 677.368 euro in 2021 naar 664.232 euro in 2025 . Er werd meer gevraagd door de zone, maar op basis van de overschotten op de rekening en het gelijk gehouden federale dotatie, werd de dotatie verlaagd in het meerjarenplan voor de jaren 2023 t.e.m. 2025

In de komende jaren kan deze dotatie wel stijgen indien er nog wetswijzigingen zijn inzake “de snelste en adequate hulp” en indien er nog meer geprofessionaliseerd wordt omdat de beschikbaarheid van de vrijwilligers in het gedrang komt. Maar er zijn ondertussen ook extra budgetten goedgekeurd door de federale overheid, waardoor dit een positief impact zou hebben op de gemeentelijke dotaties.

Autonoom gemeentebedrijf Maldegem

In de vorige legislatuur werd de wijze van financiering van het AGB gewijzigd om die in overeenstemming te brengen met de vigerende btw-wetgeving.

Sedert 1 januari 2016 kan niet langer gewerkt worden met werkingssubsidies omdat er een rechtstreeks verband moet bestaan tussen de prijs en de subsidie die de gemeente betaalt om een welbepaald goed te leveren of een welbepaalde dienst te verrichten. Het ‘tekort’ van het AGB moet daarom opgevangen worden door het toekennen van een ‘prijssubsidie’, waarbij de gemeente - om een economisch rendabel AGB te hebben - tegemoetkomt in het tarief van de aangerekende prestaties van het AGB en hierop btw betaalt. Aangezien de btw in hoofde van de gemeente niet aftrekbaar is, ontstaat hierdoor een btw-lek, wat resulteert in extra kosten voor de gemeente. In het meerjarenplan werd hiermee rekening gehouden.

Dit vergt een permanente opvolging en bijsturing, zoals het aanpassen van de prijssubsidiefactor en de fiscaliteit te optimaliseren.

Erediensten

Met de kerkfabrieken dienen de gemeentebesturen een afsprakennota af te afsluiten. Hierin wordt de algemene samenwerking, maar ook de financiële afspraken en contouren vastgelegd waarbinnen de kerkfabrieken zich de komende legislatuur kunnen bewegen.

De dotatie wordt vastgelegd op 85.434 euro voor de 5 kerkfabrieken samen, en stijgt niet de komende jaren. Het is de bedoeling dat bepaalde kerken een bijkomende bestemming krijgen of helemaal herbestemd worden in het licht van de dalende kerkdiensten. De gevraagde investeringssubsidies voor de kerkfabriek Sint Antonius te Balgerhoeke werd niet ingeschreven in het meerjarenplan. Het gemeentebestuur is niet akkoord deze te betalen. De kans bestaat dat we door de toezichthoudende overheid worden verplicht.

Zorgbedrijf Meetjesland

In 2018 werd het zorgbedrijf Meetjesland opgericht. Bepaalde diensten van het OCMW werden erin onder gebracht: WZC Warmhof, poetsdienst, CADO, assistentiewoningen,...

Het OCMW dient jaarlijks het verlies bij te passen via een dotatie. Er wordt ook een investeringssubsidie gevraagd voor de nodige investeringen.

Overname openbare verlichting door Fluvius

Om de klimaatdoelstellingen te halen, kan men het energieverbruik van de openbare verlichting verminderen. Dit kan door de bestaande lampen te vervangen door LED lampen. Fluvius (de netwerkmaatschappij die het operationeel beheer doet van de openbare verlichting van de Vlaamse gemeenten, heeft een investeringsplan voorgesteld om de lampen tegen 2030 allemaal te vervangen door LED lampen. Hierbij nemen ze de openbare verlichtingspalen van de gemeenten over en zorgen zelf voor de investeringen. Het grootste voordeel is dat de doelstelling zeker gehaald wordt en dat de investeringskost fiscaal aftrekbaar is. Mogelijke risico's:

- Er is een fiscale ruling die geldig is tot en met 2030. Vermits de afschrijvingskosten nadien nog doorlopen kan het zijn dat de aftrekbaarheid niet of maar gedeeltelijk geldig is.
- Fluvius moet winst maken om uitgaven fiscaal in te brengen. Indien de (Vlaamse) regelgever tariefmaatregelen neemt waardoor de winstgevendheid van de netbeheerders in gevaar komt, valt het fiscaal voordeel weg.

De gemeenteraad heeft in mei 2019 beslist om de openbare verlichting over te dragen aan Fluvius.

Risico: dalende dividenden uit IMEWO

Op 13 augustus 2020 heeft de VREG de tariefmethodologie gepubliceerd voor de distributie van elektriciteit en aardgas gedurende de periode 2021-2024. Helaas tonen eerste analyses aan dat deze aangepaste tariefmethodologie zal leiden tot een significante daling van de gereguleerde winst van de opdrachthoudende verenigingen en wel om volgende redenen:

- de VREG verlaagt de gewogen gemiddelde kapitaalkostenvergoeding van 4,80% naar 3,50% en past deze vergoeding bovendien niet langer toe op het volledige gereguleerde actief (RAB – Regulated Asset Base). In concreto wordt de vergoeding van de meerwaarde stapsgewijs afgebouwd over een periode van acht jaar;
- de VREG legt hogere synergiebesparingen op aan de Fluvius-groep dan voorzien in de interne, onderbouwde planning. Daar bovenop worden nog eens jaarlijkse productiviteitsverbeteringen opgelegd;
- de door de VREG gehanteerde trendmethodologie houdt geen rekening met een snelle stijging van de kosten door de snelle uitrol van digitale meters, waardoor een discrepantie ontstaat tussen de gemaakte kosten en het door de regulator toegelaten inkomen. Dit verschil zou kunnen worden opgevangen door het toekennen van voorschotten. In concreto werd voor 2021 reeds een voorschot toegekend door de VREG, maar nog niet voor de daarop volgende jaren.

Het is duidelijk dat mitigerende maatregelen nodig zijn om de financiële gezondheid van de Fluvius-groep te vrijwaren. Naast het realiseren van bijkomende besparingen en het herbekijken van de investeringsplannen, zal Fluvius een (neerwaartse) bijsturing van het dividendbeleid grondig onderzoeken.

De cijfers werden recentelijk door Fluvius toegelicht. Voor Maldegem betekent dit een daling van 1,2 miljoen voor de jaren 2022 tot 2025. Deze cijfers werden opgenomen in deze meerjarenplanaanpassing. De Vlaamse regering zal een deel compenseren.

| | FCST 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | |
|---------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Compensatiefonds | - | 115.785 | 118.095 | 89.483 | 82.692 | 406.055 |
| | | 46% | | | | |
| IMEWO + publi-T elektriciteit | 436.498 | 256.784 | 190.615 | 190.615 | 142.314 | 780.328 |
| IMEWO gas + publi-gas | 437.016 | 343.925 | 339.781 | 339.781 | 259.719 | 1.283.207 |
| minder dividenden tov vorig MJP | 23.479 | -249.326 | -265.071 | -265.071 | -393.433 | -1.172.900 |
| netto impact per jaar | | -133.541 | -146.976 | -175.588 | -310.741 | -766.845 |

Risico: projectplanning in functie van beschikbare budgetten en liquide middelen

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 ook niet bij de gemeente Maldegem. Dit zorgt voor heel veel problemen, niet alleen inzake optimale projectplanning, maar eveneens kan dit leiden tot onrealistische budgettering en vooral inefficiënte financiering.

De BBC beoogt de financiering te sturen vanuit liquiditeitsnoden en niet langer vanuit de budgetten. Maar ook dit vereist binnen het bestuur een degelijk projectmanagement, wat niet alleen een duidelijke en tijdsgebonden planning inhoudt, maar al evenzeer een realistisch en haalbaar investeringsprogramma. Er wordt te vaak vanuit politiek oogpunt projecten en investeringen in een bepaald jaar ingeschreven, terwijl vooraf goed geweten is dat deze niet haalbaar zijn. Hoeveel de gemeente op jaarbasis kan investeren is immers zowel financieel als operationeel gelimiteerd. Dergelijke wijze van budgettering belast de administratie onnodig. Enerzijds de uitvoerende diensten, die de druk en stress ervaren om het onhaalbare toch mogelijk te maken. Anderzijds de financiële dienst, die zijn thesaurieplanning en het aangaan van nieuwe leningen niet kan stoelen op betrouwbare cijfers en assumpties. Dit kan opgelost worden door te werken met kortetermijnleningen, om dan na een periode over te gaan tot structurele financiering onder de vorm van een langlopende lening aangegaan in functie van de reële realisatiegraad

Beheersmaatregel en opvolging

- Bij de opmaak van de meerjarenplanaanpassing wordt er een realistische projectplanning opgemaakt die financieel en operationeel haalbaar is.
- Er wordt een monitoring tool ontwikkeld om te komen tot een realistische projectplanning.
- Projectfiches worden gebruikt, die gevalideerd dienen te worden indien er een belangrijke financiële en/of operationele impact is.
- Periodieke rapportering over de vooruitgang van budgetten en projecten.

Risico: schuldenlast beheren en onder controle houden

De schulden van de gemeente zijn gedaald van 20,1 miljoen euro in 2014 naar 11,7 miljoen euro per einde 2020. Voor het OCMW zijn de schulden gedaald van 4,6 miljoen naar 2,6 miljoen. Dit was een bewuste keuze van het bestuur.

Besturen worden door de BBC 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 en OCMW na te gaan. Vanaf 2020 komt daar de gecorrigeerde AMF bovenop, waarbij een bestuur moet kunnen aantonen dat het voldoende aflost in verhouding tot haar openstaande schuld. De gemeente en het OCMW Maldegem behalen dit evenwichtscriterium over alle jaren.

De schuldenlast onder controle houden, vergt sowieso veel inspanningen. De gemeente doet aan actief schuldbeheer dat leidt 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.

Volgende risico's inzake het schuldbeheer moeten worden afgedekt:

- het renterisico: het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving.
- het aflossingsrisico: het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen en certificaten of hogere aflossingen omwille van de wijzigende omgeving;
- liquiditeits- en herfinancieringsrisico: het risico om onvoldoende financiering te vinden in de markt;
- kredietrisico: het risico dat de tegenpartij van een krediet in falings gaat;
- productrisico: vandaag worden heel wat creatieve lange- en korte termijn kredietproducten aangeboden. Het is niet evident om al die producten ten volle te doorgronden en de risico's goed af te wegen en er al dan niet gebruik van te maken.

Beheersmaatregelen en opvolging:

- Bij het aangaan van nieuwe leningen oog hebben voor diversificatie van de schuldenportefeuille.
- De op te nemen leningen in het meerjarenplan werden gesimuleerd met een gemiddelde looptijd van 25 jaar en een vaste interestvoet van 2%. De schommelingen van de lange termijn rente zijn onderhevig aan vele factoren waardoor het onmogelijk is om die accuraat in te schatten.
- Het bestuur doet aan actief schuldbeheer waardoor op regelmatige tijdstippen de kredietportefeuille samen met de banken wordt geanalyseerd om zo tot eventuele besparingen te bekomen, of minder risico's in te bouwen door bijvoorbeeld een vaste rentevoet voor een langere looptijd te nemen.

Risico: aanwending subsidies voor de inzameling van afvalwater

Tegen 2027 moet Vlaanderen voldoen aan de Europese kaderrichtlijn Water. Dit impliceert dat het Vlaamse oppervlakte- en grondwater tegen dan van goede kwaliteit moet zijn. Dat gaat niet zonder voldoende zuivering. Het beleid van de nieuwe gemeentebesturen is cruciaal om deze doelstelling tijdig te bereiken.

Drinkwatermaatschappijen leveren niet alleen drinkwater, ze moeten ook voorzien in collectieve maatregelen om het afvalwater te transporteren, te verzamelen en te zuiveren. Met het oog op het behoud van de kwaliteit van het geleverde drinkwater, zijn de drinkwatermaatschappijen immers saneringsplichtig. Hiermee werd een eerste aanzet gegeven tot het aanrekenen van een redelijke bijdrage in de kosten van de waterdiensten (incl. de hulpbron- en milieukosten) aan de gebruikers van deze diensten, een vereiste van de Europese kaderrichtlijn Water. Daarom betalen de verschillende gebruikers een bijdrage in de kosten van deze waterdienst via de integrale drinkwaterfactuur en/of de heffing op de waterverontreiniging.

De Vlaamse Milieumaatschappij (VMM) heeft de opdracht gekregen om te onderzoeken op welke wijze de gemeentelijke rioolbeheerders omgaan met de opbrengsten uit de gemeentelijke saneringsbijdrage respectievelijk -vergoeding. De gemeente rapporteert hiervoor jaarlijks aan de VMM.

De gemeente kan de saneringsheffing aanwenden voor:

- investeringsuitgaven: nieuwbouw- en renovatie investeringen inclusief het herstel van de bovenbouw in de oorspronkelijke toestand of aanleg van nieuwe bovenbouw (inclusief studiekosten, materialen, personeelskosten, intrest- en rentelasten);
- onderhoudsuitgaven: alle kosten voor onderhoud aan de saneringsinfrastructuur (inclusief personeelskosten, kosten door derden, leningen en rentelasten).

De gemeente moet erop toezien dat de saneringsbijdragen die ontvangen worden van de inwoners via de drinkwaterfactuur aangewend worden voor de organisatie van opvang van afvalwater. Jaarlijks wordt gemonitord (op basis van de rapportering van kosten, opbrengsten en overgedragen resultaten aan de VMM) in welke mate dit het geval is.

Risico's

Het is belangrijk om een planning op korte, middellange en lange termijn te maken wat betreft de investeringen in het systeem voor opvang van afvalwater (onder meer rioleringsstelsel). Op die manier kan de kwaliteit van het stelsel en de daaraan gekoppelde boekwaarde (en jaarlijkse afschrijvingswaarde) op peil gehouden worden.

Indien de gemeentelijke afrekening een surplus zou vertonen, dan loopt de gemeente het risico dat de geïnde saneringsbijdragen terugbetaald moeten worden. Bovendien zou dit ook betekenen dat er onvoldoende inspanningen geleverd worden om de eigen prestaties qua riolerings- en zuiveringsgraad te verhogen. Dit heeft een impact op de globale Vlaamse score, die de toets van de Europese Kaderrichtlijn Water zal moeten doorstaan.

Momenteel is het een positieve afrekening. Dit komt omdat niet alle kosten in het verleden werden toegewezen aan riolering, o.a. de intresten van leningen.

Omdat er zoveel verschillen waren heeft de VMM een nieuwe rapportering opgelegd vanaf 2021, via de jaarrekening 2020 waar er dan gewerkt wordt met procentuele toeslag op de overhead en de leningen.

Risico: opvolgen inkomende subsidies

Lokale besturen ontvangen heel veel subsidies. Maar lopen er ook evenveel mis, vooral projectsubsidies. Het is belangrijk een goed zicht te hebben op alle subsidies die het bestuur ontvangt en deze in kaart te brengen. Er is een personeelslid aangesteld om dit op te volgen. Dit heeft wel zijn gevolgen: het voorbereiden en het tijdig indienen van subsidiedossiers brengt best wel wat werk zich mee en vergt ook een goede communicatie en samenwerking tussen de diensten onderling.

Er zijn algemene en specifieke subsidies. Het voornaamste voorbeeld van het eerste zijn de middelen die de gemeenten ontvangen uit het gemeentefonds. Deze dienen ter financiering van de algemene werking en vereisen geen verdere rapportering.

Specifieke subsidies zijn middelen die worden toegekend ter financiering van toewijsbare kosten in de organisatie. Vaak zijn deze loongerelateerd. Het lokale bestuur zal het aanwenden van deze middelen dienen te verantwoorden.

Subsidies kunnen structureel of éénmalig zijn. Het is van essentieel belang steeds de voorwaarden die gekoppeld zijn aan de toelagen goed in het achterhoofd te houden. Over het permanent opvolgen van het subsidiedossier en bijhouden van de verantwoordingsstukken moeten goede, interne afspraken worden gemaakt.

Structurele toelagen worden opgenomen in de meerjarenplanning, hetzij op basis van meerjarige cijfers verstrekt door de betoelagende overheid, hetzij door een eigen groeivoet toe te passen.

Men dient alert te zijn met eenmalige subsidies. Vanuit goed financieel beheer wordt er over gewaakt dat een eenmalige subsidie niet meermaals wordt aangewend. Het koppelen van subsidiestromen aan de juiste uitgaven is dus heel belangrijk.

Besturen moeten ook attent zijn bij tijdelijke subsidies ter stimulering van bepaalde (loon)facetten in de organisatie. Het bestuur moet er zich terdege van bewust zijn dat vanaf het ogenblik dat deze subsidie vervalt, de gerelateerde (personeels)kost ten volle dient te worden gedragen.

We verwijzen ook naar de sectorale subsidies in de vrijetijdsector die, sedert een aantal jaar, geïncorporeerd zijn in het gemeentefonds. De omvang van deze subsidiestroom is en blijft gebaseerd op het basisjaar 2013 en wordt bovendien niet langer geïndexeerd. Het moet voor het bestuur duidelijk zijn dat een gelijkblijvend beleid jaar na jaar meer centen zal kosten en steeds zwaarder op het budget zal wegen door het structurele tekort dat elk jaar toeneemt.

Risico: beleid rond structureel onvermogen debiteuren

Steeds meer besturen krijgen te maken met wanbetalers. Heel veel schoolfacturen blijven onbetaald. De sociale armoede neemt toe en een gedeelte van de OCMW-cliënten zijn niet meer in staat om de toegekende voorschotten terug te betalen.

De gemeente en het OCMW Maldegem hebben een strikt debiteurenbeheer in het kader van organisatiebeheersing. Diverse beheersmaatregelen in elke fase van de invordering werden uitgetekend en ingevoerd. Afspraken over het aantal maningen, een laatste aangetekende herinnering, het tijdstip waarop een deurwaarder wordt ingeschakeld zijn maar een paar belangrijke stappen die werden uitgewerkt, hierbij rekening houdend met het onderscheid tussen invordering van fiscale en niet-fiscale schulden. De invorderingsregels worden opgenomen in een retributiereglement. Er worden aanmaningskosten aangerekend voor de aangetekende zendingen.

De kennis van medewerkers is hierbij even cruciaal. De medewerkers volgen jaarlijks opleidingen.

Er wordt nauw en transparant samen gewerkt met de deurwaarder. Er worden vooraf mogelijke solvabiliteitsonderzoeken gevoerd. Anderzijds werd er bij de deurwaarder aangedrongen om het maken van (nutteloze) kosten zoveel als mogelijk te beperken, en bij gebrek aan uitvoeringsmaatregelen snel over te gaan tot het uitreiken van een attest van onvermogen en dit zonder kosten. Het bestuur kan dan wel de invorderingskosten onder controle houden, de ratio van het aantal effectief ingevorderde dossiers zal toch een stuk lager liggen wanneer de deurwaarder al te snel overgaat tot afsluiting van dossiers wegens "gebrek aan middelen". Een "aparte" behandeling voor OCMW-cliënten is in vele gemeenten geen uitzondering. De debiteuren bevinden zich vaak in sociaal moeilijke omstandigheden en te stringente invorderingsregels kunnen contraproductief uitvallen. Dit wil uiteraard niet zeggen dat de opvolging lossier is, integendeel. Deze openstaande vorderingen worden van zeer nabij opgevolgd, maar met meer ruimte om in te spelen op specifieke sociale situaties en waarbij soms wat extra invorderingsstappen worden ondernomen. De aangegane terugbetalingsverbintenissen worden vervolgens in nauw overleg met de maatschappelijk werker per cliënt opgevolgd.

Waarderingsregels

Het college stelt in de zitting van 14 april 2020 de waarderingsregels vast als volgt:

•Algemene waarderingsregels

Als algemene regel geldt dat elk actief bestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans wordt opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen. Evenwel worden de vorderingen in principe gewaardeerd tegen hun nominale waarde.

•Rubriek 21 – Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn middelen van onlichamelijke aard, die voor de activiteiten van het bestuur worden gebruikt en al dan niet aan waardeschommelingen actief zijn. Belangrijk is het "gebruiks"-aspect gedurende meerdere boekhoudperiodes. De kosten mogen dus niet ten laste genomen worden van het jaar waarin ze toevallig ontstaan.

Onder de immateriële vaste activa worden de volgende subrubrieken opgenomen:

1° de kosten van onderzoek en ontwikkeling;

2° de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten;

3° de goodwill;

4° de vooruitbetalingen op immateriële vaste activa *;

5° de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten, die geen deel uitmaken van een materieel vast activum.

Voorstel van afschrijvingsritme: 5 jaar

* Vooruitbetalingen worden niet afgeschreven tot op het moment dat het gebruiksklaar is, vervolgens worden deze overgeboekt naar de betreffende rubriek.

•Rubriek 22 – Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur

De rubriek 22 omvat de terreinen en gebouwen die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel. Indien het kosteloze innames van gronden betreft waarvoor geen schatting is gebeurd, dan moet een gemiddelde waarde van 50 euro per m² gebruikt worden.

De wegen en de overige infrastructuur behoren uitsluitend tot de categorie van de gemeenschapsgoederen.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- terreinen bebouwd en onbebouwd: NIHIL

- gebouwen: 30-33 jaar

- uitzonderlijk onderhoud en herstellingen op terreinen en gebouwen: 15 jaar

- inrichting/installaties van terreinen en gebouwen (onroerend door zijn aard): 10-30 jaar
- toebehoren aan wegen (hydranten, duiker,...): 15 jaar
- wegen (grondwerken en verharding, zaten): 50 jaar
- wegen (slijtlaag, straatmeubilair, verkeerssignalisatie): 10-15 jaar
- waterwegen en waterbekkens: 30 jaar
- uitzonderlijk onderhoud en herstellingen aan wegen, nutsleidingen en riolering: 15 jaar
- uitzonderlijk onderhoud en herstellingen aan slijtlaag: 5 jaar
- overige infrastructuur (bruggen, viaducten, openbare verlichting): 30 jaar
- overige infrastructuur (riolen, waterleidingen, andere nutsleidingen, , ...): 30-50 jaar

•Rubriek 23 – Installaties, machines en uitrusting

De rubriek 23 omvat de installaties, machines en uitrusting die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- installaties, machines en uitrusting: 10 jaar
- buitengewoon onderhoud en herstellingen op installaties, machines en uitrusting: 5 jaar

•Rubriek 24 – Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel

De rubriek 24 omvat de het meubilair, de kantooruitrusting en het rollend materieel die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- (kantoor)meubilair: 10-15 jaar
- informaticamaterieel : 5 jaar (dit bevat oa computer, beamer, camera, laptop, kopieermachine, printer, ...)
- rollend materieel (personenwagens, bestelwagens, brom- of motorfiets, fiets, aanhangwagens, ...): 5 jaar
- rollend materieel (vrachtwagen, bus, technische wagen, tractor, grasmaaier, ...): 10 jaar
- buitengewoon onderhoud en herstellingen op rollend materieel: 5 jaar

•Rubriek 25 – Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht

De rubriek 25 omvat de vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht (erfpacht, recht van opstal) die behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie

bedrijfsmatige vaste activa. Voor beide categorieën geldt dat de activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Voorstel van afschrijvingsritme:

- dito aan de afschrijvingsritmes zoals opgenomen in de andere rubrieken (22-23-24)

•Rubriek 26 – Overige materiële vaste activa

De rubriek 26 omvat de terreinen, gebouwen en roerende goederen die niet behoren tot de categorie gemeenschapsgoederen of de categorie bedrijfsmatige vaste activa. Deze activa worden niet gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het herwaarderingsmodel.

Wat kan onder deze rubriek vallen:

- bossen zonder maatschappelijke functie (niet toegankelijk voor publiek);
- niet-bebouwde bouwgronden die in de toekomst voor verkoop worden aangeboden op de particuliere markt;
- woningen, magazijnen die verhuurd worden;
- landbouwgronden die de gemeente in erfpacht geeft aan landbouwers

Voorstel van afschrijvingsritme:

- gronden (bebouwd- niet bebouwd): NIHIL
- woningen: 30-33 jaar
- uitzonderlijk onderhoud en herstellingen op woningen: 15 jaar
- overige roerende goederen: dito aan het afschrijvingsritme zoals opgenomen in de andere rubrieken (22-23-24)

Voorstel van herwaardering:

Volgens de BBC worden materiële vaste activa enkel geherwaardeerd wanneer zij behoren tot de overige materiële vaste activa. (art. 183 van het BVR) Na hun opname als een actief worden de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dat is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen en latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

•Rubriek 27 – Cultureel erfgoed

De rubriek 27 omvat het cultureel erfgoed en wordt verder opgedeeld volgens opdeling roerend of onroerend. Het cultureel erfgoed behoort uitsluitend tot de categorie gemeenschapsgoederen wat inhoudt dat deze activa worden gebruikt voor de maatschappelijke dienstverlening. Als waardering geldt het kostprijsmodel.

Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, technologische of geofysische waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Die activa worden hoofdzakelijk aangehouden voor hun bijdrage aan de algemene kennis en cultuur en worden niet alleen aangehouden omwille van het zuiver gemeentelijk belang (art. 73 van het BVR).

Waarderingsregels m.b.t. cultureel erfgoed:

Erfgoederen behoren tot de gemeenschapsgoederen en bijgevolg geldt het kostprijsmodel. In bepaalde gevallen wordt een goed behorende tot het erfgoed pro memorie opgenomen in de balans. Dit is het geval wanneer een activum dat behoort tot het erfgoed, verkregen werd door schenking of als de aanschaffingswaarde ervan niet bepaald kan worden. In deze gevallen bedraagt de aanschaffingswaarde 1 euro (art. 165 van het BVR).

Erfgoederen zullen in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of ook weinig dienstenpotentieel inhouden. Conform de waarderingsregels van de materiële vaste activa, hebben deze goederen dus geen gebruikswaarde. Niettemin moet het bestuur aanzienlijke inspanningen leveren om deze goederen in stand te houden. Het bestuur treedt hier dus op als beheerder van deze goederen voor de toekomstige generaties. Daarom is het aangewezen deze goederen pro memorie op te nemen in de balans. Dit laat het bestuur toe om consistent een beleid te voeren inzake de rapportering van

transacties in erfgoederen op een wijze dat het de gerapporteerde financiële performantie niet verdraait. Relevante informatie over deze erfgoederen kan via de toelichting worden verschaft.

•Rubriek 28 – Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevatten de belangen en de vorderingen die door besturen worden aangehouden in andere entiteiten met de bedoeling om een duurzame band te creëren met deze entiteiten. Duurzaamheid is dan ook het criterium aan de hand waarvan wordt bepaald of de belangen en vorderingen thuishoren onder de financiële vaste activa dan wel onder de geldbeleggingen.

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde

De financiële vaste activa bestaan uit (art. 62 van het BVR):

- de extern verzelfstandigde agentschappen;
- de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, intercommunales en soortgelijke samenwerkingsverbanden;
- de publiek-private samenwerkingsverbanden;
- verenigingen of vennootschappen van privaatsrecht als vermeld in titel 8 van het OCMW-decreet van 19 december 2008;
- de andere financiële vaste activa.

Voorstel van afschrijvingsritme: NIET VAN TOEPASSING

Voorstel Herwaardering: op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief de financiële vaste activa (en dan vooral de belangen) waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt moeten worden tegen hun geherwaardeerde waarde.

Geherwaardeerde waarde = reële waarde op het moment van de herwaardering

- eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen
- eventuele latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Voorstel waardevermindering: Concreet moet voor de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen tot waardevermindering worden overgegaan 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

•Rubriek 29 – vorderingen op lange termijn

Onder de vorderingen op lange termijn, onderdeel van de vaste activa, worden de vorderingen opgenomen met een contractuele looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar niet invorderbaar zijn. De vorderingen of het gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die wel binnen het jaar invorderbaar zijn, moeten worden overgeboekt naar de rubriek 'I.E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen' van de vlottende activa.

Vorderingen op lange termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Indien de invorderbaarheid van een vordering op lange termijn twijfelachtig wordt, dan moet deze vordering worden overgeboekt naar een rekening dubieuze debiteuren. Op deze manier worden de moeilijk inbare vorderingen in de boekhouding afgezonderd zodat ze beter opvolgbaar worden.

Er zijn dus twee momenten waarop over een waardevermindering kan worden beslist:

(1) Op het ogenblik dat zich een feit voordoet waaruit kan worden afgeleid dat de debiteur betalingsproblemen heeft. Een voorbeeld van zo'n feit is een veroordeling die deze debiteur oploopt omdat hij een betalingsverplichting ten opzichte van een andere schuldeiser niet nakwam;

(2) Op balansdatum. Voor elk bestuur is het belangrijk zich per 31 december te bezinnen over de waarde van de vorderingen. Het gebeurt dat een bestuur, bijvoorbeeld bij het toekennen van een lening, nogal optimistisch oordeelt over de kans op terugvordering.

Rubriek 30 Voorraden

Indien de voorraden zouden toenemen, zal de FIFO-methode worden gebruikt.

•Rubriek 40 Vorderingen op ten hoogste een jaar

Vorderingen worden in de balans opgenomen tegen de nominale waarde. Er wordt een gepaste waardevermindering toegepast indien de betaling op de vervaldag geheel of gedeeltelijk onzeker is, of wanneer de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekwaarde.

Vorderingen in vreemde valuta worden omgerekend aan de officiële koers in voege op datum van de boeking van de factuur. Op het einde van het boekjaar worden ze omgerekend aan de officiële koers op balansdatum.

Voorstel waardevermindering:

Als er meer dan 2 jaar verstreken is na de vervaldatum van de factuur :

100 % dubieuze klant.

Behalve wanneer de cliënt een Instelling is, de Staat, de Gemeenschappen, de Gemeenten, Parastatalen, Hospitalen, een Mutualiteit of dergelijke

Voor de vorderingen die meer dan 2 jaar verstreken zijn na de vervaldatum van de factuur zal de financieel directeur een waardevermindering inschatten voor het waarschijnlijke verlies per individuele vordering, naargelang kostensoort, bedrag, type cliënt.

- Indien ouder dan 2 jaar: 25 %
- Indien ouder dan 3 jaar: 50 %
- Indien ouder dan 5 jaar: 100 %

Er kan steeds afgeweken worden van bovenstaande regels indien er voldoende reden kan vastgesteld worden om af te wijken.

Er wordt een minderwaarde geboekt bij ontheffing.

•Rubriek 50 Geldbeleggingen en liquide middelen

De liquide middelen omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn. Onder de geldbeleggingen daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn.

De liquide middelen en geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen en vastrentende effecten, worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

De bijkomende kosten worden onmiddellijk ten laste van het resultaat geboekt. Er worden waardeverminderingen geboekt indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan het voordien geboekte bedrag.

- Rubriek 44 Schulden op meer dan een jaar
en op ten hoogste een jaar

De schulden worden in de balans opgenomen voor hun nominale waarde. De handelsschulden in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers op de dag van de boeking van de inkomende factuur. Op het einde van het boekjaar worden ze herberekend aan de officiële koers op balansdatum.

- Rubriek 6 – 7 Resultatenrekening

Kosten en opbrengsten worden toegerekend op de periode waarop ze betrekking hebben.

Rechten en plichten die niet zijn opgenomen in de balans (klasse 0)

De gemeente Maldegem staat borg voor aantal andere entiteiten:

Zakelijke zekerheden gesteld voor derden

| Derde | Bank | 31/12/2021 | |
|-------------------------|-------------|-------------------|----------------------|
| Fluvius | Belfius | € | 81.957,99 |
| Zorgbedrijf Meetjesland | Belfius | € | 7.459.906,78 |
| AGB Maldegem | BNP | € | 2.763.810,14 |
| | | € | 10.305.674,91 |

Er zijn geen onbeschikbare gelden in 2021.

Verklaring materiële verschillen gerealiseerde en gebudgetteerde ontvangsten & uitgaven

De financieel directeur geeft toelichting bij de belangrijkste verschillen tussen het budget en de rekening.

| Budgettair resultaat | Jaarrekening | Meerjarenplan | Vershil MJP | Vershil MJP % | Rekening 2020 | Vershil % |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|----------------|
| I. Exploitatiesaldo (B-A) | 3.977.939 | 2.746.034 | 1.231.905,00 | 44,9% | 6.494.937 | -38,8% |
| a. Ontvangsten | 35.426.978 | 35.132.691 | 294.287,00 | 0,8% | 35.440.062 | 0,0% |
| b. Uitgaven | 31.449.039 | 32.386.657 | -937.618,00 | -2,9% | 28.945.125 | 8,7% |
| II. Investeringsaldo (B-A) | -4.100.668 | -6.987.558 | 2.886.890,00 | -41,3% | -2.873.283 | 42,7% |
| a. Ontvangsten | 360.854 | 614.080 | -253.226,00 | -41,2% | 1.632.613 | -77,9% |
| b. Uitgaven | 4.461.522 | 7.601.638 | -3.140.116,00 | -41,3% | 4.505.896 | -1,0% |
| III. Saldo exploitatie en investeringen | -122.729 | -4.241.524 | 4.118.795,00 | -97,1% | 3.621.654 | -103,4% |
| IV. Financieringsaldo | -1.492.280 | -1.541.563 | 49.283,00 | 3,2% | -1.972.246 | -24,3% |
| a. Ontvangsten | 508.937 | 475.230 | 33.707,00 | 7,1% | 63.328 | 703,7% |
| b. Uitgaven | 2.001.217 | 2.016.793 | -15.576,00 | -0,8% | 2.035.574 | -1,7% |
| V. Budgettair resultaat van het boekjaar | -1.615.009 | -5.783.087 | 4.168.078,00 | -72,1% | 1.649.408 | -197,9% |
| V. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig bj | 14.160.483 | 14.160.483 | - | 0,0% | 12.511.075 | 13,2% |
| VII. Gecumuleerd budgettair resultaat | 12.545.474 | 8.377.396 | 4.168.078,00 | 49,8% | 14.160.483 | -11,4% |
| IX. Beschikbaar budgettair resultaat | 12.545.474 | 8.377.396 | 4.168.078,00 | 49,8% | 14.160.483 | -11,4% |

Het overschot op exploitatie is groter dan verwacht, nl. 3.977.939 euro ofwel 45% hoger dan het meerjarenplan. Dit is te danken aan lagere exploitatie uitgaven (-2,9%) en aan hogere opbrengsten (+0,8%). De lagere exploitatie uitgaven dan voorzien zijn te danken aan lagere uitbetaalde steun (-8,0%), lagere uitbetaalde toelagen (-6,4%) en aan lagere personeelskosten (-2,3%).

De hoger dan verwachte ontvangsten is vnl. te danken aan hogere ontvangsten uit operationele inkomsten (+3,8%) en subsidie ontvangsten (+2,9%). De terugvorderingen voor personeelskosten is lager dan verwacht doordat er minder werd door gefactureerd aan het zorgbedrijf.

Het overschot op exploitatie is ook lager dan vorig jaar, nl. -39%. Dit kan verklaard worden door een stijging met 8,7% van de exploitatie uitgaven. De personeelskosten zijn gedaald met 4,9% voornamelijk door de overdracht van de kinderopvang aan een derde partij en niet ingevulde functies. De werkingskosten daarentegen, zijn gestegen met 40,3% voornamelijk door hogere erelonen (+203%), stijgende energiekosten (+37%), hogere kosten openbaar domein (+11%), stijgende kosten voor gebouwen (+24%) en extra kosten voor communicatie (+183%).

De exploitatie ontvangsten zijn lichtjes gedaald met 0,04% t.o.v. vorig jaar. De subsidie ontvangsten zijn gedaald met 6,2% door o.a. extra COVID-19 subsidies in 2020. De fiscale inkomsten (+4,2%), de andere operationele ontvangen (6,8%) en de financiële opbrengsten (+17,8%) zijn gestegen t.o.v. vorig boekjaar.

Het investeringsresultaat is beter dan voorzien door minder uitgaven. Er werd voor 3,2 miljoen euro aan niet-gebruikte uitgave investeringskredieten en voor 0,2 miljoen euro ontvangst kredieten overgedragen naar volgend boekjaar. In de toelichting wordt het detail van het investeringsbudget weergegeven.

Het resultaat uit financiering is lager dan gebudgetteerd, nl. 49.283 euro. Dit komt door een hoger dan verwachte opname van leasingschuld t.a.v. Fluvius m.b.t. bestaand OV net aan Fluvius. Als Fluvius nieuwe ledverlichting plaatst op het openbaar domein, dan stijgen de investeringen en worden die gefinancierd met een leasing. De verledingsgraad is gestegen van 22,33% naar 31,29% per 31/12/2021.

De toegestane lening aan het AGB komt overeen met de verwachting.

Het boni t.b.v. 7.648 euro voor het Lokaal opvang initiatief van 2021 (het verschil tussen de ontvangsten en uitgaven voor lokaal opvang initiatief) zorgt voor een stijging van de reserves. De reserves LOI bedragen cumulatief per 31/12/2021 48.759 euro. Dit kan dienen voor toekomstige investeringen in de gebouwen die dienen voor de opvang van asielzoekers.

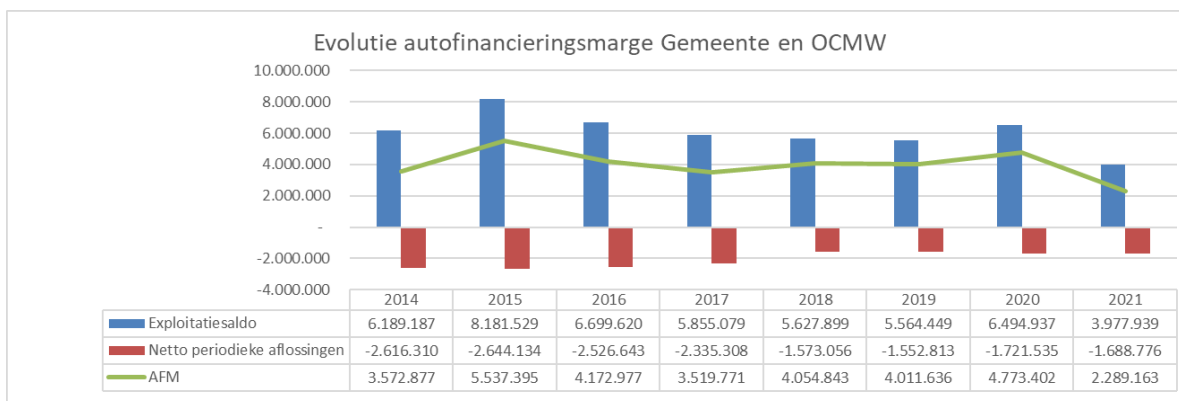
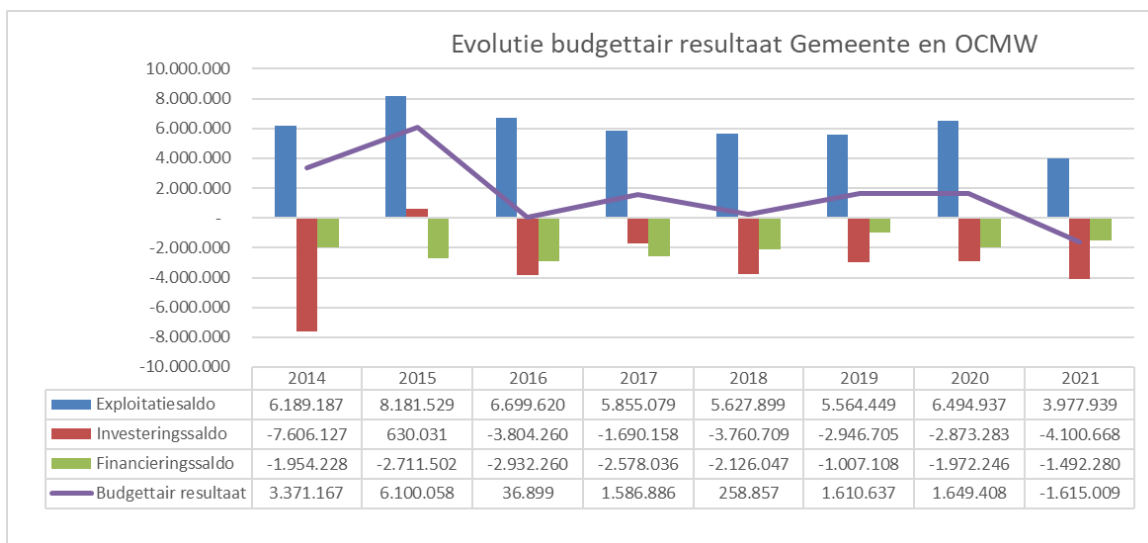
Sinds de nieuwe wetgeving BBC2020 wordt er niet meer gesproken van bestemde gelden, maar wel over onbeschikbare gelden. In 2021 werden er geen onbeschikbare gelden voorzien.

| AUTOFINANCIERINGSMARGE | Jaarrekening | Meerjarenplan | Vershil MJP | Vershil MJP % | Rekening 2020 | Vershil % |
|---|---------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| I. Exploitatiesaldo | 3.977.939 | 2.746.034 | 1.231.905 | 44,9% | 6.494.937 | -38,8% |
| II. Netto periodieke aflossingen (A-B) | 1.688.776 | 1.704.351 | -15.575 | -0,9% | 1.721.535 | -1,9% |
| A. Periodieke aflossingen | 1.835.834 | 1.851.410 | -15.576 | -0,8% | 1.943.679 | -5,5% |
| B. Periodieke terugvordering leningen | 147.058 | 147.059 | -1 | 0,0% | 222.144 | -33,8% |
| II. Autofinancieringsmarge | 2.289.163 | 1.041.683 | 1.247.480 | 119,8% | 4.773.402 | -52,0% |

De autofinancieringsmarge is beter dan verwacht, nl. +1.247.480 euro ofwel 120% beter dan het budget, dankzij een groter exploitatiesaldo (+45%). De autofinancieringsmarge is gedaald in vgl. met vorig boekjaar, nl. +52%, dit door een lager exploitatiesaldo (-39%). De aflossingen van de leningen zijn gedaald. Er werden geen nieuwe leningen opgenomen.

Een positieve autofinancieringsmarge betekent dat er van het exploitatiesaldo, na het vereffenen van de leningslasten, nog middelen overblijven om een deel van de investeringsuitgaven rechtstreeks te financieren of om bijkomende leningen aan te gaan.

Onder kan in de grafieken de evoluties van het budgettair resultaat per boekjaar en de autofinancieringsmarge per boekjaar teruggevonden worden.



Financiële impact COVID-19 crisis 2020-2021

In de meerjarenplanaanpassing van december 2021 werd er reeds rekening gehouden met de financiële impact van de COVID-19 crisis. Soms was die raming te hoog en bij andere te laag.

De impact voor 2020-2021 in gemeente en OCMW is als volgt:

| Gemeente en OCMW | 2020-2021 | 2020 | 2021 |
|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Extra uitgaven | - 863.506 | - 415.822 | - 447.684 |
| Minder werkingskosten | 659.457 | 352.050 | 307.407 |
| Minder personeelskosten | 240.276 | 192.116 | 48.160 |
| Minder ontvangsten | - 374.974 | - 281.334 | - 93.641 |
| Meer subsidies en ontvangsten | 724.061 | 610.627 | 113.433 |
| Impact | 385.314 | 457.638 | - 72.324 |
| AGB corona werkingsubsidie | - 495.625 | - 393.199 | - 102.426 |
| Impact gemeente & OCMW | - 110.311 | 64.439 | - 174.750 |

Er werden extra werkingssubsidies betaald aan het AGB Maldegem om het verlies daar te compenseren.

De financiële impact geconsolideerd is positiever dan initieel geraamd:

| | 2020-2021 | 2020 | 2021 |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Extra uitgaven | - 865.396 | - 415.822 | - 449.574 |
| Minder werkingskosten | 733.063 | 413.228 | 319.836 |
| Minder personeelskosten | 240.276 | 192.116 | 48.160 |
| Minder ontvangsten | - 623.720 | - 449.231 | - 174.488 |
| Meer subsidies en ontvangsten | 499.750 | 467.770 | 31.980 |
| Impact | - 16.027 | 208.061 | - 224.088 |

Per 31 december 2021 is er een beperkt verlies door de COVID-pandemie. De cijfers houden wel geen rekening met prestaties van de personeelsleden gelinkt aan de covid-pandemie.

In 2022 zal er wel een negatieve impact zijn door de beslissing van de gemeenteraad om extra toelagen uit te betalen aan verenigingen.

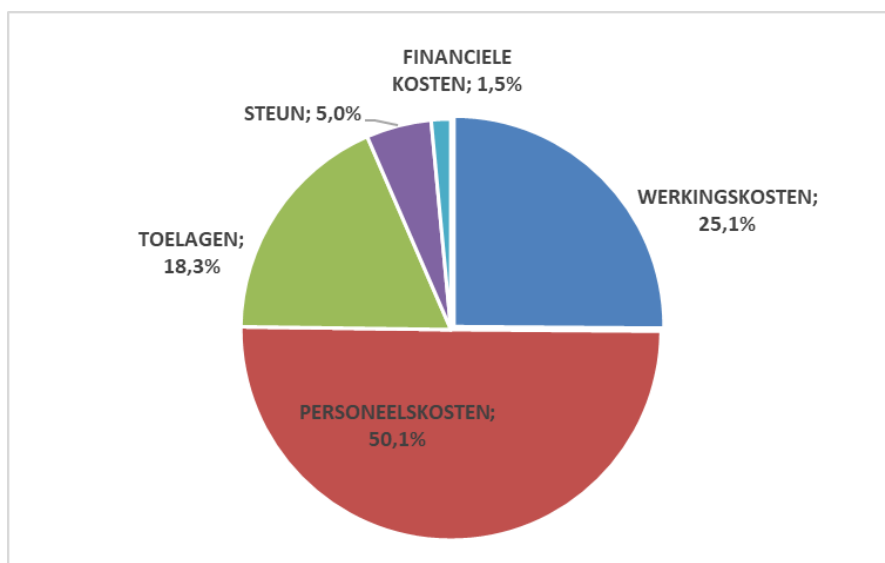
Algemeen Exploitatiebudget

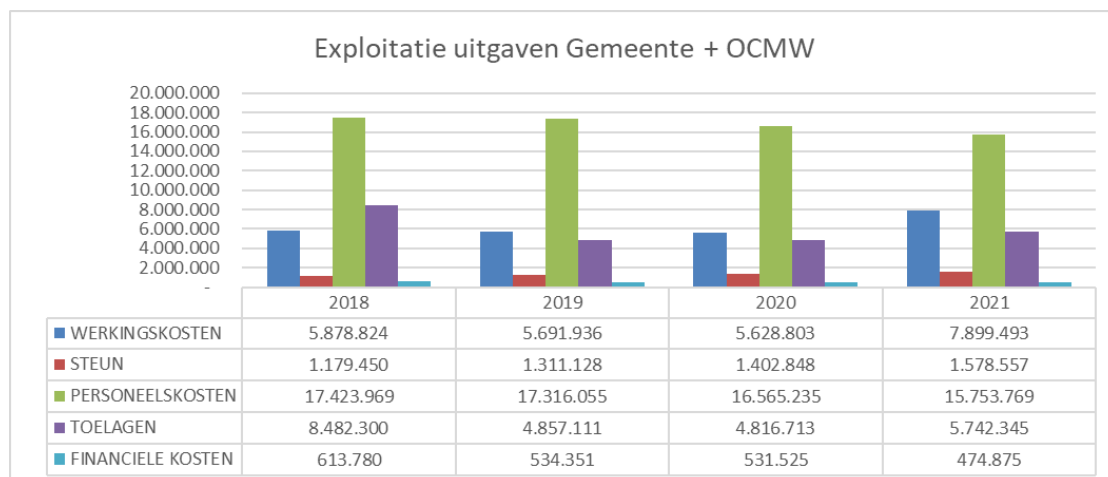
| | BUDGET | | Rekening | | verschil | % |
|---------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|--------------|
| Exploitatiesaldo | 2.746.034 | | 3.977.939 | | 1.231.905 | 44,9% |
| UITGAVEN | 32.386.657 | 100% | 31.449.039 | 100% | 937.618 | -2,9% |
| WERKINGSKOSTEN | 8.418.781 | 26,0% | 7.899.493 | 25,1% | -519.287 | -6,2% |
| PERSONEELSKOSTEN | 16.128.371 | 49,8% | 15.753.769 | 50,1% | -374.602 | -2,3% |
| TOELAGEN | 5.643.401 | 17,4% | 5.742.345 | 18,3% | 98.943 | 1,8% |
| STEUN | 1.715.846 | 5,3% | 1.578.557 | 5,0% | -137.290 | -8,0% |
| FINANCIELE KOSTEN | 480.257 | 1,5% | 474.875 | 1,5% | -5.382 | -1,1% |
| ONTVANGSTEN | 35.132.691 | 100% | 35.426.978 | 100% | 294.287 | 0,8% |
| FISCALE INKOMSTEN | 15.859.776 | 45,1% | 15.814.043 | 44,6% | -45.733 | -0,3% |
| SUBSIDIE ONTVANGSTEN | 12.244.568 | 34,9% | 12.598.835 | 35,6% | 354.266 | 2,9% |
| OPERATIONELE ONTVANGSTEN | 3.088.866 | 8,8% | 3.205.082 | 9,0% | 116.216 | 3,8% |
| ANDERE OPERAT ONTVANGSTEN | 2.877.857 | 8,2% | 2.574.562 | 7,3% | -303.295 | -10,5% |
| TERUGVORDERING STEUN | 177.050 | 0,5% | 183.335 | 0,5% | 6.285 | 3,5% |
| FINANCIELE ONTVANGSTEN | 884.573 | 2,5% | 1.051.120 | 3,0% | 166.547 | 18,8% |

Exploitatie uitgaven

De exploitatie uitgaven zijn 2,9% lager dan gebudgetteerd ofwel 937.618 euro lager. Dit is vooral te wijten aan lagere personeelskosten t.b.v. -374.602 euro (-2,3%), lagere werkingskosten t.b.v. -519.287 euro (-6,2%) en lagere uitbetaalde steun aan OCMW cliënten -137.290 euro (-8%).

De toelage die werd uitbetaald aan derden is hoger dan verwacht (1,8%). De financiële kosten zijn ongeveer gelijk aan het budget.





Vanaf 2019 wordt er geen toelage meer betaald vanuit de gemeente aan het OCMW.

De werkingskosten

| | BUDGET | Rekening | | verschil | % | 2020 |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------|-----------------|--------------|------------------|
| WERKINGSKOSTEN | 8.418.781 | 7.899.493 | 100,0% | -519.287 | -6,2% | 5.628.803 |
| KOSTEN EIGEN AAN DE DIENST | 1.442.139 | 1.365.428 | 17,3% | -76.710 | -5,3% | 1.273.941 |
| ERELONEN | 2.338.754 | 2.265.744 | 28,7% | -73.010 | -3,1% | 746.345 |
| ENERGIE | 758.173 | 896.739 | 11,4% | 138.566 | 18,3% | 654.553 |
| KOSTEN OPENBAAR DOMEIN | 778.611 | 672.316 | 8,5% | -106.294 | -13,7% | 608.477 |
| ICT KOSTEN | 648.263 | 556.548 | 7,0% | -91.715 | -14,1% | 528.044 |
| KOSTEN VOOR GEBOUWEN | 498.989 | 488.074 | 6,2% | -10.914 | -2,2% | 394.908 |
| PERSENEELSKOSTEN | 423.458 | 323.625 | 4,1% | -99.834 | -23,6% | 379.309 |
| ADMINISTRATIEVE KOSTEN | 477.164 | 434.480 | 5,5% | -42.684 | -8,9% | 313.272 |
| AANKOPEN BESTEMD VOOR VERKOOP | 239.116 | 244.064 | 3,1% | 4.948 | 2,1% | 231.895 |
| HUURLASTEN | 194.209 | 158.787 | 2,0% | -35.421 | -18,2% | 189.811 |
| KOSTEN VOOR VOERTUIGEN | 161.452 | 127.344 | 1,6% | -34.108 | -21,1% | 153.950 |
| COMMUNICATIE | 342.466 | 265.407 | 3,4% | -77.059 | -22,5% | 93.780 |
| REPRESENTATIEKOSTEN | 83.487 | 59.691 | 0,8% | -23.796 | -28,5% | 55.028 |
| ONWAARDEN | 32.500 | 41.245 | 0,5% | 8.745 | 26,9% | 5.489 |

De energiekosten zijn hoger dan gebudgetteerd vnl door hogere elektriciteitskosten (+120.308 euro). De gemeente en het OCMW werken samen met de VEB (Vlaams energiebedrijf), die continue op zoek gaat naar de goedkoopste contracten. De kosten voor de openbare verlichting zijn 114.493 euro hoger dan verwacht. Er is 33% van de OV verled op 31/12/2021. In het budget werd rekening gehouden met een grotere verlaging van de elektriciteitskost door de verledning.

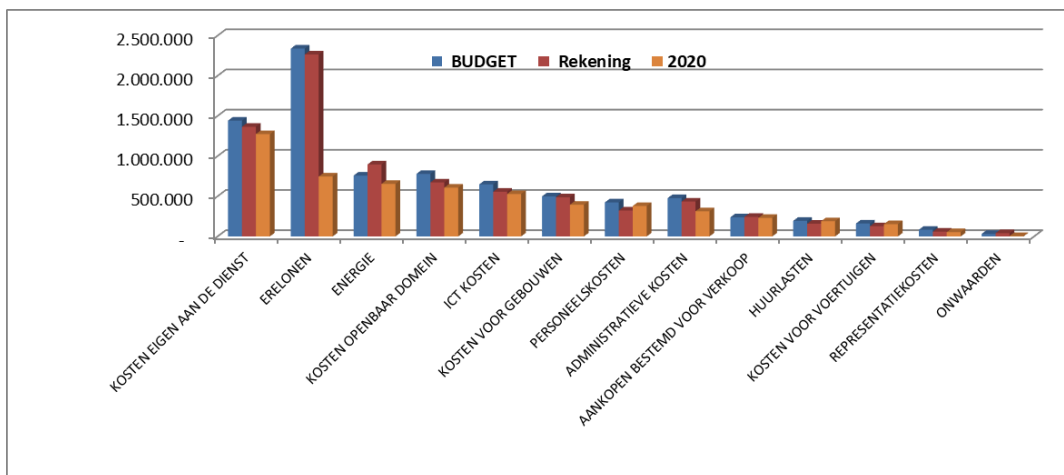
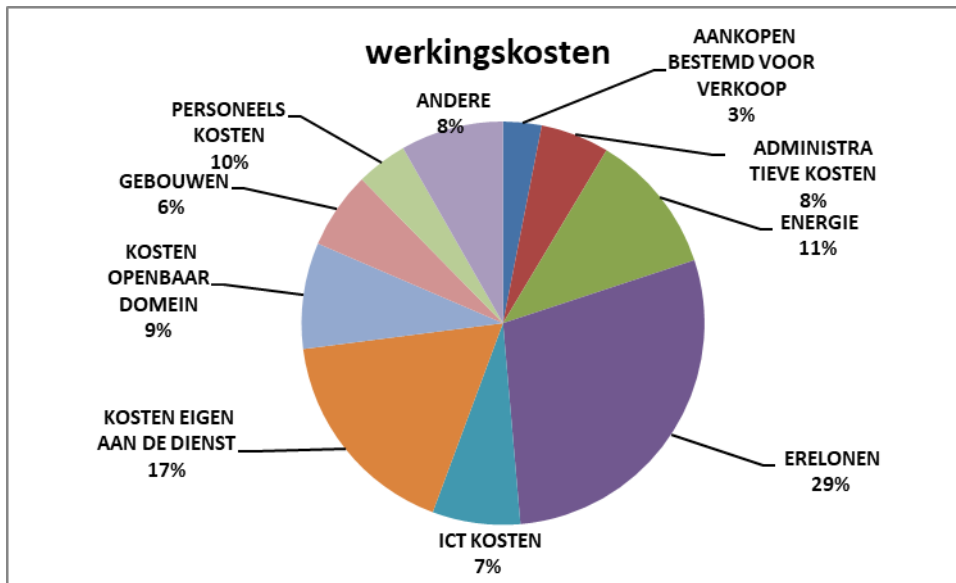
De erelonen zijn lager dan verwacht (-3,1%) door minder prestaties dan verwacht van de manager grondgebonden zaken, de expert ICT, de projectmanager en juridische ondersteuning voor personeelszaken.

De ICT kosten zijn lager dan verwacht door latere opstart van de digitalisatie proces inname openbaar domein, lagere software kosten BIB, minder externe support nodig gehad dan verwacht en minder licentiekosten.

De kosten eigen aan de diensten omvatten benodigdheden voor activiteiten, collecties, afvalverwerking, onderhoud van machines specifiek voor de dienst, aankopen didactisch materiaal. De kosten voor diverse activiteiten van diensten zijn lager dan verwacht alsook de aankoop van materiaal specifiek voor een dienst (servies, poetsmateriaal, materiaal KUMA,...).

De kosten voor het onderhoud van het openbaar domein zijn lager dan verwacht door lagere kosten voor onderhoud groen door Intro, snoeien bomen, maaien voetbalvelden, onderhoud riolering en het onderhoud straatgrachten en geklasseerde waterlopen.

De kosten voor personeel betreffen de vergoedingen vrijwilligers, wijkwerk cheques, opleidingskosten, de arbeidsgeneeskundige dienst en kosten voor de loonadministratie en Securex. De kosten voor opleidingen zijn lager dan verwacht, alsook de vergoedingen voor vrijwilligers en wijkwerkcheques.



Personeelskosten

| | Budget | 2021 | | Vershil | % | 2020 | % |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------|-----------------|--------------|-------------------|--------------|
| PERONEELSKOSTEN | 16.128.371 | 15.753.769 | 100,0% | -374.602 | -2,3% | 16.565.235 | -4,9% |
| ALGMENE PERS. KOSTEN | 760.972 | 685.440 | 4,4% | -75.531 | -9,9% | 497.682 | 37,7% |
| CONTRACTUEEL (incl. vrijwill) | 7.296.893 | 7.165.804 | 45,5% | -131.090 | -1,8% | 7.434.248 | -3,6% |
| VASTBENOEMD | 6.778.942 | 6.682.968 | 42,4% | -95.974 | -1,4% | 6.843.932 | -2,4% |
| ONDERWIJS | 502.840 | 446.936 | 2,8% | -55.903 | -11,1% | 1.032.564 | -56,7% |
| MANDATARISSEN | 707.177 | 704.452 | 4,5% | -2.725 | -0,4% | 678.555 | 3,8% |
| PRESENTIEGELDEN | 81.548 | 68.169 | 0,4% | -13.379 | -16,4% | 78.254 | -12,9% |
| SUBSIDIES | 2.875.979 | 3.114.548 | | 238.569 | 8,3% | 3.508.801 | -11,2% |
| TERUGVORDERINGEN PERSONEEL | 2.037.149 | 1.915.399 | | -121.749 | -6,0% | 2.258.544 | -15,2% |
| NETTO KOST | 11.215.244 | 10.723.823 | | -491.421 | -4,4% | 10.797.890 | -0,7% |

De spilindex werd tweemaal overschreden in 2021. Een eerste keer in augustus en een tweede keer in december 2021. Hierdoor stegen de wedden van het overheidspersoneel in oktober met 2%.

De vastbenoemden gedetacheerd aan het zorgbedrijf zitten vervat in de cijfers, voor een totaalbedrag van 2.093.686 euro. Deze kosten worden grotendeels gerecupereerd (1.915.399 euro). Het verschil is te wijten aan langdurig zieken die niet worden doorgerekend. Als een personeelslid meer dan 2 maanden afwezig is, dan komt dit ten laste van het OCMW.

Bij de contractuelen worden ook de kosten van ter beschikking gestelde personeelsleden ingerekend.

De personeelskosten zijn lager dan het budget, nl. -2,3% ofwel -374.602 euro. Dit is te verklaren door het later dan verwacht invullen van vacante functies.

De personeelskosten zijn ook gedaald in vergelijking met vorig boekjaar (-4,9%). Het totaal aantal uitbetaalde VTE (voltijdse equivalenten) daalt met 30 VTE (-12%) in vergelijking met vorig jaar, de gedetacheerden met dalen met 2 VTE.

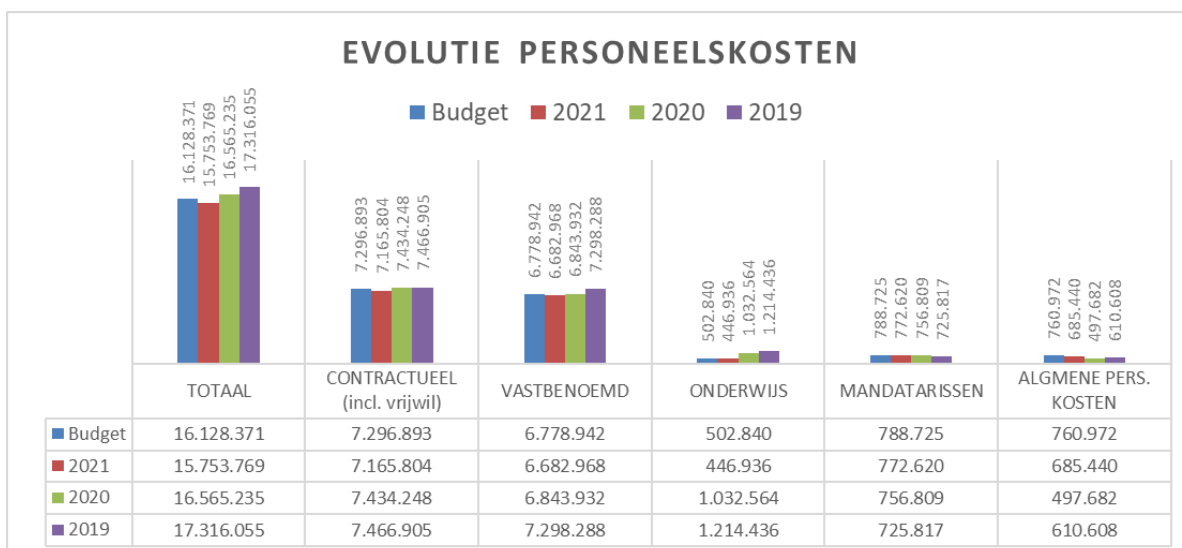
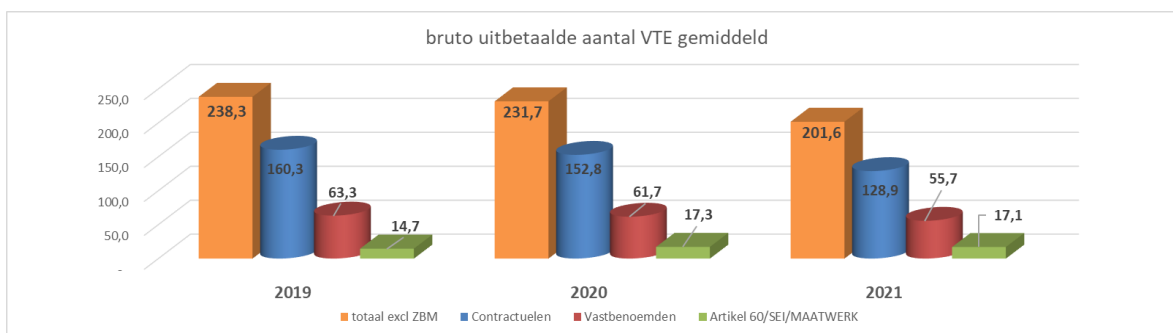
| VTE | 2020 | 2021 | MJP-21 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Gemeente | 170,3 | 144,1 | 157,0 |
| Tijdelijken en contractuelen | 119,5 | 98,9 | 110,0 |
| Vastbenoemden | 50,7 | 45,2 | 47,1 |
| OCMW | 61,4 | 57,5 | 66,0 |
| Tijdelijken en contractuelen | 33,2 | 30,0 | 34,9 |
| Vastbenoemden | 10,9 | 10,5 | 10,7 |
| Art. 60 / SEI / LDE | 12,1 | 11,3 | 14,6 |
| Maatwerkbedrijf | 5,2 | 5,8 | 5,8 |
| Totaal | 231,7 | 201,6 | 223,0 |
| Gedetacheerden | 29,1 | 27,0 | 27,0 |

De daling in het vastbenoemd personeel is te wijten aan gepensioneerde ambtenaren, ofwel niet te vervangen, ofwel te vervangen door contractuelen.

De school de Kruiplit werd in september 2020 overgedragen aan het GO-gemeenschapsonderwijs. Naast de leraren, die niet in onze VTE-cijfers zitten, waren er 1,1 VTE (contractueel) tewerkgesteld door de gemeente. Dit voor toezicht en logistieke taken. De kinderopvang werd per 1 april 2021 overgedragen aan Duinhuisjes. De contractuele personeelsleden werden overgedragen (21 VTE) en er worden 4 statutaire personeelsleden gedetacheerd (2 VTE).

De subsidies voor personeelsuitgaven bevatten de sociale maribel (is een korting op de RSZ patronale bijdrage), de regularisatie premie voor de GESCO's, subsidies VIA voor het personeel (verhoging van de koopkracht), de subsidies voor de lonen van gesubsidieerde leraren voor de scholen Kruiplit (tot 2020) en KUMA en alle subsidies gelinkt aan activering.

Onderstaande tabel geeft de cijfers van de bruto uitbetaalde VTE's weer gemiddeld per maand.



De studenten werden niet opgenomen.

Steun OCMW

| | BUDGET | | Rekening | | verschil | % | 2020 | verschil | % |
|------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------|--------------|-------------------|-----------------|--------------|
| Steun | -1.538.796 | | -1.395.221 | | 143.575 | -9,3% | -1.204.330 | -190.891 | 15,9% |
| UITGAVEN | 1.715.846 | 100% | 1.578.557 | 100% | 137.290 | -8,0% | 1.402.848 | 175.708 | 12,5% |
| LEEFLOON | 736.893 | 42,9% | 739.451 | 46,8% | 2.558 | 0,3% | 718.466 | 20.985 | 2,9% |
| GESUBSIDIEERDE STEUN | 347.989 | 20,3% | 295.337 | 18,7% | -52.652 | -15,1% | 307.615 | -12.277 | -4,0% |
| AANVULLENDE STEUN | 340.390 | 19,8% | 288.943 | 18,3% | -51.447 | -15,1% | 258.001 | 30.942 | 12,0% |
| TERUGVORDERBARE STEUN | 78.572 | 4,6% | 58.051 | 3,7% | -20.522 | -26,1% | 43.953 | 14.098 | 32,1% |
| AANZET/ZORGELOZE KINDERTIJD | 81.150 | 4,7% | 83.602 | 5,3% | 2.452 | 3,0% | 40.371 | 43.232 | 107,1% |
| COVID-19 STEUN | 130.852 | 7,6% | 113.172 | 7,2% | -17.680 | -13,5% | 34.443 | 78.729 | |
| TERUGGEVORDERDE STEUN | 177.050 | 100% | 183.335 | 100% | 6.285 | 3,5% | 198.518 | -15.183 | -7,6% |

De uitbetaalde steun is lager dan gebudgetteerd (-8%). De gesubsidieerde steun bestaat vnl. uit steun aan erkende vreemdelingen, tussenkomst energiekosten, steun aan vreemden in het lokaal opvang initiatief.

Toelagen

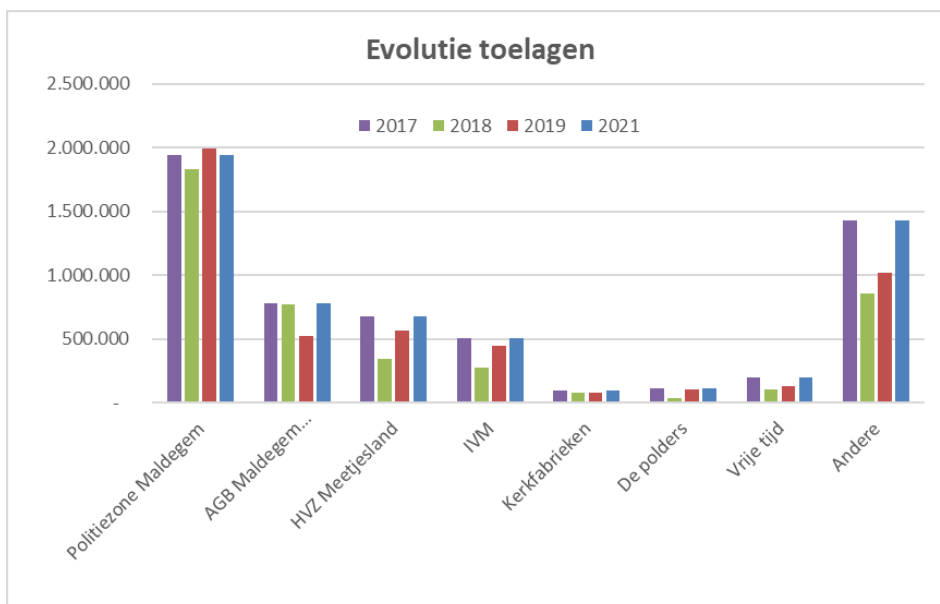
| | BUDGET | Rekening | | verschil | % | 2020 |
|----------------------|------------------|------------------|--------|----------------|-------------|------------------|
| TOELAGEN | 5.643.401 | 5.742.345 | 100,0% | -98.943 | 1,8% | 4.816.713 |
| Politiezone Maldegem | 1.943.798 | 1.943.798 | 33,9% | - | 0,0% | 1.871.212 |
| AGB Maldegem | 746.516 | 776.637 | 13,5% | 30.121 | 4,0% | 822.438 |
| Zorgbedrijf | 1.038.387 | 1.180.612 | 20,6% | 142.225 | 13,7% | 631.647 |
| HVZ Meetjesland | 677.368 | 677.368 | 11,8% | - | 0,0% | 522.359 |
| IVM | 530.221 | 507.634 | 8,8% | -22.586 | -4,3% | 446.048 |
| Kerkfabrieken | 96.235 | 96.238 | 1,7% | 3 | 0,0% | 101.430 |
| De polders | 111.455 | 110.687 | 1,9% | -768 | -0,7% | 89.070 |
| Sport | 150.234 | 130.520 | 2,3% | -19.715 | -13,1% | 68.249 |
| Jeugd | 40.400 | 34.255 | 0,6% | -6.145 | -15,2% | 19.614 |
| Milieu | 31.577 | 30.930 | 0,5% | -647 | -2,0% | 28.614 |
| Cultuur | 37.587 | 36.790 | 0,6% | -797 | -2,1% | 18.587 |
| NZ | 18.186 | 18.186 | 0,3% | - | 0,0% | 18.186 |
| Welzijnsband | 92.873 | 86.248 | 1,5% | -6.625 | -7,1% | 67.898 |
| andere | 128.565 | 112.441 | 2,0% | -16.123 | -12,5% | 111.360 |

De toelagen zijn hoger dan geraamd dit door een hogere dotatie aan het Zorgbedrijf. De Raad voor maatschappelijk welzijn heeft deze overschrijding goedgekeurd in haar zitting van 28 april 2022. Deze overschrijding van het budget is veroorzaakt door:

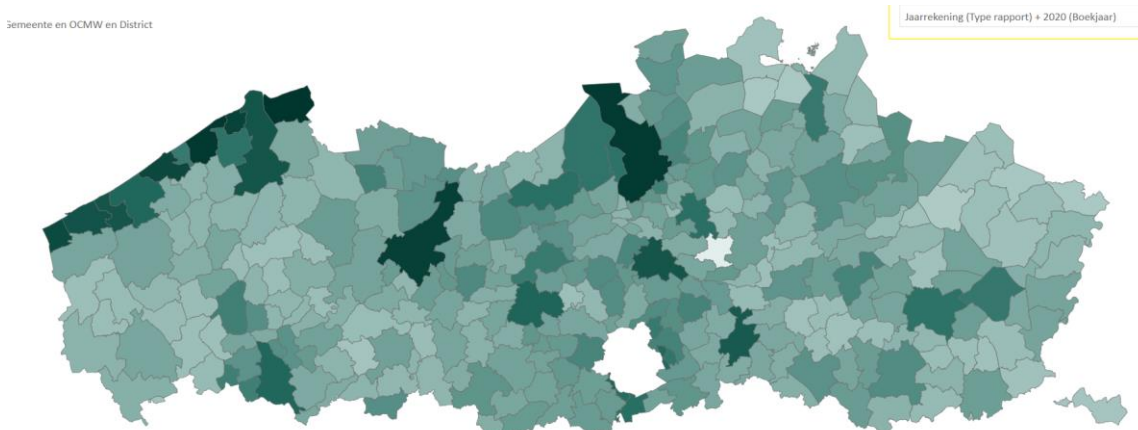
- Grote stijging van de energiekosten
- Lage bezetting in het voorjaar van 2021 (met een minder gunstige compensatie in vergelijking met 2020): 93,39% in 2021 terwijl de bezetting geraamd werd op 97-98%
- Snellere indexering van de loonkosten in vergelijking met de inschatting van het planbureau in de zomer 2021 bij de aanpassing van het meerjarenplan
- Hoge interimkosten omwille van uitbraken in de WZC met cohort werking en de krapte op de arbeidsmarkt

De betaalde prijssubsidies aan het AGB Maldegem zijn hoger doordat de ontvangsten uit derden hoger waren dan verwacht.

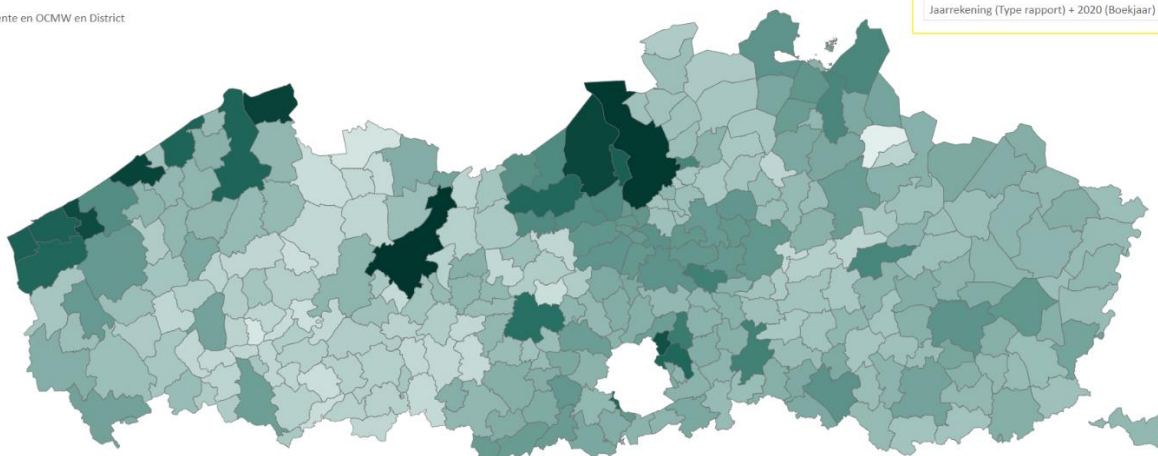
Een overzicht van de uitbetaalde toelagen per beleidsveld kan teruggevonden worden in de documentatie verder in de boek.



De toelage in de gewone dienst (exploitatie) van de politiezone Maldegem was in 2020 78,10 euro per inwoner. Voor het Vlaams gewest was dit 150,80 euro per inwoner. In onderstaande kaart kan men de kost/inwoner voor politie per gemeente lezen. Waarbij hoe lichter de kleur van de gemeente, hoe lager de kost per inwoner.



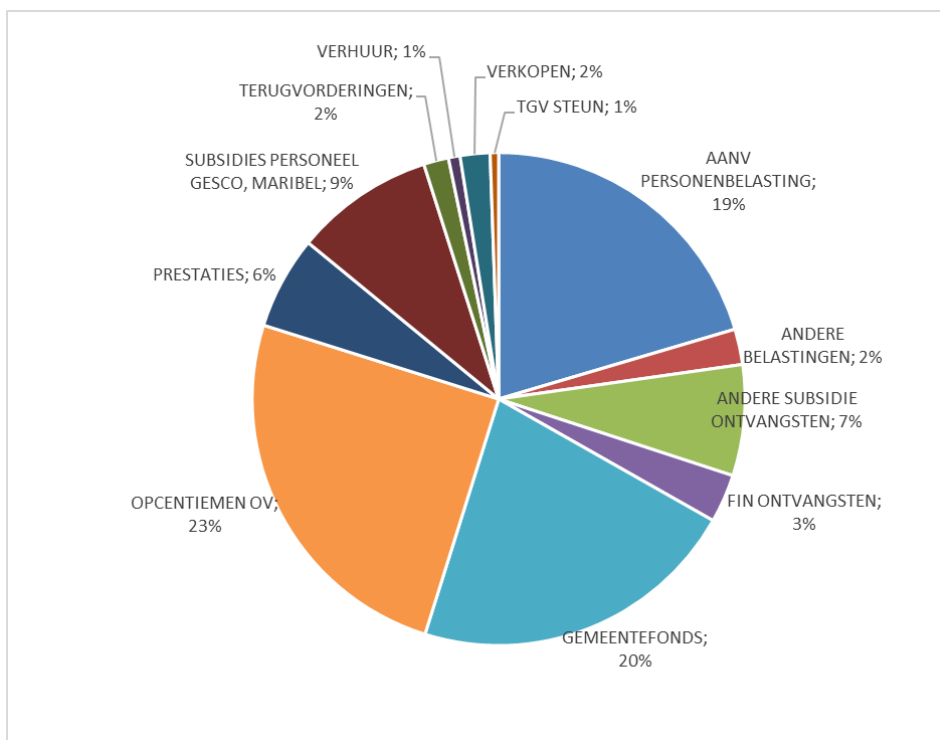
De toelage in de gewone dienst (exploitatie) van de Hulpverleningszone Meetjesland was in 2020 21,8 euro per inwoner. Voor het Vlaams gewest was dit 52,71 euro per inwoner. In onderstaande kaart kan men de kost/inwoner voor hulpverleningszones per gemeente lezen. Waarbij hoe lichter de kleur van de gemeente, hoe lager de kost per inwoner.



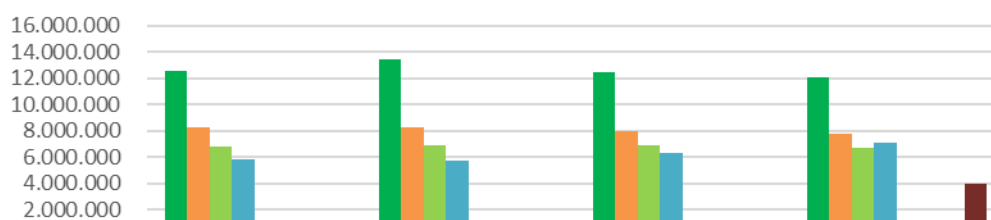
Exploitatie ontvangsten

| | BUDGET | | Rekening | | verschil | | % |
|---------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|--------------|---|
| Exploitatiesaldo | 2.746.034 | | 3.977.939 | | 1.231.905 | 44,9% | |
| ONTVANGSTEN | 35.132.691 | 100% | 35.426.978 | 100% | 294.287 | 0,8% | |
| FISCALE INKOMSTEN | 15.859.776 | 45,1% | 15.814.043 | 44,6% | -45.733 | -0,3% | |
| SUBSIDIE ONTVANGSTEN | 12.244.568 | 34,9% | 12.598.835 | 35,6% | 354.266 | 2,9% | |
| OPERATIONELE ONTVANGSTEN | 3.088.866 | 8,8% | 3.205.082 | 9,0% | 116.216 | 3,8% | |
| ANDERE OPERAT ONTVANGSTEN | 2.877.857 | 8,2% | 2.574.562 | 7,3% | -303.295 | -10,5% | |
| TERUGVORDERING STEUN | 177.050 | 0,5% | 183.335 | 0,5% | 6.285 | 3,5% | |
| FINANCIELE ONTVANGSTEN | 884.573 | 2,5% | 1.051.120 | 3,0% | 166.547 | 18,8% | |

De exploitatieontvangsten zijn 0,8% hoger dan geraamd. Dit is vooral te danken aan hogere subsidie ontvangsten (+354.266 euro + 2,9%), meer ontvangsten uit dividenden (+166.547 euro + 19%) en meer operationele ontvangsten (+116.216 euro + 3,8%). De andere operationele ontvangsten zijn lager dan verwacht door een lagere doorrekening van lonen van de gedetacheerde vastbenoemden aan het zorgbedrijf. Er waren meer langdurig zieken dan verwacht. Onder kan de belangrijkheid per soort ontvangst teruggevonden worden. De ontvangsten uit de aanvullende belasting op de personenbelasting en de opcentiemen op de onroerende voorheffing vormen samen 42% van de totale ontvangsten. Het aandeel van het gemeentefonds (20%) blijft ook heel belangrijk.



Evolutie exploitatie ontvangsten



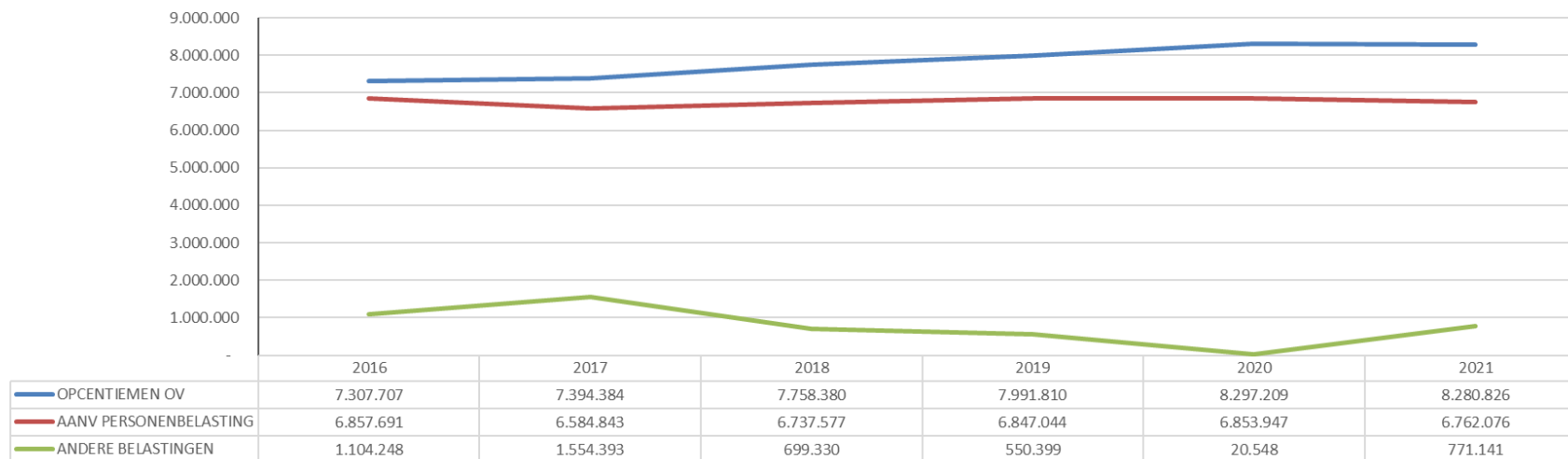
| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| ■ SUBSIDIE ONTVANGSTEN | 12.598.835 | 13.424.635 | 12.477.881 | 12.022.284 |
| ■ OPCENTIEMEN OV | 8.280.826 | 8.297.209 | 7.991.810 | 7.758.380 |
| ■ AANV PERSONENBELASTING | 6.762.076 | 6.853.947 | 6.847.044 | 6.737.577 |
| ■ OPERATIONELE ONTVANGSTEN | 5.779.644 | 5.752.683 | 6.312.442 | 7.099.394 |
| ■ FIN ONTVANGSTEN | 1.051.120 | 892.523 | 895.647 | 954.900 |
| ■ ANDERE BELASTINGEN | 771.141 | 20.548 | 550.399 | 699.319 |
| ■ TERUGVORDERING STEUN | 183.335 | 198.518 | 199.808 | |
| ■ GEMEENTELIJKE BIJDRAGE | - | - | 0 | 3.934.330 |

Fiscale ontvangsten

De fiscale opbrengsten zijn lager dan verwacht, nl. -45.733 euro of een daling van 0,3%. Dit is voornamelijk te wijten aan lagere inkomsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing en de aanvullende personenbelasting.

| | Budget | | 2021 | | verschil | % | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|----------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Belasting | 15.859.776 | 100,0% | 15.814.043 | 100,0% | -45.733 | -0,3% | 15.171.704 | 15.389.252 |
| Opcentiemen op de onroerende voorheffing | 8.297.209 | 52,3% | 8.280.826 | 52,4% | -16.382 | -0,2% | 8.297.209 | 7.991.810 |
| Aanvullende belasting op de personenbelasting | 6.781.259 | 42,8% | 6.762.076 | 42,8% | -19.183 | -0,3% | 6.853.947 | 6.847.044 |
| Aanvullende belasting op motorrijtuigen | 441.247 | 2,8% | 449.827 | 2,8% | 8.580 | 1,9% | 427.749 | 431.579 |
| belasting op economische bedrijvigheid | -65.560 | -0,4% | -65.560 | -0,4% | - | 0,0% | -733.687 | -416.820 |
| onbebouwde percelen | 97.000 | 0,6% | 96.375 | 0,6% | -625 | -0,6% | 111.903 | 97.739 |
| Belasting op tweede verblijven | 63.990 | 0,4% | 63.990 | 0,4% | - | 0,0% | 65.990 | 81.772 |
| Belasting op afgifte documenten burgerzaken | 18.406 | 0,1% | 19.467 | 0,1% | 1.061 | 5,8% | 15.071 | 21.052 |
| Aanvragen stedenbouwkundige vergunningen | 70.000 | 0,4% | 51.738 | 0,3% | -18.262 | -26,1% | 21.197 | 50.580 |
| Leegstand panden | 70.000 | 0,4% | 65.315 | 0,4% | -4.686 | -6,7% | 64.194 | 140.959 |
| Belasting op leegstand / verkrotting bedrijfsruimten | 753 | 0,0% | 1.488 | 0,0% | 735 | 97,6% | -18.975 | 6.464 |
| Verkrottingsheffing Gewestelijk | 125 | 0,0% | 125 | 0,0% | - | | 250 | 125 |
| Belasting op verkrotting, verwaarloosde, ongeschikte of onbewoonbare woningen en gebouwen | 125 | | 125 | | | | | |
| Belasting op plaatsrecht markten | 30.000 | 0,2% | 25.316 | 0,2% | -4.684 | -15,6% | 21.369 | 30.497 |
| Belasting op terrassen, tafels, stoelen | - | 0,0% | - | 0,0% | | | | 11.556 |
| belasting op het gebruik van het openbaar domein | 25.000 | 0,2% | 30.109 | 0,2% | 5.109 | 20,4% | 2.506 | 57.394 |
| Belasting op uitstalling van koopwaar | - | | 3.570 | | | | 420 | |
| Belasting op plaatsrecht kermissen | 6.600 | 0,0% | 4.810 | 0,0% | -1.790 | -27,1% | 7.213 | 6.610 |
| Belasting op taxidiensten | 1.048 | 0,0% | 1.048 | 0,0% | - | 0,0% | 2.504 | 4.969 |
| Belasting op nachtwinkels | 1.500 | 0,0% | 1.500 | 0,0% | - | 0,0% | 1.500 | 3.000 |
| Vervoer van personen die overlast veroorzaken | 1.500 | 0,0% | 1.260 | 0,0% | -240 | -16,0% | 735 | 2.520 |
| Belasting op plaatsrecht circussen | 250 | 0,0% | - | 0,0% | -250 | | | 240 |
| Belasting op ontgraving | 1.250 | 0,0% | 1.375 | 0,0% | 125 | 10,0% | 750 | 1.250 |
| belasting gevaarlijke, ongezonde, hinderlijke inrichtingen | - | 0,0% | - | 0,0% | - | 0,0% | | - |
| belasting op het optimaal afkoppelen van de privé waterafvoer | 6.000 | 0,0% | 9.000 | 0,1% | 3.000 | 50,0% | 12.000 | 3.000 |
| GAS boetes | 12.000 | 0,1% | 10.188 | 0,1% | | -15,1% | 13.002 | 15.912 |

Evolutie fiscale inkomsten



Subsidie ontvangsten

| | Budget | | 2021 | verschil | % | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|----------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Subsidie ontvangsten | 12.244.568 | 100,0% | 12.598.835 | 354.266 | 2,9% | 13.424.635 | 12.477.881 |
| GEMEENTEFONDS | 7.135.239 | 58,3% | 7.159.964 | 24.725 | 0,3% | 6.647.189 | 6.211.107 |
| ANDERE SUBSIDIE ONTVANGSTEN | 2.233.350 | 18,2% | 2.324.323 | 90.973 | 4,1% | 3.280.780 | 2.757.973 |
| SUBSIDIES PERSONEEL GESCO, MARIBEL | 2.875.979 | 23,5% | 3.114.548 | 238.569 | 8,3% | 3.496.666 | 3.508.801 |

De subsidie ontvangsten in het exploitatiebudget zijn hoger dan verwacht, nl. +354.266 euro ofwel +2,9%. Dit is te danken aan hogere subsidies voor VIA middelen voor personeel (+148.305 euro) voor o.a. de compensatie van de kosten voor de koopkrachtverhoging uit Vlaamse intersectoraal akkoord van 2020. Daarnaast zijn ook volgende ontvangen subsidies hoger dan verwacht:

- contacttracing covid +27.532 euro
- compensaties onroerende voorheffing door verminderingen door duurzame woningen +34.640
- subsidies IBO (covid) +29.916 euro
- Compensatie responsabiliseringsbijdrage +85.224 euro

Het gemeentefonds voor 2021 is hoger dan geraamd, nl. + 24.725 euro. In januari 2021 werd het definitieve bedrag bekend gemaakt

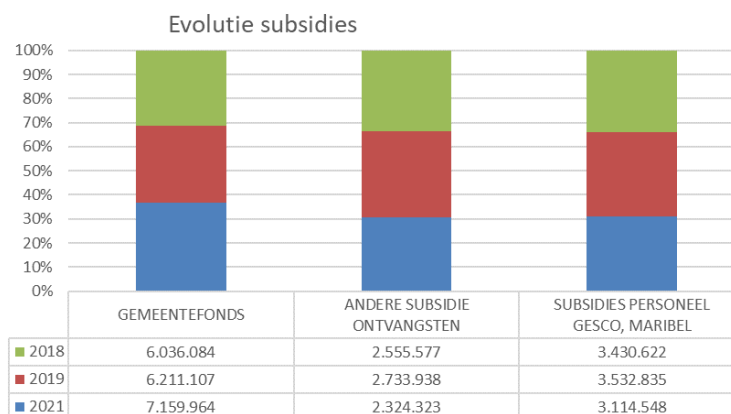
De verdeling van het Gemeentefonds gebeurt aan de hand van verscheidene maatstaven die opvraagbaar zijn voor de gemeenten maar die op korte termijn door de eigen beleidsbeslissingen niet beïnvloedbaar zijn. Ze zijn goed voor een vast percentage van het fonds en kunnen in vijf clusters worden opgedeeld, opgedeeld in een voorafname en vier andere criteria:

- bijzondere financiering van de centrum- en kustgemeenten (40,8%)
- andere criteria:
 - centrumfunctie (8%)
 - fiscale draagkracht (30,2%)
 - open ruimten (6%)
 - sociale maatstaven (15%): aantal leefloners, werkzoekenden, geboorten en sociale huurappartementen

Deze berekening kan teruggevonden worden

http://www.vvsg.be/Werking_Organisatie/Financien/Pages/default.aspx

Vanaf 2016 werden de sectorale subsidies geïntegreerd in het gemeentefonds, dit voor een bedrag van 361.630 euro per jaar dat niet verder geïndexeerd zal worden. In de cijfers werden de sectorale subsidies ook geïntegreerd in het gemeentefonds waardoor het eenvoudiger is om te vergelijken.



Operationele ontvangsten

| | Budget | | 2021 | verschil | % | 2020 | 2019 |
|--|------------------|--------|------------------|-----------------|--------------|------------------|------------------|
| OPERATIONELE ONTVANGSTEN EN ANDER | 5.966.723 | 100,0% | 5.779.644 | -187.079 | -3,1% | 5.571.705 | 6.312.442 |
| TERUGVORDERING PERSONEEL | 2.610.732 | 43,8% | 2.274.022 | -336.711 | -12,9% | 2.258.544 | 2.955.184 |
| PRESTATIES DIENSTEN | 1.951.396 | 32,7% | 2.018.382 | 66.986 | 3,4% | 1.959.363 | 2.224.702 |
| TERUGVORDERINGEN | 504.490 | 8,5% | 541.631 | 37.141 | 7,4% | 305.593 | 97.089 |
| VERHUUR PATRIMONIUM EN ZALEN | 302.399 | 5,1% | 298.239 | -4.161 | -1,4% | 305.593 | 377.753 |
| VERKOPEN GOEDEREN | 597.705 | 10,0% | 647.371 | 49.666 | 8,3% | 742.612 | 657.714 |

De operationele ontvangsten zijn lager dan budget (-3,1%) door o.a. minder ontvangsten uit terugvorderingen personeel. Dit komt vooral door de recuperatie van personeelskosten van het zorgbedrijf die lager is dan verwacht.

De terugvorderingen personeel omvat ook de bijdrage personeel voor de maaltijdcheques en de inhoudingen voor pensioen mandatarissen.

De ontvangsten vanuit diensten is hoger dan verwacht, vnl. door hogere bijdragen uit het transport op afvalwater (+51.286 euro) en door meer ontvangsten uit de organisatie van sportactiviteiten (+20.865 euro). De retributies ontvangen in het recyclagepark zijn dan weer lager dan verwacht (-14.932 euro).

De ontvangsten uit verkopen van goederen zijn hoger dan gebudgetteerd door meer inkomsten uit de verkoop van vuilniszakken (+25.018 euro) en door meer ontvangsten in de sociale superette (+20.734 euro).

Ontvangsten per dienst (retributies en bijdragen)

Bij Sport werden de retributies van het AGB Maldegem niet opgenomen (voor de zaalverhuur van de sporthal MEOS en het zwembad). De prijssubsidies werden buiten beschouwing gelaten.

De bijdrage op het transport van afvalwater was hoger dan in 2020. Hieronder wordt de evolutie ervan in de tabel weergegeven.

| | Budget | | 2021 | verschil | % |
|--|------------------|--------|------------------|----------------|-------------|
| Retributies en bijdragen | 2.607.799 | 100,0% | 2.733.648 | 125.849 | 4,8% |
| Klusjesdienst & herhuisvesting | 13.000 | 0,5% | 14.213 | 1.213 | 9,3% |
| Begraafplaatsen | 9.000 | | 16.050 | 7.050 | 78,3% |
| Bibliotheek | 2.000 | 0,1% | 935 | -1.065 | -53,2% |
| Buitenschoolse opvang | 53.394 | 2,0% | 61.784 | 8.391 | 15,7% |
| Burgerzaken | 18.000 | 0,7% | 15.880 | -2.120 | -11,8% |
| Cultuur | 42.452 | 1,6% | 49.161 | 6.709 | 15,8% |
| Erfgoed en toerisme | 1.000 | 0,0% | 207 | -793 | -79,3% |
| Evenementen | 3.500 | 0,1% | 4.398 | 898 | 25,7% |
| Gemeentelijke Basisschool Kruiplit | | 0,0% | | - | |
| Jeugd | 46.147 | 1,8% | 46.175 | 28 | 0,1% |
| Kinderopvang | 45.390 | 1,7% | 46.042 | 652 | 1,4% |
| KUMA | 78.283 | 3,0% | 77.758 | -525 | -0,7% |
| Lokaal dienstencentrum | 71.366 | 2,7% | 76.091 | 4.725 | 6,6% |
| Afval (huisvuilzakken) & Recyclagepark | 605.426 | 23,2% | 615.478 | 10.053 | 1,7% |
| Asbestzakken en composteermateriaal | 10.710 | 0,4% | 12.019 | 1.309 | 12,2% |
| Minder Mobiele Centrale | 6.627 | 0,3% | 9.146 | 2.520 | 38,0% |
| Ruimtelijke ordening: geleverde inlichtingen | 120.000 | 4,6% | 122.034 | 2.034 | 1,7% |
| giften aanzet | 30.000 | 1,2% | 26.202 | -3.798 | -12,7% |
| Sociale superette | 4.000 | | 24.734 | 20.734 | 518,4% |
| Sport: huur zaken de Berken, activiteiten | 175.500 | 6,7% | 195.771 | 20.271 | 11,6% |
| bijdrage afvalwater, adviezen, IBA's | 1.275.367 | 48,9% | 1.327.833 | 52.466 | 4,1% |
| andere (kortingen uitpas) | -3.361 | -0,1% | -8.264 | -4.903 | 145,9% |

Kosten per dienst

In onderstaande tabel kan men het resultaat per dienst terugvinden. Dit werd berekend door de directe exploitatieontvangsten (retributies, subsidie ontvangsten, terugvorderbare steun en andere operationele ontvangsten) te verminderen met de directe exploitatiekosten (werkingskosten, personeelskosten, werkingssubsidies aan deren en uitbetaalde steun). De belastingen werden buiten beschouwing gelaten, alsook de diensten van het AGB Maldegem. Alleen de prijssubsidies betaald vanuit de gemeente aan het AGB Maldegem zitten in de kosten.

Ook volgende subsidies werden buiten beschouwing gelaten wegens de algemene financiering karakter: gemeentefonds, regularisatiepremie gesc'o's, ruimtefonds, compensatie voor Elia.

De werkingskosten van volgende diensten zijn lager dan vorig boekjaar door de COVID-19 crisis: sport, buitenschoolse kinderopvang, burgerzaken (reispassen), cultuur, toerisme, kinderopvang, KUMA, lokaal dienstencentrum, lokaal opvang initiatief, minder mobiele centrale, de bibliotheek, toerisme.

De kosten voor de dienst financiën zijn gestegen door de erelonen betaald voor de efficiëntie manager, en de stijging voor de software licenties voor het boekhoudpakket. De eerste 3 jaar was er een korting.

De kosten voor de dienst gebouwen zijn gedaald door minder kosten voor onderhoud en lagere energiekosten voor gemeentelijk gebouwen.

De school de Kruiplit werd overgedragen per 1 september 2020 aan de GO-schoolgemeenschap. Daardoor zijn de kosten lager dan in 2019.



Als we de kosten voor de boodschappendienst uit de werkingskosten van het lokaal dienstencentrum halen, dan dalen de kosten met 24.594 euro.

Er werd een grondige analyse uitgevoerd naar de medewerkers per dienst. Daardoor is er een verschuiving van ongeveer +/- 200.000 euro loonkosten vanuit de dienst wegen en riolering naar de dienst logistiek. Alleen medewerkers die uitsluitend voor wegen en riolering werken worden nu geboekt op die dienst.

Daarnaast is er een stijging in de werkingskosten van de dienst logistiek. Er werd veel meer materiaal aangekocht voor het magazijn en ook technisch materiaal.

De kosten voor de dienst lokale economie zijn gedaald doordat er geen ambtenaar lokale economie was aangesteld in 2020.

De kosten voor de dienst omgeving zijn gedaald doordat er minder externen werden tewerkgesteld in 2020, maar ook lagere kosten voor eigen personeel.

De kosten voor de personeelsdienst zijn gestegen door het sectoraal akkoord inzake de koopkrachtverhoging en hogere kosten voor de externe preventiedienst.

De kosten van de sportdienst zijn gestegen doordat er een extra werkingssubsidie werd uitbetaald t.b.v. 393.199 euro aan het AGB Maldegem ter compensatie van de verliezen veroorzaakt door de COVID-19 crisis.

De kosten voor de dienst veiligheid zijn gestegen door de aankoop van de mondmaskers voor de Maldegemnaars en het personeel alsook ander beschermingsmateriaal.

| | 2021 | | | 2020 | | |
|---|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| | Uitgaven | Ontvangsten | resultaat | Uitgaven | Ontvangsten | resultaat |
| WERKINGSKOSTEN | 23.576.176 | 6.340.138 | -17.236.038 | 22.109.427 | 7.570.178 | -14.539.249 |
| Activering tewerkstelling | 950.143 | 501.352 | -448.791 | 883.390 | 526.906 | -356.484 |
| Bibliotheek | 576.087 | 24.848 | -551.239 | 579.360 | 14.774 | -564.585 |
| Buitenschoolse opvang | 295.274 | 246.646 | -48.628 | 245.162 | 223.731 | -21.431 |
| Burgerzaken | 556.017 | 105.624 | -450.393 | 537.864 | 82.768 | -455.096 |
| Brandweer en vervoer 100 | 6.351 | 3.157 | -3.194 | 10.018 | 2.845 | -7.173 |
| Communicatie | 465.745 | 646 | -465.100 | 209.491 | 496 | -208.995 |
| Cultuur | 378.504 | 56.968 | -321.537 | 313.717 | 37.081 | -276.636 |
| Evenementen | 516.704 | 5.154 | -511.550 | 382.472 | 5.345 | -377.127 |
| Financiële dienst | 996.375 | 14.518 | -981.857 | 818.702 | 10.711 | -807.991 |
| Gebouwen | 1.631.733 | 31.433 | -1.600.300 | 1.615.091 | 28.997 | -1.586.094 |
| Onderwijs | 745 | - | -745 | 621.259 | 624.469 | 3.210 |
| Groendienst | 1.841.021 | 14.053 | -1.826.968 | 1.629.954 | 12.135 | -1.617.820 |
| ICT | 550.420 | 1.903 | -548.516 | 528.047 | 873 | -527.174 |
| Jeugd | 229.723 | 46.454 | -183.269 | 206.896 | 31.164 | -175.732 |
| Kerfabrieken | 7.626 | - | -7.626 | 4.325 | 9.903 | 5.578 |
| Kinderopvang | 489.960 | 302.575 | -187.385 | 955.097 | 841.520 | -113.578 |
| Kunstonderwijs | 630.138 | 567.480 | -62.658 | 647.648 | 594.880 | -52.767 |
| Beleid en ondersteuning | 273.503 | 581 | -272.922 | 108.725 | 1.641 | -107.084 |
| Logistiek | 1.001.948 | 529.327 | -472.621 | 950.027 | 565.627 | -384.400 |
| Lokaal dienstencentrum | 246.328 | 120.668 | -125.660 | 219.491 | 129.770 | -89.722 |
| Lokaal opvang initiatief | 267.598 | 539.883 | 272.285 | 282.012 | 718.929 | 436.917 |
| Lokale economie | 111.208 | 103.815 | -7.393 | 128.738 | 101.552 | -27.185 |
| milieu | 239.494 | 50.853 | -188.641 | 156.631 | 38.236 | -118.395 |
| Minder Mobiele Centrale | 13.587 | 9.208 | -4.379 | 21.761 | 6.435 | -15.326 |
| Mobiliteit | 9.704 | - | -9.704 | 14.473 | - | -14.473 |
| Noord-zuid | 9.775 | 28 | -9.746 | 28.329 | 99 | -28.230 |
| Omgeving | 700.683 | 127.357 | -573.325 | 340.548 | 202.093 | -138.455 |
| Dienst projecten, mobiliteit & veiligheid | 165.727 | 575 | -165.152 | 161.327 | 524 | -160.803 |
| Patrimonium en Juridische dienst | 343.128 | 1.466 | -341.662 | 266.322 | 12.185 | -254.138 |
| Personeelsdienst | 1.451.629 | 108.333 | -1.343.296 | 909.040 | 130.990 | -778.050 |
| Politie | 6.056 | 1.484 | -4.572 | 4.809 | 1.905 | -2.904 |
| Recyclagepark | 572.088 | 91.241 | -480.847 | 598.956 | 114.347 | -484.609 |
| Secretariaat | 1.590.114 | 38.817 | -1.551.298 | 1.469.532 | 34.441 | -1.435.091 |
| Sociaal huis | 293.234 | 84.871 | -208.363 | 105.219 | 25.045 | -80.175 |
| Sociale dienst | 1.125.505 | 38.328 | -1.087.177 | 1.329.326 | 10.753 | -1.318.572 |
| Sport | 978.537 | 200.036 | -778.501 | 823.946 | 154.382 | -669.564 |
| Toerisme & erfgoed | 145.379 | 482 | -144.897 | 127.995 | 403 | -127.592 |
| Veiligheid | 87.754 | 221 | -87.533 | 214.917 | 13.526 | -201.391 |
| Wegen en riolering | 1.557.403 | 272.948 | -1.284.455 | 1.259.403 | 109.571 | -1.149.832 |
| Zorgbedrijf | 2.263.230 | 2.096.807 | -166.423 | 2.399.406 | 2.149.128 | -250.279 |

Investeringsbudget

De niet gebruikte kredieten die het college wenst over te dragen naar 2022 werden uit de cijfers van het budget gehaald. De niet gebruikte investeringskredieten voor de uitgaven (3.219.499 euro) van de lopende investeringsprojecten werden overgedragen naar 2022. Het betreft vooral kredieten voorzien voor rioleringsprojecten, erelonen nieuwe projecten, investeringen in gebouwen, ICT investeringen en kleinere investeringsprojecten bij de technische dienst. De niet gebruikte investeringskredieten voor de ontvangsten (219.543 euro) van de lopende investeringsprojecten werden overgedragen naar 2021. Het betreft vooral te ontvangen subsidies voor SPAM rioleringsprojecten.

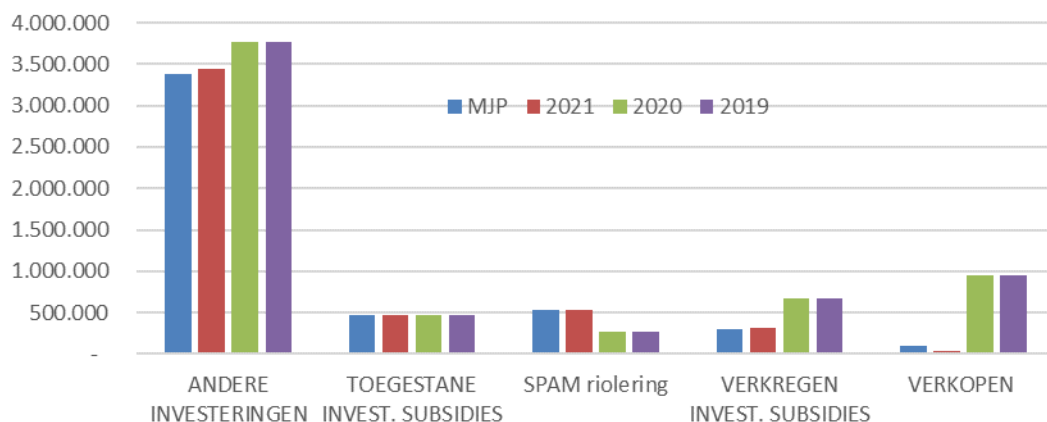
| | Budget | | 2021 | | verschil | % |
|---------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------|--------------|
| INVESTERINGSBUDGET | -3.987.603 | | -4.100.668 | | -224.232 | 2,8% |
| UITGAVEN | 4.382.139 | 100,0% | 4.461.522 | 100,0% | 79.383 | 1,8% |
| ANDERE INVESTERINGEN | 3.378.893 | 77,1% | 3.449.802 | 77,3% | 70.909 | 2,1% |
| TOEGESTANE INVEST. SUBSIDIES | 473.399 | 10,8% | 478.678 | 10,7% | 5.279 | 1,1% |
| SPAM riolering (excl. Erelonen) | 529.847 | 12,1% | 533.042 | 11,9% | 3.195 | 0,6% |
| ONTVANGSTEN | 394.536 | 100,0% | 360.854 | 100,0% | -33.682 | -8,5% |
| VERKREGEN INVEST. SUBSIDIES | 294.629 | 74,7% | 321.323 | 89,0% | 26.694 | 9,1% |
| VERKOPEN | 99.907 | 25,3% | 39.531 | 11,0% | -60.376 | -60,4% |

De investeringsuitgaven zijn hoger dan gebudgetteerd, nl. 79.383 euro ofwel +2 % in vergelijking met het meerjarenplan.

Het detail van de investeringen kan teruggevonden worden in de documentatie verder in de boek.

De ontvangsten in het investeringsbudget zijn lager dan geraamd, nl -33.682 euro ofwel -8,5%.

Evolutie investeringen



Toegestane investeringsubsidies

| | Budget | | 2021 | | verschil | % | 2020 |
|-------------------------------|----------------|--------|----------------|--------|--------------|-------------|----------------|
| INVESTERINGSSUBSIDIES | 473.399 | 100,0% | 478.678 | 100,0% | 5.279 | 1,1% | 466.907 |
| School Kleit - De Berken | - | 0,0% | - | 0,0% | - | - | 78.571 |
| HVZ Meetjesland | 226.780 | 47,9% | 226.780 | 47,4% | - | 0,0% | 128.013 |
| Politie | 103.138 | 21,8% | 110.542 | 23,1% | 7.404 | 7,2% | 56.788 |
| Kerkfabrieken | 28.441 | 6,0% | 28.441 | 5,9% | - | - | 27.580 |
| Subs Lievegem Wagemakerstroom | - | 0,0% | - | 0,0% | - | - | 38.369 |
| Zorgbedrijf Meetjesland | 115.040 | 24,3% | 112.915 | 23,6% | -2.125 | -1,8% | 137.585 |

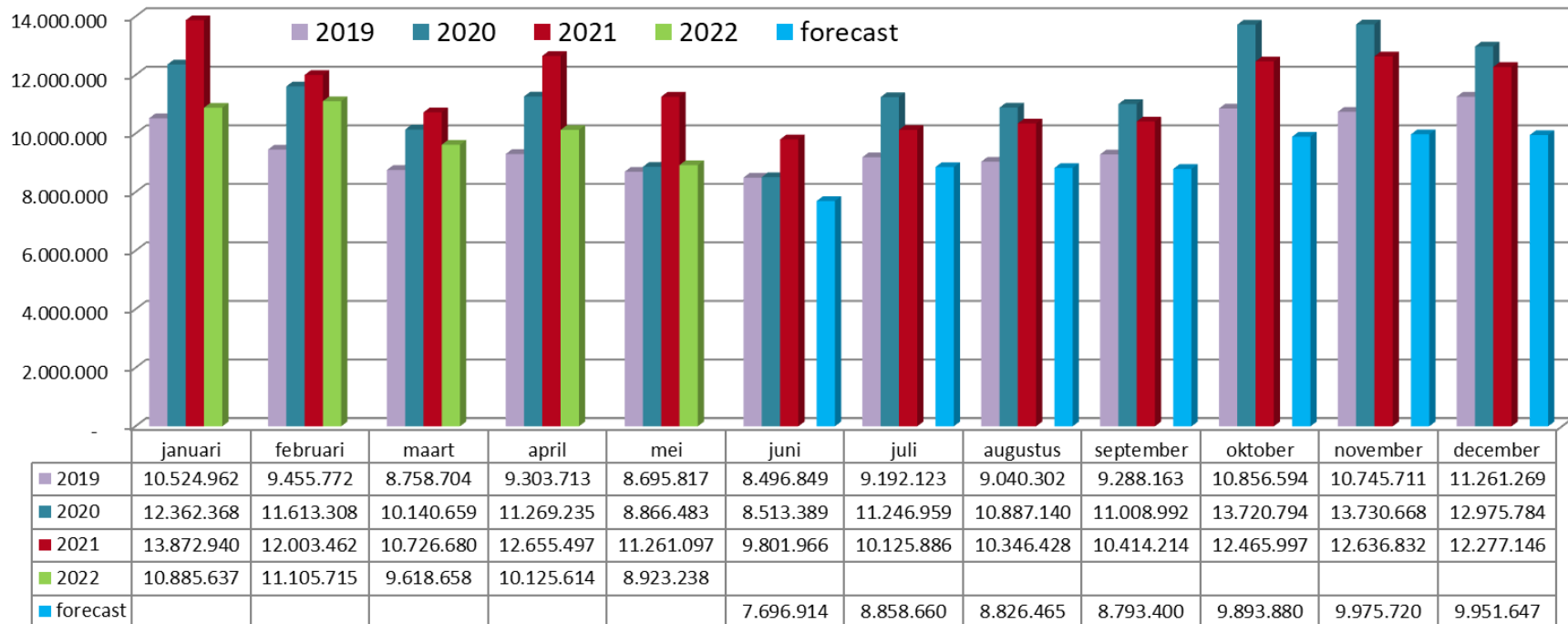
Tussenkost van de gemeenten in het resultaat van het OCMW

Er werd een tussenkost in het resultaat van OCMW betaald t.b.v. 4.071.426,76 euro vanuit de gemeente. Dit om liquiditeitstekorten in het OCMW te voorkomen in de periode 2019-2021.

Tijdens het jaar worden de betalingen geboekt als vooruitbetalingen. Per 31/12/2021 werden alle bedragen betaald sinds 1/01/2021 overgeboekt als een tussenkost in het verlies aan het OCMW.

Liquiditeiten budget

Liquiditeitstoestand

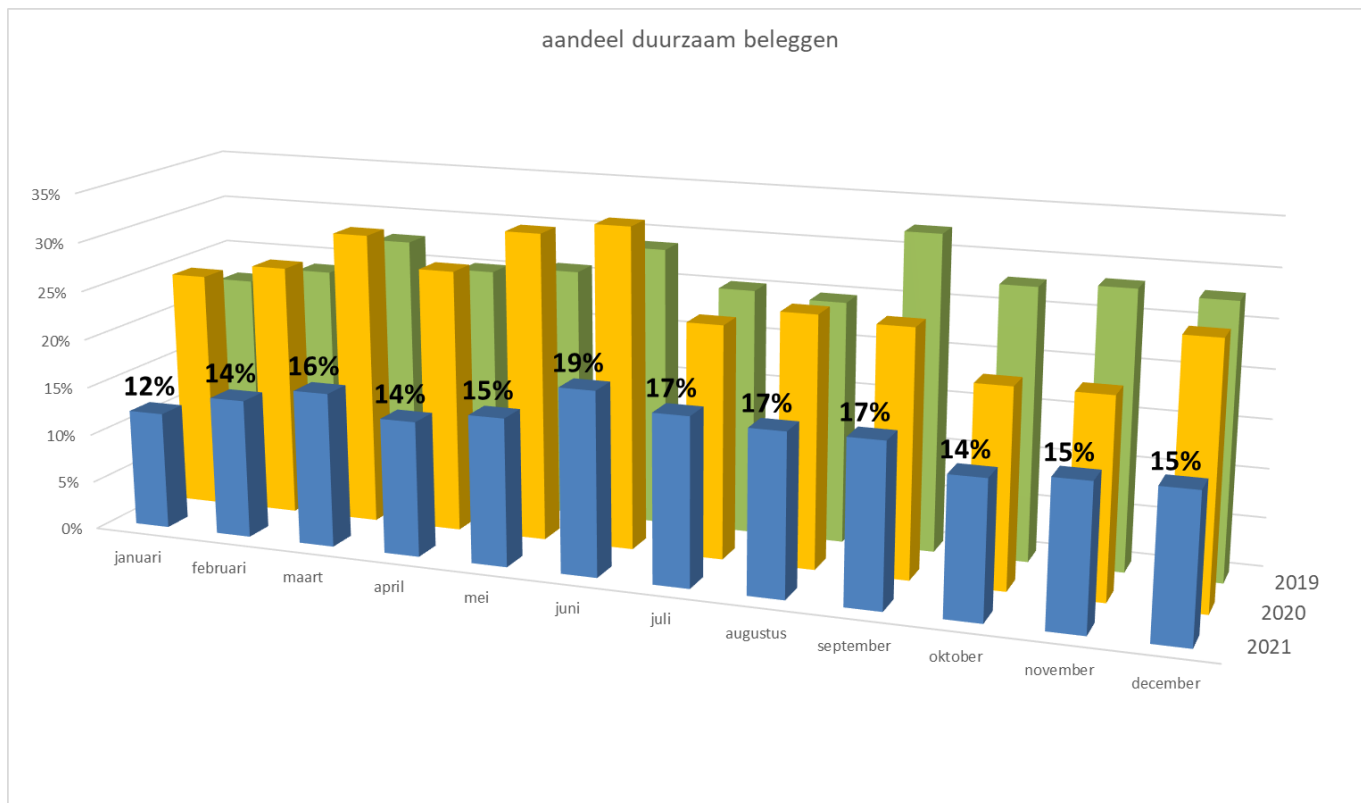


Deze grafiek geeft de stand van alle beschikbare gelden van de gemeente, OCMW en AGB Maldegem per maand weer.

Er werd geen nieuwe lening opgenomen in 2021. Er zijn geen liquiditeitstekorten geweest. De liquiditeitspositie is per 31/12 gedaald in 2021 in vergelijking met vorig jaar.

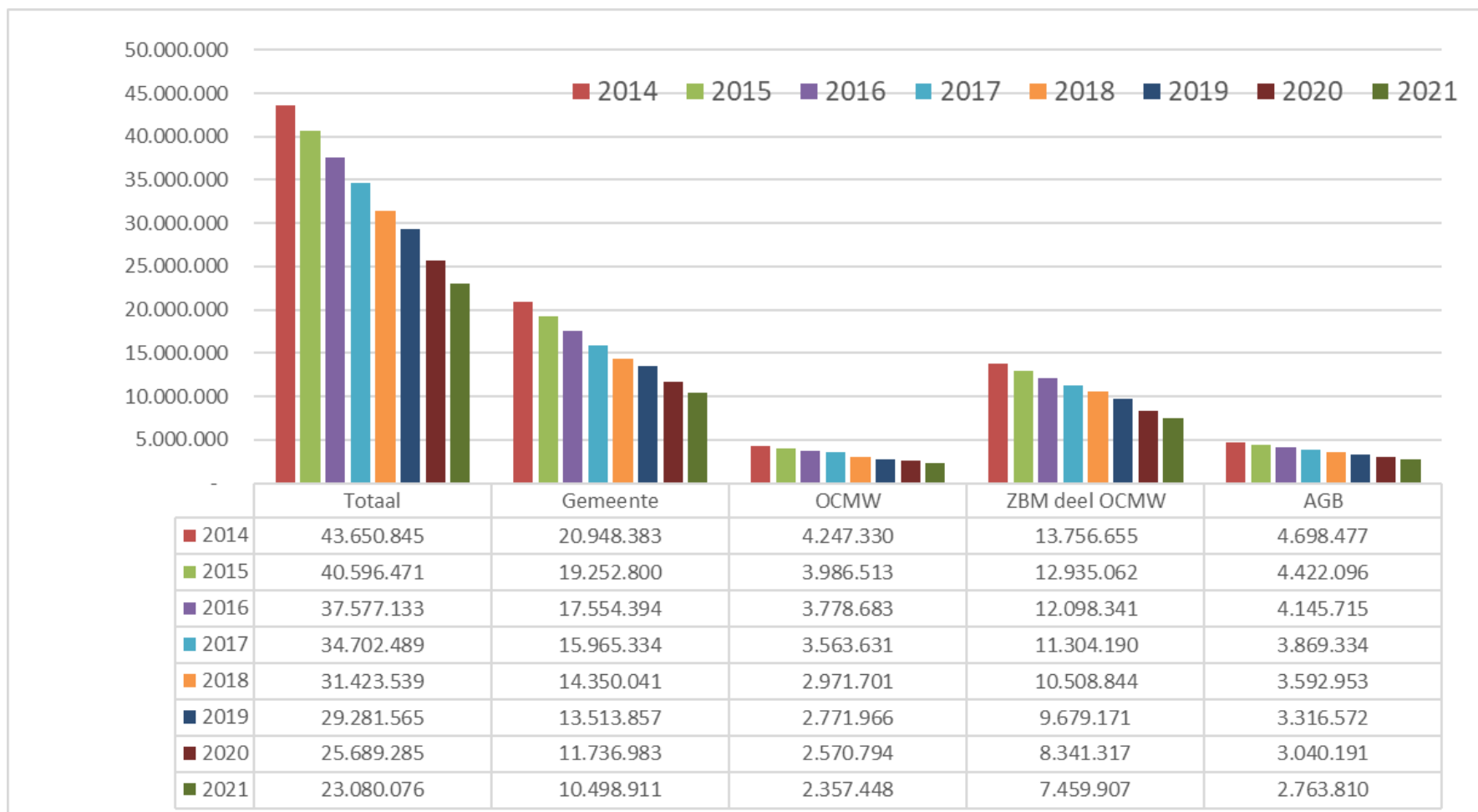
Ook voor 2022 ziet het er voorlopig goed uit.

Aandeel Duurzaam beleggen



Evolutie van de bankleningen

De lening van de Politie voor de inrichting van het gebouw werd overgedragen aan de gemeente per 01/01/2020 voor een openstaand bedrag van 1.414.319 euro.





Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat en het overschot/tekort van het boekjaar

Covid-19 crisis

Hiervoor verwijzen we naar de gedetailleerde uitleg op pagina 120.

Overzicht niet-aangewende kredieten die zijn overgedragen naar het volgende boekjaar

| Entite | act | Beleids omschri | Bl omsch | Rekeni ng | Inv. Proje B | omschrijving | MJP W1 | Vastlegginge | Aanrekeninge | Vordering | max. overdracht | vastleggingen overgedrage | overdrach |
|--|---------------|-----------------|-------------|-----------|--------------|--------------|--|------------------|------------------|-----------|------------------|---------------------------|------------------|
| TOTAAL UITGAVEN | | | | | | | 7.601.638 | 4.461.522 | 4.461.522 | - | 3.140.116 | 2.586.943 | 3.219.499 |
| 2025-1-1: Percentage Maldegemnaren tevreden over algemene dienstverlening verhogen met 5% tegen 2025. | | | | | | | 92.305 | 52.841 | 52.841 | - | 39.464 | 95.245 | 39.464 |
| Gem A-1-1-1-08 | Herlokalisati | 0119-04 | Gemeente | 221000 | PR-0061 | DS2 | aanpassingswerken gemeentehuis | 41.220 | 31.674 | 31.674 | 9.546 | 12.983 | 9.546 |
| Gem A-1-1-1-08 | Herlokalisati | 0119-09 | Gebouwen | 214000 | PR-0063 | DS2 | studie gebouwen TD | 5.627 | 4.175 | 4.175 | 1.452 | | 1.452 |
| Gem A-1-1-1-08 | Herlokalisati | 0119-13 | Huis Wallyn | 214000 | PR-0060 | DS2 | Walley, incl. dienstgebouw | 35.000 | 6.534 | 6.534 | 28.466 | 50.312 | 28.466 |
| 2025-1-2: Doordacht omgaan met eigen patrimonium | | | | | | | 183.149 | 78.938 | 78.938 | - | 104.211 | 91.522 | 103.968 |
| Gem A-1-2-1-02 | Doelgerichte | 0119-00 | Gebouwen | 221000 | IP-GGBH | SB | Doelgerichte renovaties | 22.124 | - | - | 22.124 | 7.444 | 20.153 |
| Gem A-1-2-1-02 | Doelgerichte | 0742-04 | Sportinfras | 221100 | IP-GGBH | SB | stookinstallatie kleit, hoofdbord KSK | 66.287 | 7.831 | 7.831 | 58.456 | 59.815 | 58.456 |
| Gem A-1-2-1-02 | Doelgerichte | 0750-02 | Jeugdbewe | 221100 | IP-GGBH | SB | luchtverwarmers jeugdlokale gidsenlaan | 12.334 | - | - | 12.334 | 12.334 | 12.334 |
| Gem A-1-2-1-02 | Doelgerichte | 0945-05 | IBO Adege | 221000 | IP-GGBH | SB | buitendeuren IBO Adegem | 10.526 | - | - | 10.526 | 9.430 | 10.526 |
| OCM A-1-2-1-02 | Doelgerichte | 0119-00 | Gebouwen | 221000 | IP-OGHB | SB | Renovaties + waterdicht maken kelder blok | 8.427 | - | - | 8.427 | 2.500 | 2.499 |
| 2025-1-3: Maldegem is een slanke organisatie | | | | | | | 45.751 | 40.297 | 40.297 | - | 5.454 | 3.374 | 5.455 |
| Gem A-1-3-1-07 | Processen w | 0114-00 | Organisati | 211000 | IP-G069 | DI2 | Rapporteringstool via BI | 11.511 | 6.056 | 6.056 | 5.455 | 3.374 | 5.455 |
| 2025-1-6: Maldegem profileren als een sterk merk. | | | | | | | 35.601 | 24.611 | 24.611 | - | 10.990 | 5.478 | 10.990 |
| Gem A-1-6-1-01 | Promoten M | 0119-02 | Communic | 214000 | IP-GCOM | RI | Promoten Maldegem | 35.601 | 24.611 | 24.611 | 10.990 | 5.478 | 10.990 |
| 2025-2-2: Maldegem is vlot bereikbaar en beschikt over kwaliteitsvolle weginfrastructuur. | | | | | | | 256.376 | 142.505 | 142.505 | - | 113.871 | 404.483 | 115.931 |
| Gem A-2-2-1-03 | Uitvoering g | 0200-00 | Wegen | 224000 | PR-0074 | VS3 | verkeerstechn. maatregelen meerdere pro | 98.386 | 35.331 | 35.331 | 63.055 | 37.196 | 63.055 |
| Gem A-2-2-1-03 | Uitvoering g | 0200-00 | Wegen | 224000 | PR-0051 | VS3 | shop & go | 10.154 | - | - | 10.154 | | 10.154 |
| Gem A-2-2-3-10 | Vernieuwen | 0200-00 | Wegen | 214000 | PR-0067 | VS3 | studie centrumstraten | 37.500 | - | - | 37.500 | | 37.500 |
| Gem A-2-2-3-10 | Verbreiding | A0200-00 | Wegen | 224000 | PR-0069 | VS3 | Verbreiding Adegedorp straat | 65.021 | 59.799 | 59.799 | 5.222 | | 5.222 |
| 2025-2-4: Aandeel Maldegemnaren dat zich nooit of zelden onveilig voelt in Maldegem verhogen met 5% tegen 2025. | | | | | | | 330.000 | - | - | - | 330.000 | - | 330.000 |
| Gem A-2-4-1-04 | Uitbouwen v | 0490-00 | Dienst veil | 230000 | PR-0071 | VS4 | camera's | 30.000 | - | - | 30.000 | | 30.000 |
| Gem A-2-4-1-05 | Investeren i | 0119-08 | Mobiliteit | 664000 | PR-0072 | VS4 | toelage PZ: investering in ANPR camera's | 300.000 | - | - | 300.000 | | 300.000 |
| 2025-3-1: CO2 uitstoot verminderen met 20% tegen 2025. | | | | | | | 320.226 | 433.525 | 433.525 | - | -113.299 | 17.908 | 14.687 |
| Gem A-3-1-1-01 | Optimalisati | 0742-05 | Atletiekpis | 221000 | IP-GGBH | SB | led verlichting atletiekpiste & calisthenicste | 47.929 | 33.550 | 33.550 | 14.379 | 14.379 | 14.378,77 |
| Gem A-3-1-1-01 | Optimalisati | 0752-03 | Skatepark | 221000 | IP-GGBH | SB | led verlichting skatepark | 3.529 | 3.221 | 3.221 | 308 | 3.529 | 307,86 |
| Gem A-3-1-1-05 | Uitwerken kl | 0680-00 | Groendien | 222000 | PR-KLIM | MILIE | Aanaplnt nieuwe bomen - Klimaat pact | - | 12.337 | 12.337 | -12.337 | | |
| Gem A-3-1-1-09 | Straatverlich | 0670-00 | OV | 250000 | PR-0073 | VS3 | Lease investeringen fluvius in OV | 268.768 | 384.417 | 384.417 | -115.649 | | |
| 2025-3-2: De riolerings- en zuiveringsgraad verhogen met 5% tegen 2025. | | | | | | | 2.067.216 | 391.329 | 391.329 | - | 1.675.887 | 1.134.834 | 1.675.887 |
| Gem A-3-2-1-05 | Realisatie SP | 0310-00 | Beheer var | 227100 | PR-0009 | VS3 | SPAM 11-13 erelonen riolering Middelburg | 69.597 | 31.986 | 31.986 | 37.611 | | 37.611 |
| Gem A-3-2-1-05 | Realisatie SP | 0310-00 | Beheer var | 227000 | PR-0012 | VS3 | uitvoering SPAM 15 | 50.000 | 44.979 | 44.979 | 5.021 | | 5.021 |
| Gem A-3-2-1-05 | Realisatie SP | 0310-00 | Beheer var | 220800 | IP-G151 | VS3 | SPAM 18-B inname gronden Bos- Kallestra | 171.581 | 19.358 | 19.358 | 152.223 | | 152.223 |
| Gem A-3-2-1-05 | Realisatie SP | 0310-00 | Beheer var | 227000 | IP-G151 | VS3 | SPAM 18-B uitvoering Bos- Kallestraat-Zand | 510.426 | - | - | 510.426 | 1.134.834 | 510.426 |
| Gem A-3-2-1-05 | Realisatie SP | 0310-00 | Beheer var | 227100 | IP-G151 | VS3 | SPAM 18-B erelonen Bos- Kallestraat-Zand | 124.204 | 108.369 | 108.369 | 15.835 | | 15.835 |
| Gem A-3-2-1-05 | SPAM 16 Vos | 0310-00 | Beheer var | 220800 | PR-0008 | VS3 | SPAM 16 inname gronden | 266.000 | 5.594 | 5.594 | 260.406 | | 260.406 |
| Gem A-3-2-1-05 | Realisatie SP | 0310-00 | Beheer var | 227000 | PR-0008 | VS3 | SPAM 16 uitvoering Vossehol | 373.033 | 2.800 | 2.800 | 370.233 | | 370.233 |
| Gem A-3-2-1-05 | SPAM 16 Vos | 0310-00 | Beheer var | 227100 | PR-0008 | VS3 | SPAM 16 erelonen | 427.375 | 119.372 | 119.372 | 308.003 | | 308.003 |
| Gem A-3-2-1-05 | Realisatie SP | 0310-00 | Beheer var | 227100 | PR-0024 | VS3 | SPAM19: Kerselare, Vierweegse | 25.000 | 20.370 | 20.370 | 4.630 | | 4.630 |
| Gem A-3-2-1-13 | Opmaak Her | 0310-00 | Beheer var | 214000 | IP-G168 | VS3 | Opmaak Hemelwaterplan voor de Gemeen | 50.000 | 38.501 | 38.501 | 11.499 | | 11.499 |

| Entiteit | act omschrijving | Beleids item | Bl omschr | Rekeni ng | Inv. Project | omschrijving | MJP W1 | Vastleggingen | Aanrekeningen | Vorderingen | max. overdracht | vastleggingen overgedragen | overdracht |
|--|-------------------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|---|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------------------|------------------|
| TOTAAL UITGAVEN | | | | | | | 7.601.638 | 4.461.522 | 4.461.522 | - | 3.140.116 | 2.586.943 | 3.219.499 |
| 2025-5-2: De nettogroeiratio van ondernemingen in Maldegem verhogen met 20% tegen 2025. | | | | | | | 468.919 | 66.079 | 66.079 | - | 402.840 | 44.758 | 402.840 |
| Gem A-5-2-2-01 | Realisatie van | 0310-00 | Beheer van | 227100 | IP-G165 | VS3 | erelonen | 103.382 | 52.610 | 52.610 | 50.772 | 50.772 | |
| Gem A-5-2-2-01 | Realisatie van | 0310-00 | Beheer van | 224000 | IP-G165 | VS3 | wegenis industrieterrein | 239.025 | 506 | 506 | 238.519 | 44.758 | 238.519 |
| Gem A-5-2-2-01 | Realisatie van | 0510-00 | Nijverheid | 214000 | IP-G165 | VS3 | erelonen Veneco | 113.602 | 53 | 53 | 113.549 | 113.549 | |
| 2025-6-1: Maldegem is levendig | | | | | | | 1.574.343 | 1.420.699 | 1.420.699 | - | 153.644 | 707.004 | 103.307 |
| Gem A-6-1-2-04 | Realisatie van | 0752-03 | Skatepark | 222100 | PR-0022 | CJ | skatepark jeugdsite | 40.000 | - | - | 40.000 | 249.865 | 40.000 |
| Gem A-6-1-2-05 | Realisatie van | 0752-02 | Jeugdsite | 214000 | PR-0023 | DS2 | architect evenementensite | 50.000 | 12.000 | 12.000 | 38.000 | 320.000 | 38.000 |
| Gem A-6-1-8-12 | Vergroenen van | 0680-00 | Groendien | 222000 | PR-0058 | WN | Bomen boomen | 154.643 | 115.151 | 115.151 | 39.493 | 31.963 | 27.155 |
| Gem A-6-1-8-13 | Duizendpoten | 0680-00 | Groendien | 240000 | PR-0045 | WN | duizend poten stoelen park | 35.200 | 29.048 | 29.048 | 6.152 | 6.152 | |
| Gem A-6-1-8-15 | Optimalisatie van | 0705-00 | GC Den hoo | 214000 | PR-0064 | DS2 | erelonen verbouwing Den Hoogen Pad | 25.000 | - | - | 25.000 | 50.000 | 25.000 |
| Gem A-6-1-8-11 | Renovatie van | 0705-01 | Ontmoetin | 214000 | PR-0040 | DS2 | Renovatie ontmoetingcentra Middelburg | 5.000 | - | - | 5.000 | 6.826 | 5.000 |
| Gelijkblijvend beleid | | | | | | | 2.144.151 | 1.727.135 | 1.727.135 | - | 417.015 | 52.551 | 416.971 |
| Gem GBB-CUL | GBB Cultuur | 0705-00 | GC Den hoo | 241000 | IP-GDHP | GI | vernieuwen infoschermen foyer | 2.024 | - | - | 2.024 | 2,024 | |
| Gem GBB-FIN | GBB Financie | 0111-00 | Financien | 211000 | IP-GICT | DI2 | QR code op de facturen | 5.489 | - | - | 5.489 | 5,489 | |
| Gem GBB-GBH | GBB Gebouw | 0119-00 | Gebouwen | 240000 | IP-GBBH | SB | vervangingsinvesteringen en meubilair | 10.000 | 9.702 | 9.702 | 298 | 298,20 | |
| Gem GBB-UTV | GBB Gebouw | 0410-00 | Brandweer | 214000 | PR-0035 | DS2 | Erelonen aanpassingwerken Brandweer | 15.000 | - | - | 15.000 | 15,000 | |
| Gem GBB-GRD | GBB Groendi | 0990-00 | Begraafpla | 230000 | IP-GGRD | WN | aankoop grafkelders en urnenkelders | 21.042 | 19.963 | 19.963 | 1.080 | 1,080 | |
| Gem GBB-ICT | GBB Informat | 0119-01 | ICT | 241000 | IP-GICT | BC | Vervangingen hardware (incl servers) | 63.123 | 58.834 | 58.834 | 4.289 | 3,187 | 4,289 |
| Gem GBB-ICT | GBB Informat | 0119-01 | ICT | 214000 | IP-GICT | BC | IT audit | 22.667 | 8.249 | 8.249 | 14.418 | 15,000 | 14,418 |
| Gem GBB-KFB | GBB-Kerkfabri | 0790-04 | Kerkfabriek | 664000 | IP-KFB | DMP | Kerkfabriek H. Adrianus | 61.731 | - | - | 61.731 | 61,731 | |
| Gem GBB-KFB | GBB-Kerkfabri | 0790-00 | Kerkfabriek | 664000 | IP-KFB | DMP | Kerkfabriek H. Barbara | 56.438 | - | - | 56.438 | 56,438 | |
| Gem GBB-KFB | GBB-Kerkfabri | 0790-00 | Kerkfabriek | 664000 | PR-KERK | DMP | Kerkfabriek H. Barbara | 28.441 | 28.441 | - | -28.441 | -28,441 | |
| Gem GBB-KUM | GBB KUMA | 0820-01 | Muziek & V | 230000 | IP-GLOG | DD3 | piano Muziek en woord | 8.500 | - | - | 8.500 | 8,500 | |
| Gem GBB-UTV | GBB Uitvoer | 0119-06 | Algemene | 242000 | IP-G010 | DS2 | optimalisatie wagenpark - veegwageng- ver | 245.000 | 133.546 | 133.546 | 111.454 | 111,454 | |
| Gem GBB-UTV | GBB Uitvoer | 0119-10 | Magazijn, a | 230000 | IP-GLOG | DS2 | vervanging containers, stapelrekken | 16.132 | 14.093 | 14.093 | 2.039 | 2,039 | |
| Gem GBB-UTV | GBB Uitvoer | 0710-00 | feesten | 230000 | IP-GLOG | DS2 | aankoop kerstverlichting | 12.000 | 5.663 | 5.663 | 6.337 | 5,000 | |
| Gem GBB-WEG | GBB Wegen | 0200-00 | Wegen | 224000 | IP-GWEG | VS3 | onderhoud wegen | 750.000 | 613.262 | 613.262 | 136.738 | 136,738 | |
| Gem GBB-WEG | GBB Wegen | 0310-00 | Beheer van | 227000 | IP-GWEG | VS3 | onderhoud riolering | 86.082 | 73.367 | 73.367 | 12.715 | 15,708 | 12,715 |
| Gem GBB-WEG | GBB Wegen | 0310-00 | Beheer van | 227000 | IP-G012 | VS3 | SPAM 4 uitvoering | 3.532 | - | - | 3.532 | 3,532 | |
| Gem GBB-WEG | GBB Wegen | 0670-00 | Straatverlic | 225000 | IP-GWEG | VS3 | OV verbinding meos-KSK | 5.554 | - | - | 5.554 | 4,668 | 4,668 |
| TOTAAL ONTVANGSTEN | | | | | | | 614.080 | - | - | 360.854 | 99.907 | - | 219.543 |
| 2025-2-2: Maldegem is vlot bereikbaar en beschikt over kwaliteitsvolle weginfrastructuur. | | | | | | | 103.135 | - | - | 3.858 | - | - | 103.135 |
| Gem A-2-2-3-10 | Vernieuwen van | 0310-00 | Wegen | 150000 | PR-0070 | VS3 | Subsidie stationstraat | 103.135 | - | - | - | - | 103,135 |
| Gelijkblijvend beleid | | | | | | | 396.199 | - | - | 282.127 | 10.000 | - | 116.408 |
| Gem GBB-WEG | GBB Wegen | 0310-00 | Beheer van | 150000 | IP-G012 | VS3 | subs SPAM 4 Kleitkalseide, | 116.408 | - | - | - | - | 116,408 |

6. Documentatie

De documentatie bij de jaarrekening bestaat uit:

- Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven
- Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Overzicht van alle beleidsdomeinen en de beleidsvelden die er deel van uitmaken
- Overzicht van alle verbonden entiteiten
- Overzicht van de personeelsinzet
- Overzicht van de jaarlijkse opbrengst per soort van belasting
- Overzicht alle investeringen
- Rapportage voorafgaand visum
- Rapportage debiteurenbeheer
- Rapportage dagelijkse werking

Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven.

De prioritaire acties zijn in rood aangeduid.

| Beleidsdoelstelling/actieplan/actie | UITGAVEN | | | | | ONTVANGSTEN | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | MJP 2021 | EXPLOITATIE | INVESTERING | FINANCIERING | JAARREKENING | MJP 2021 | EXPLOITATIE | INVESTERING | FINANCIERING | JAARREKENING |
| Totaal | 6.709.111 | 1.172.914 | 2.658.786 | - | 3.831.701 | 676.295 | 195.513 | 78.727 | 384.417 | 658.657 |
| 2025-1 Efficiënt Maldegem | 949.773 | 497.701 | 196.688 | - | 694.388 | - | - | - | - | - |
| 2025-1-1 Percentage Maldegemnaren tevreden over algemene dienstverlening verhogen met 5% tegen 2025. | 109.132 | 10.552 | 52.841 | - | 63.393 | - | - | - | - | - |
| 2025-1-1-1 Installatie nieuw dienstverleningsconcept. | 103.635 | 9.221 | 52.841 | - | 62.062 | - | - | - | - | - |
| A-1-1-1-01 Digitale transformatie naar gemeente van de toekomst | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-1-1-1-02 Nieuw dienstverleningsconcept implementeren. | 11.330 | 9.221 | - | - | 9.221 | - | - | - | - | - |
| A-1-1-1-07 Realisatie efficiëntere evenementenprocedure | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-1-1-1-08 Herlocalisatie diensten in centrum Maldegem | 92.305 | - | 52.841 | - | 52.841 | - | - | - | - | - |
| 2025-1-1-2 Optimalisatie dienstverlening op vlak van klantgerichtheid. | 5.497 | 1.331 | - | - | 1.331 | - | - | - | - | - |
| A-1-1-2-02 Inname openbaar domein digitaliseren en automatiseren. | 5.497 | 1.331 | - | - | 1.331 | - | - | - | - | - |
| 2025-1-2 Doordacht omgaan met eigen patrimonium | 183.150 | - | 78.938 | - | 78.938 | - | - | - | - | - |
| 2025-1-2-1 Doordacht patrimoniumbeleid. | 183.150 | - | 78.938 | - | 78.938 | - | - | - | - | - |
| A-1-2-1-02 Doelgerichte renovaties uitvoeren. | 183.150 | - | 78.938 | - | 78.938 | - | - | - | - | - |
| 2025-1-3 Maldegem is een slanke organisatie. Maldegem verlaagt de personeelskosten met 10% tegen 2025. | 253.347 | 202.736 | 40.297 | - | 243.034 | - | - | - | - | - |
| 2025-1-3-1 Slank en efficiënt lokaal bestuur. | 253.347 | 202.736 | 40.297 | - | 243.034 | - | - | - | - | - |
| A-1-3-1-01 Modern en daadkrachtig personeelsbeleid voeren. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-1-3-1-07 Processen worden geoptimaliseerd. | 239.677 | 202.736 | 26.627 | - | 229.363 | - | - | - | - | - |
| A-1-3-1-10 Modern ICT management implementeren. | 13.670 | - | 13.670 | - | 13.670 | - | - | - | - | - |
| 2025-1-4 Percentage Maldegemnaren dat zich voldoende geïnformeerd voelt verhogen met 5% tegen 2025 | 256.143 | 233.273 | - | - | 233.273 | - | - | - | - | - |
| 2025-1-4-1 Innovatief communiceren | 256.143 | 233.273 | - | - | 233.273 | - | - | - | - | - |
| A-1-4-1-01 Plaatsen digitale informatieborden | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-1-4-1-02 Restyling infomagazine | 256.143 | 233.273 | - | - | 233.273 | - | - | - | - | - |
| 2025-1-5 Het percentage tevreden medewerkers verhogen met 5% tegen 2025. | 24.000 | 8.724 | - | - | 8.724 | - | - | 3.858 | - | 3.858 |
| 2025-1-5-1 Optimalisatie personeelsbeleid | 24.000 | 8.724 | - | - | 8.724 | - | - | 3.858 | - | 3.858 |
| A-1-5-1-01 Optimalisatie personeelsbeleid | 24.000 | 8.724 | - | - | 8.724 | - | - | - | - | - |
| 2025-1-6 Het percentage Maldegemnaren dat fier is op Maldegem verhogen met 10% tegen 2025. | 124.001 | 42.416 | 24.611 | - | 67.027 | - | - | - | - | - |
| 2025-1-6-1 Maldegem profileren als een sterk merk. | 124.001 | 42.416 | 24.611 | - | 67.027 | - | - | - | - | - |
| A-1-6-1-01 Idee uitwerken om Maldegem te promoten | 35.601 | - | 24.611 | - | 24.611 | - | - | - | - | - |
| A-1-6-1-02 Maldegem promoten tav de bewoners, bedrijven en bezoekers | 88.400 | 42.416 | - | - | 42.416 | - | - | - | - | - |

| Prioritaire actie | UITGAVEN | | | | | ONTVANGSTEN | | | | |
|---|------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------|---------------|----------------|----------------|
| | MJP 2021 | EXPLOITATIE | INVESTERING | FINANCIERING | JAARREKENING | MJP 2021 | EXPLOITATIE | INVESTERING | FINANCIERING | JAARREKENING |
| Beleidsdoelstelling/actieplan/actie | | | | | | | | | | |
| 2025-2 Bereikbaar en veilig Maldegem | 586.377 | - | 142.505 | - | 142.505 | - | - | 3.858 | - | 3.858 |
| 2025-2-2 Maldegem is vlot bereikbaar en beschikt over kwaliteitsvolle weginfrastructuur. | 256.377 | - | 142.505 | - | 142.505 | - | - | 3.858 | - | 3.858 |
| 2025-2-2-1 Duurzaam mobiliteitsbeleid uitbouwen. | 108.540 | - | 35.331 | - | 35.331 | - | - | - | - | - |
| A-2-2-1-03 Uitvoering geven aan het mobiliteitsplan | 108.540 | - | 35.331 | - | 35.331 | - | - | - | - | - |
| 2025-2-2-3 Investeren in de kwaliteit van de weginfrastructuur. | 127.160 | - | 86.497 | - | 86.497 | - | - | - | - | - |
| A-2-2-3-02 Opmaak draaiboek infrastructuurwerken. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-2-2-3-09 Realisatie veilige fietsmogelijkheden. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-2-2-3-10 Vernieuwen centrumstraten | 127.160 | - | 86.497 | - | 86.497 | - | - | - | - | - |
| 2025-2-2-4 Investeren in veilige omgeving voor alle weggebruikers (voetganger, fietser en autobestuurder). | 20.677 | - | 20.677 | - | 20.677 | - | - | 3.858 | - | 3.858 |
| A-2-2-4-01 Gerichte evaluatie van de schoolomgeving en bepalen actiepunten | 20.677 | - | 20.677 | - | 20.677 | - | - | 3.858 | - | 3.858 |
| 2025-2-4 Aandeel Maldegemnaren dat zich nooit of zelden onveilig voelt in Maldegem verhogen met 5% tegen 2025 | 330.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2025-2-4-1 Realisatie veilig Maldegem. | 330.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-2-4-1-04 Uitbouwen visie inzet en gebruik camera's op het openbaar domein | 30.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-2-4-1-05 Investeren in ANPR camera's langsheen de openbare wegen | 300.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2025-3 Eco-realistisch Maldegem | 2.496.176 | 64.605 | 824.854 | - | 889.459 | 473.102 | - | 74.869 | 384.417 | 459.286 |
| 2025-3-1 CO2 uitstoot verminderen met 20% tegen 2025. | 428.961 | 64.605 | 433.525 | - | 498.131 | 459.102 | - | 50.369 | 384.417 | 434.786 |
| 2025-3-1-1 Ecologische maatregelen nemen. | 428.961 | 64.605 | 433.525 | - | 498.131 | 459.102 | - | 50.369 | 384.417 | 434.786 |
| A-3-1-1-01 Optimalisaties gebouwen i.k.v. energiezuinige maatregelen. | 51.458 | - | 36.771 | - | 36.771 | 10.838 | - | 10.838 | - | 10.838 |
| A-3-1-1-05 Uitwerken klimaatplan. | 10.585 | 7.361 | 12.337 | - | 19.698 | - | - | - | - | - |
| A-3-1-1-07 Bomen boomen | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-3-1-1-09 Straatverlichting aanpassen en verLEDden | 366.917 | 57.245 | 384.417 | - | 441.661 | 448.264 | - | 39.531 | 384.417 | 423.948 |
| 2025-3-2 De riolerings- en zuiveringsgraad verhogen met 5% tegen 2025. | 2.067.216 | - | 391.329 | - | 391.329 | 14.000 | - | 24.500 | - | 24.500 |
| 2025-3-2-1 Investeren in weg-, water- en rioleringsprojecten op maat van Maldegem. | 2.067.216 | - | 391.329 | - | 391.329 | 14.000 | - | 24.500 | - | 24.500 |
| A-3-2-1-05 Realiseren van rioleringsprojecten | 2.017.216 | - | 352.828 | - | 352.828 | 14.000 | - | 24.500 | - | 24.500 |
| A-3-2-1-13 Opmaak hemelwaterplan voor de gemeente. | 50.000 | - | 38.501 | - | 38.501 | - | - | - | - | - |
| 2025-3-3 Doordachte en actieve ruimtelijke ordening met aandacht voor land- & tuinbouw, milieu & eigendom. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2025-3-3-1 Doordachte en actieve ruimtelijke ordening. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-3-3-1-01 Opmaak kader voor een doordachte en actieve ruimtelijke ordening. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-3-3-1-02 Afschaffing reservatiestrook nastreven. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-3-3-1-09 Inzetten op het ontwikkelen van woonuitbreidingsgebieden | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2025-5 Bedrijfsvriendelijk Maldegem | 468.919 | - | 66.079 | - | 66.079 | - | - | - | - | - |
| 2025-5-2 De nettogroeiratio van ondernemingen in Maldegem verhogen met 20% tegen 2025. | 468.919 | - | 66.079 | - | 66.079 | - | - | - | - | - |
| 2025-5-2-1 Overkoepelende maatregelen nemen om ondernemingen te ondersteunen. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-5-2-1-05 Stimuleren van een bedrijfsvriendelijk klimaat. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2025-5-2-2 Ontwikkelen industrieterrein. | 468.919 | - | 66.079 | - | 66.079 | - | - | - | - | - |
| A-5-2-2-01 Realisatie van een nieuw industrieterrein en optimalisatie van het huidig industrieterrein. | 468.919 | - | 66.079 | - | 66.079 | - | - | - | - | - |



maldegem

Prioritaire actie

| Beleidsdoelstelling/actieplan/actie | UITGAVEN | | | | | ONTVANGSTEN | | | | |
|---|-----------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| | MJP 2021 | EXPLOITATIE | INVESTERING | FINANCIERING | JAARREKENING | MJP 2021 | EXPLOITATIE | INVESTERING | FINANCIERING | JAARREKENING |
| 2025-6 Warm en zorgzaam Maldegem | 2.207.866 | 610.608 | 1.428.660 | - | 2.039.269 | 203.192 | 195.513 | - | - | 195.513 |
| 2025-6-1 Maldegem is levendig. | 1.779.883 | 188.996 | 1.420.699 | - | 1.609.695 | 500 | - | - | - | - |
| 2025-6-1-2 Optimaliseren sportinfrastructuur. | 90.000 | - | 12.000 | - | 12.000 | - | - | - | - | - |
| A-6-1-2-01 Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-6-1-2-04 Realisatie skatepark in Maldegem centrum. | 40.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-6-1-2-05 Realisatie nieuwe evenementen en jeugdsite in Maldegem centrum | 50.000 | - | 12.000 | - | 12.000 | - | - | - | - | - |
| 2025-6-1-3 Toerisme en erfgoed in Maldegem in de kijker plaatsen. | 5.000 | 2.944 | - | - | 2.944 | - | - | - | - | - |
| A-6-1-3-03 Toerisme en erfgoed in Maldegem in de kijker plaatsen | 5.000 | 2.944 | - | - | 2.944 | - | - | - | - | - |
| 2025-6-1-7 Maldegem organiseert en faciliteert evenementen. | 188.202 | 186.052 | - | - | 186.052 | 500 | - | - | - | - |
| A-6-1-7-01 Maldegem organiseert evenementen. | 188.202 | 186.052 | - | - | 186.052 | 500 | - | - | - | - |
| 2025-6-1-8 Verhogen aantrekkelijkheid Maldegem. | 1.496.681 | - | 1.408.699 | - | 1.408.699 | - | - | - | - | - |
| A-6-1-8-01 Opwaarderen centrum en deekernen. | 1.264.500 | - | 1.264.500 | - | 1.264.500 | - | - | - | - | - |
| A-6-1-8-02 Cultuurcentrum in Maldegem centrum. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-6-1-8-04 Nieuwe thuis voor het verenigingsleven Kleit | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-6-1-8-10 Renovatie ontmoetingcentra Donk | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-6-1-8-11 Renovatie ontmoetingcentra Middelburg | 5.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-6-1-8-12 Natuurbeleving in Maldegem | 166.981 | - | 115.151 | - | 115.151 | - | - | - | - | - |
| A-6-1-8-13 Duizendpoten in het park en deekernen | 35.200 | - | 29.048 | - | 29.048 | - | - | - | - | - |
| A-6-1-8-14 Ondergrondse parking in centrum Maldegem | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-6-1-8-15 Optimalisatie gebruik Den Hoogen Pad ivf leefkern Adegem | 25.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2025-6-2 De Maldegemnaar is gezond. | 13.525 | 4.607 | - | - | 4.607 | 32.000 | 32.000 | - | - | 32.000 |
| 2025-6-2-1 Een ondersteunend gezondheidsbeleid ontwikkelen. | 13.525 | 4.607 | - | - | 4.607 | 32.000 | 32.000 | - | - | 32.000 |
| A-6-2-1-05 Een ondersteunend gezondheidsbeleid ontwikkelen | 13.525 | 4.607 | - | - | 4.607 | 32.000 | 32.000 | - | - | 32.000 |
| 2025-6-3 Maldegem is toegankelijk voor elke doelgroep. | 9.183 | 7.671 | - | - | 7.671 | 360 | 360 | - | - | 360 |
| 2025-6-3-1 Integraal toegankelijke dienstverlening. | 1.383 | 1.106 | - | - | 1.106 | 360 | 360 | - | - | 360 |
| A-6-3-1-03 Integraal toegankelijke dienstverlening | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-6-3-1-04 Participeren in de projecten geïntegreerd breed onthaal. | 1.383 | 1.106 | - | - | 1.106 | 360 | 360 | - | - | 360 |
| 2025-6-3-2 Integraal toegankelijk grondgebied. | 2.000 | 1.628 | - | - | 1.628 | - | - | - | - | - |
| A-6-3-2-02 Integraal toegankelijk grondgebied. | 2.000 | 1.628 | - | - | 1.628 | - | - | - | - | - |
| 2025-6-3-3 Levenslang wonen bestendigen. | 5.800 | 4.937 | - | - | 4.937 | - | - | - | - | - |
| A-6-3-3-03 Levenslang wonen bestendigen | 5.800 | 4.937 | - | - | 4.937 | - | - | - | - | - |
| 2025-6-3-5 Realisatie park- en natuurbegraafplaatsen. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-6-3-5-01 Realisatie park -en natuurbegraafplaatsen. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 405.275 | 409.335 | 7.962 | - | 417.297 | 170.332 | 163.153 | - | - | 163.153 |
| 2025-6-4 Maldegem zet in op de ontwikkeling van elke Maldegemnaar. | | | | | | | | | | |
| 2025-6-4-1 Investeren in innovatieve & leerrijke (onderwijs)projecten. | 248.864 | 242.984 | - | - | 242.984 | 132.438 | 108.219 | - | - | 108.219 |
| A-6-4-1-01 Uitbreiden innovatieve en leerrijke projecten bib. | 6.400 | 4.917 | - | - | 4.917 | - | - | - | - | - |
| A-6-4-1-05 Opstart eigen sociaal economie initiatief. | 242.464 | 238.067 | - | - | 238.067 | 132.438 | 108.219 | - | - | 108.219 |
| 2025-6-4-2 Armoede bestrijden. | 156.411 | 166.351 | 7.962 | - | 174.312 | 37.894 | 54.934 | - | - | 54.934 |
| A-6-4-2-01 Steun toekennen aan kwetsbare groepen met kinderen. | 80.200 | 82.881 | - | - | 82.881 | 30.000 | 26.305 | - | - | 26.305 |
| A-6-4-2-04 Extra steun via consumptiebonnen | 38.943 | 38.940 | - | - | 38.940 | 3.894 | 3.894 | - | - | 3.894 |
| A-6-4-2-05 De sociale superette wordt een echte winkel. | 37.268 | 44.529 | 7.962 | - | 52.491 | 4.000 | 24.734 | - | - | 24.734 |
| A-6-4-2-06 Armoede bestrijden | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2025-6-4-3 Een nieuwe toekomst voor de Kruiptuit. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-6-4-3-02 GBS Kruiptuit: Project Gek op Groen: ontmoetingsruimte. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2025-6-5 Maldegem draagt zorg voor het welzijn van de dieren. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2025-6-5-1 Opmaak dierenwelzijnsbeleidsplan. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A-6-5-1-01 Opmaak dierenwelzijnsbeleidsplan. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Overzicht werkings- en investeringsubsidies

| BI | beleidsitem | actie | Omschrijving | MJP 2021 | Uitbetaald | Saldo |
|--------------------------------------|--|------------|---|------------------|------------------|---------------|
| 0113-00 | Archief | GBB-SEC | werkingsbijdrage Welzijnsband -Archivaris | 9.281 | 9.801 | -520 |
| 0119-08 | Mobiliteit | GBB-MIL | werkingsbijdrage RLM trage wegen | 2.000 | - | 2.000 |
| 0160-00 | Noord-Zuid ontwikkelingshulp | GBB-NOZ | Projecten ontwikkelings samenwerking | 18.186 | 18.186 | - |
| 0160-00 | Noord-Zuid ontwikkelingshulp | GBB-NOZ | Toelage Kom op tegen kanker | 1.240 | - | 1.240 |
| 0210-00 | Openbaar vervoer | 2-02-02-01 | jaarlijkse vergoeding De lijn (verleggen route) | - | - | - |
| 0300-01 | Verwerken van afval | GBB-MIL | Ozon vzw - toelage open houden composteerplaats park | 1.350 | 1.350 | - |
| 0300-01 | Verwerken van afval | GBB-MIL | Toelage Kringloopcentrum | 14.497 | 14.497 | - |
| 0300-01 | Verwerken van afval | GBB-MIL | IVM | 530.221 | 507.634 | 22.586 |
| 0310-00 | Beheer van regen- en afvalwater | GBB-WEG | toelage keuringsattesten | 12.000 | 14.087 | -2.087 |
| 0310-00 | Riolering | GBB-GRD | toelage polders en wateringen: polder Maldegem | 75.768 | 75.768 | - |
| 0310-00 | Riolering | GBB-GRD | toelage polders en wateringen: oostkust polder | 2.578 | 1.811 | 768 |
| 0310-00 | Riolering | GBB-GRD | toelage polders en wateringen: wattering van de wagenmakerstroom | 33.108 | 33.108 | - |
| 0329-00 | Vermindering van de milieuvcontrein | GBB-MIL | toelage verenigingen Mooimakers | 3.100 | 3.069 | 31 |
| 0349-00 | Overige bescherming van biodiversiteit | GBB-MIL | Toelage regionaal landschap | 6.530 | 6.025 | 505 |
| 0400-00 | Politie | GBB-SEC | Dotatie Politie | 1.943.798 | 1.943.798 | - |
| 0410-00 | Brandweer | GBB-FIN | verrekeningsbijdrage HVZ | - | - | - |
| 0410-00 | Brandweer | GBB-SEC | HVZ meetjesland | 677.368 | 677.368 | - |
| 0470-00 | Dierenbescherming | GBB-MIL | werkingsbijdrage dierenasiel | 6.100 | 5.989 | 111 |
| 0500-00 | Handel en middenstand | GBB-ECO | VHMC toelage kerstverlichting | - | - | - |
| 0500-00 | Handel en middenstand | GBB-ECO | Toelage VHMC convenant | 5.500 | - | 5.500 |
| 0500-00 | Lokale Economie | GBB-SEC | toelage veneco streeknetwerking | 8.512 | 8.435 | 77 |
| 0521-00 | Dienst toerisme | GBB-TOE | Toerisme Meetjesland | 8.020 | 8.017 | 3 |
| 0521-00 | Zwinstreek zonder grenzen | A-6-1-3-03 | Zwinstreek zonder grenzen: onderzoek en studie iov de drie betrokken provincies | - | 2.400 | -2.400 |
| 0709-00 | Cultuurdienst | GBB-CUL | Subsidies aan erkende Maldegemse cultuurverenigingen (vlg reglement GR) | 37.587 | 36.790 | 797 |
| 0710-00 | Feesten en plechtigheden | GBB-EVN | Kermiscomité's: Comité voor initiatief Maldegem kermis | 12.500 | 12.500 | - |
| 0710-00 | Feesten en plechtigheden | GBB-EVN | Kermiscomité's: Feestcomité Adegem | 3.500 | 3.500 | - |
| 0710-00 | Feesten en plechtigheden | GBB-EVN | Kermiscomité's: Feestcomité Maldegem-Donk | 1.000 | 1.000 | - |
| 0710-00 | Feesten en plechtigheden | GBB-EVN | Kermiscomité's: Feestcomité Maldgem-Kleit | 1.500 | 1.500 | - |
| 0710-00 | Feesten en plechtigheden | GBB-EVN | Kermiscomité's: Feestcomité Middelburg | 750 | 750 | - |
| 0710-00 | Feesten en plechtigheden | GBB-SEC | Toelage Raad van elf | 15.000 | 15.000 | - |
| 0710-00 | Feesten en plechtigheden | GBB-SEC | Toelage speciale vieringen | 595 | 595 | - |
| 0729-00 | Erfgoed | GBB-CUL | Bijdrage IOED | 6.000 | 6.000 | - |
| 0740-00 | Sportsector- en verenigingsondersteu | GBB-SPO | Sportverenigingen kwaliteitsvolle werking + | 123.973 | 124.259 | -285 |
| 0740-00 | Sportsector- en verenigingsondersteu | GBB-SEC | Werkingsubsidie AGB Corona | 102.426 | 102.426 | - |
| 0741-03 | Sportpromotie | GBB-SPO | toelage burensportdienst | 400 | 400 | - |
| 0741-03 | Sportpromotie | GBB-SPO | Toelage Cycling for disability (GSF Maldegem) | - | - | - |
| 0740-05 | Diverse sportprojecten | GBB-SPO | Subsidies aan Wielercel | 3.000 | 3.000 | - |
| 0741-07 | Bricocross | GBB-SEC | Prijssubsidies AGB Bricocross | - | - | - |
| 0742-01 | Sporthal MEOS | GBB-SEC | Prijssubsidies AGB MEOS | 259.700 | 314.293 | -54.593 |
| 0742-02 | Zwembad | GBB-SEC | Prijssubsidies AGB zwembad | 404.390 | 359.917 | 44.473 |
| 0742-04 | Sportinfrastructuur tbv derden | GBB-SPO | Toelage VK Adegem (huur voetbalterrein) | 2.861 | 2.861 | - |
| 0750-00 | Jeugdsector- en verenigingsondersteu | GBB-JGD | subsidie kadervorming | 4.000 | 1.556 | 2.445 |
| 0750-00 | Jeugdsector- en verenigingsondersteu | GBB-JGD | Toelage Katootje convenant | 1.600 | 1.600 | - |
| 0750-02 | Jeugdbewegingen | GBB-JGD | werkingsubsidies jeugdbewegingen | 29.000 | 27.000 | 2.000 |
| 0750-02 | Jeugdbewegingen | GBB-JGD | Toelage Oranje convenant | 5.800 | 4.100 | 1.700 |
| 0751-02 | UiTpas | GBB-UTP | Uitpas - toeliedingsactiviteiten vrije tijd | 12.055 | 1.670 | 10.385 |
| 0790-00 | Kerkfabriek Maldegem | GBB-KFB | dotatie Kerkfabriek H. Barbara | 52.902 | 52.905 | -3 |
| 0790-01 | Kerkfabriek Donk | GBB-KFB | Toelage Kerkfabriek Donk | 5.691 | 5.691 | - |
| 0790-02 | Kerkfabriek Kleit | GBB-KFB | dotatie Kerkfabriek H. Vincentius | - | - | - |
| 0790-04 | Kerkfabriek Adegem | GBB-KFB | dotatie Kerkfabriek H. Adrianus | 26.839 | 26.839 | - |
| 0790-05 | Kerkfabriek Sint Antonius - Balgerhoek | GBB-KFB | Kerkfabriek Sint-Antonius | 8.158 | 8.158 | - |
| 0790-06 | Kerkfabriek Sint Jans-onthoofding (Oo | GBB-KFB | Kerkfabriek Sint-Jans-Onthoofding | 2.646 | 2.646 | - |
| 0909-01 | Overige verrichtingen inzake sociaal b | GBB-SOC | Subsidies aan Verenigingen aangesloten bij sociale raad | 4.289 | 4.189 | 99 |
| 0945-00 | KO Maldegem | GBB-HVK | toelage ouders niet IKG opvang | 1.000 | - | 1.000 |
| 0945-01 | KO Maldegem | GBB-HVK | Rechtstreekse premies en subsidies aan Onthaalmoeders | 5.000 | 5.000 | 0 |
| 0959-00 | ouderen | GBB-DBZ | Subsidies aan Verenigingen aangesloten bij seniorenraad | 4.392 | 4.392 | - |
| 0911-00 | Diensten en voorzieningen voor perso | GBB-ICL | toelage INTER | 1.240 | 1.210 | 30 |
| Toelagen exploitatie Gemeente | | | | 4.498.950 | 4.463.090 | 35.861 |

| BI | beleidsitem | actie | Omschrijving | MJP 2021 | Uitbetaald | Saldo |
|----------------------------------|--------------------------------------|------------|--|------------------|------------------|-----------------|
| 0010-01 | Zorgbedrijf Meetjesland | GBB-ZBM | Dotatie Zorgbedrijf | 583.287 | 730.519 | -147.232 |
| 0010-01 | Zorgbedrijf Meetjesland | GBB-ZBM | Toelage sociaal passief aan ZBM | 249.400 | 244.393 | 5.007 |
| 0010-01 | Zorgbedrijf Meetjesland | GBB-ZBM | Toelage betaling ex-geco aan ZBM | 205.700 | 205.700 | - |
| 0110-00 | Secretariaat | GBB-SEC | bijdrage welzijnsband | 49.475 | 42.330 | 7.145 |
| 0930-00 | Sociale huisvesting | GBB-SOC | toelage aan het sociaal verhuurkantoor | 7.590 | 7.590 | - |
| 0904-00 | Activering van tewerkstelling | GBB-ATW | werkingsbijdrage Werkwinkel | 34.117 | 34.117 | - |
| 0911-00 | Diensten en voorzieningen voor perso | GBB-ICL | Toelage instellingen voor personen met een beperking | 13.500 | 13.500 | - |
| 0985-00 | Gezondheids promotie en ziekteprever | A-6-3-1-04 | Participeren in de projecten geïntegreerd breed onthaal. | 1.383 | 1.106 | 277 |
| Toelagen exploitatie OCMW | | | | 1.144.451 | 1.279.255 | -134.804 |
| Toelagen exploitatie | | | | 5.643.401 | 5.742.345 | -98.944 |

Investeringsubsidies

| BI | beleidsitem | actie | Omschrijving | MJP 2021 | Uitbetaald | Saldo |
|--------------------------------------|--------------|---------|---|----------------|----------------|---------------|
| 0400-00 | Politie | GBB-SEC | Inv. Subs Politie | 103.138 | 110.542 | -7.404 |
| 0410-00 | Brandweer | GBB-SEC | Inv. Subs HVZ Meetjesland | 226.780 | 226.780 | - |
| 0790-00 | Kerfabrieken | GBB-KFB | Toegestane investeringsubsidies en definitieve bijdrage in het werkkapitaal | 28.441 | 28.441 | - |
| Investeringsubsidies Gemeente | | | | 358.359 | 365.763 | -7.404 |

| BI | beleidsitem | actie | Omschrijving | MJP 2021 | Uitbetaald | Saldo |
|----------------------------------|-------------------------|---------|---|----------------|----------------|--------------|
| 0010-01 | Zorgbedrijf Meetjesland | GBB-ZBM | Investeringsubsidie aan Zorgbedrijf Meetjesland | 115.040 | 112.915 | 2.125 |
| Investeringsubsidies OCMW | | | | 115.040 | 112.915 | 2.125 |



Overzicht beleidsdomeinen en beleidsvelden

Binnen bestuur Maldegem werden volgende beleidsdomeinen gedefinieerd:

- Algemene financiering;
- Interne werking en veiligheid
- Burger en Welzijn
- Grondgebonden zaken
- Vrije Tijd en Vorming

Volgende beleidsvelden en beleidsitems werden aan de beleidsdomeinen toegewezen:



maldegem

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

- BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
- BV0020 Fiscale aangelegenheden
- BV0030 Financiële aangelegenheden
- BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld
- BV0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
- BV0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01 Interne werking en veiligheid

- BV0100 Politieke organen
- BV0101 Officieel ceremonieel
- BV0110 Secretariaat
- BV0111 Fiscale en financiële diensten
- BV0112 Personeelsdienst en vorming
- BV0113 Archief
- BV0114 Organisatiebeheersing
- BV0115 Welzijn op het werk
- BV0119 Overige algemene diensten
- BV0150 Internationale relaties
- BV0190 Overig algemeen bestuur
- BV0400 Politiediensten
- BV0410 Brandweer
- BV0420 Dienst 100
- BV0430 Civiele bescherming
- BV0450 Rechtspleging
- BV0470 Dierenbescherming
- BV0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)
- BV0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid

Beleidsdomein: 02 Burger en Welzijn

- BV0130 Administratieve dienstverlening
- BV0160 Hulp aan het buitenland
- BV0500 Handel en middenstand
- BV0510 Nijverheid
- BV0530 Land-, tuin- & bosbouw
- BV0550 Werkgelegenheid
- BV0590 Overige economische zaken
- BV0900 Sociale bijstand
- BV0901 Voorschotten
- BV0902 Integratie van personen met vreemde herkomst
- BV0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
- BV0904 Activering van tewerkstelling
- BV0905 Dienst voor juridische informatie en advies
- BV0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid
- BV0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap
- BV0930 Sociale huisvesting
- BV0942 Onderhoudsgelden



maldegem

BV0943 Gezinshulp
BV0944 Preventieve gezinsondersteuning
BV0945 Kinderopvang
BV0948 Poetsdienst
BV0949 Overige gezinshulp
BV0950 Ouderenwoningen
BV0951 Dienstencentra
BV0952 Assistentiewoningen
BV0953 Woon- en zorgcentra
BV0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen
BV0984 Ontsmetting en openbare reiniging
BV0985 Gezondheids promotie en ziektepreventie
BV0986 Eerstelijnsgezondheidszorg
BV0990 Begraafplaatsen

Beleidsdomein: 03 Publiek Ruimte

BV0200 Wegen
BV0210 Openbaar vervoer
BV0220 Parkeren
BV0290 Overige mobiliteit en verkeer
BV0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval
BV0309 Overig afval- en materialenbeheer
BV0310 Beheer van regen- en afvalwater
BV0319 Overig waterbeheer
BV0320 Sanering van bodemverontreiniging
BV0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging
BV0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos
BV0341 Erosiebestrijding
BV0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem
BV0350 Klimaat en energie
BV0390 Overige milieubescherming
BV0600 Ruimtelijke planning
BV0610 Gebiedsontwikkeling
BV0620 Grondbeleid voor wonen
BV0621 Bestrijding van krotwoningen
BV0629 Overig woonbeleid
BV0630 Watervoorziening
BV0640 Elektriciteitsvoorziening
BV0650 Gasvoorziening
BV0670 Straatverlichting
BV0680 Groene ruimte

Beleidsdomein: 04 Vrije Tijd en Vorming

BV0520 Toerisme - Onthaal en promotie
BV0521 Toerisme - Sectorondersteuning
BV0522 Toerisme - Infrastructuur
BV0702 Schouwburg, concertgebouw, opera
BV0703 Openbare bibliotheken
BV0705 Gemeenschapscentrum
BV0709 Overige culturele instellingen
BV0710 Feesten en plechtigheden
BV0711 Openluchtrecreatie
BV0719 Overige evenementen
BV0720 Monumentenzorg
BV0729 Overig beleid inzake het erfgoed
BV0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning
BV0741 Sportpromotie en -evenementen
BV0742 Sportinfrastructuur
BV0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning

BV0751 Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren
BV0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren
BV0759 Overige activiteiten met betrekking tot jeugd
BV0790 Erediensten
BV0800 Gewoon basisonderwijs
BV0820 Deeltijds kunstonderwijs

Overzicht verbonden entiteiten

Een overzicht van alle entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten (bijvoorbeeld extern verzelfstandigde agentschappen, verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn, politie -of hulpverleningszones, besturen voor de eredienst).

Autonoom gemeentebedrijf Maldegem

Het Autonoom Gemeentebedrijf Maldegem (AGB) zorgt voor de exploitatie van de gemeentelijke sportinfrastructuur: de uitbating van het Sint-Annazwembad, de uitbating van sporthal MEOS en de organisatie van Parkcross Maldegem.

Een raad van bestuur en een directiecomité bestuurt het AGB Maldegem.

De gemeente betaalt de prijssubsidies aan het AGB op basis van een reglement waar de prijsfactor wordt vastgelegd. Dit betekent bijvoorbeeld dat als een zwemmer een toegangsticket betaald van 2 euro, de gemeente een prijssubsidie van 2 euro x 3 = 6 euro betaald aan het AGB.

Zorgbedrijf Meetjesland

Het Zorgbedrijf Meetjesland nam op 1 januari 2018 de thuiszorgdiensten en de residentiële zorginstellingen over van de OCMW's Evergem, Maldegem en Deinze (Nevele). Met deze unieke, intergemeentelijke samenwerking willen we de kwaliteit en geïntegreerde aanpak van de publieke zorg blijven garanderen.

Concreet omvat het Zorgbedrijf Meetjesland:

- 5 woonzorgcentra voor een totaal van 438 woonegelegenheden;
- 168 assistentiewoningen in Maldegem en Evergem;
- een dienst voor gezinszorg aan huis voor ongeveer 350 gezinnen in Maldegem en Evergem;
- een dienstencheque-onderneming voor poetshulp aan huis bij bijna 1000 gezinnen;
- een dienst warme maaltijden in Deinze (Nevele);
- een collectieve dagopvang in Maldegem.

De hoofdzetel is gevestigd in de oude pastorie van Sleidinge.

Het OCMW betaalt de tekorten via een werkingsbijdrage in exploitatie en een investeringssubsidie.

Politiezone Maldegem

De politiezone is een een-gemeentezone. De Burgemeester is bevoegd. Het politiecollege is gelijk aan het college van burgemeester en schepenen van de gemeente Maldegem, alsook de politieraad is de gemeenteraad.



De gemeente betaalt het tekort in exploitatie en de nodige investeringen.

Hulpverleningszone Meetjesland (brandweer)

Sinds 1 januari 2015 maakt de gemeente Maldegem samen met Aalter, Eeklo, Kaprijke, Knesselare, Nevele, Sint-Laureins, Waarschoot en Zomergem deel uit van de Hulpverleningszone (HVZ) Meetjesland. In 2018 zijn een aantal gemeenten overgestapt naar zone Centrum door de fusies van gemeenten: Lievegem (Waarschoot en Zomergem) en Deinze (Nevele). De nieuwe hulpverleningszone kadert binnen de nationale brandweershervorming waarbij België wordt ingedeeld in 34 nieuwe hulpverleningszones. De vernieuwde structuur moet zorgen voor een uniforme dienstverlening en administratie binnen de zone zodat je nog sneller en beter kan rekenen op de hulpdiensten.

De wettelijke opdrachten van de brandweer zijn gratis. Voor het blussen van een brand of het bevrijden van een slachtoffer uit een voertuig zal de brandweer dus geen kosten aanrekenen.

De tarieven voor andere opdrachten (vb. verdelging van een wespennest) zijn vastgelegd in een zonaal retributiereglement en zijn daardoor in alle gemeenten van de zone hetzelfde. Het retributiereglement vind je onderaan de pagina.

Het college en de raad bestaan uit de burgemeesters van de aangesloten gemeente. De burgemeester van Maldegem is bevoegd.

De gemeente betaalt volgens een verdeelsleutel het tekort in exploitatie en de nodige investeringen.

IVM - Intergemeentelijke Opdrachthoudende Vereniging voor Huisvuilverwerking Meetjesland

De opdracht houdende vereniging heeft tot doel om de afvalstromen te verminderen. Dit gebeurt door sensibilisering, hergebruik, recyclage en nuttige toepassingen van de afvalstromen.

Zij staan tevens in voor het inzamelen en vervoeren van de afval afkomstig van huishoudens en KMO's, zelfstandigen en verenigingen.

Daarnaast is IVM verantwoordelijk voor de uitbouw en uitbating van een afvalverwerkingsbedrijf waarbij de afvalstroom wordt verwerkt en vernietigd.

De aangesloten gemeenten worden door de IVM geadviseerd omtrent de uitwerking van hun afvalbeleid. De gemeente Maldegem is één van de 15 steden en gemeenten die samenwerken aan een afval- en milieubeleid.

Polder van Maldegem

Polders zijn openbare besturen die, binnen de grenzen van hun territoriaal gebied, instaan voor het integraal waterbeleid en het uitvoeren van het deelbekkenbeheerplan.



De algemene vergadering van de polder bestaat uit de stemgerechtigde ingelanden, de gouverneur van de provincie en de burgemeesters van de gemeenten waarover het gebied van de polder zich uitstrekt.

De Polder van Maldegem heeft een oppervlakte van 2.975 ha

De Polder kan politiereglementen opmaken met als doel het behoud van de dijken, waterlozingen en bevoeiingen van de wegen, van de kunstwerken en hun aanhorigheden.

De Polder maakt jaarlijks een staat op van de werken die in de loop van het jaar moeten uitgevoerd worden voor het aanleggen, verbeteren, onderhouden en in stand houden van de verdedigings-, droogleggings- of bevoeiingswerken en van de wegen van de polder.

Oostkustpolder

Bij besluit van de Vlaamse regering van 3 december 2010 werd de samenvoeging van de Zwinpolder, de Nieuwe Hazegraspolder, de Damse Polder en de Polder Sint-Trudoledeken tot een nieuwe polder met als naam Oostkustpolder goedgekeurd.

Deze nieuwe polder is sinds 1 januari 2012 operationeel.

Polders zijn openbare besturen die, binnen de grenzen van hun territoriaal gebied, instaan voor het integraal waterbeleid en het uitvoeren van het deelbekkenbeheerplan.

De algemene vergadering van de polder bestaat uit de stemgerechtigde ingelanden, de gouverneur van de provincie en de burgemeesters van de gemeenten waarover het gebied van de polder zich uitstrekt.

De Polder kan politiereglementen opmaken met als doel het behoud van de dijken, waterlozingen en bevoeiingen van de wegen, van de kunstwerken en hun aanhorigheden.

De Polder maakt jaarlijks een staat op van de werken die in de loop van het jaar moeten uitgevoerd worden voor het aanleggen, verbeteren, onderhouden en in stand houden van de verdedigings-, droogleggings- of bevoeiingswerken en van de wegen van de polder.

Bekken van de Brugse Polders

De bekkenstructuren organiseren overleg en samenwerking in het kader van het integraal waterbeleid, wateroverlast of slechte waterkwaliteit.

Het bekken van de Brugse Polders ligt in het westen van Vlaanderen. Het ligt voor driekwart in West-Vlaanderen en een kwart in Oost-Vlaanderen. 28 gemeenten, waaronder Maldegem, behoren (deels) tot het bekken van de Brugse Polders.

Typerend voor het bekken zijn de poldergebieden en de kanalen die het bekken doorkruisen. Het bekken wordt gekenmerkt door verscheiden regio's, elk met hun kenmerken, problemen en kansen. In het ene gebied ligt de nadruk op waterkwantiteit, in een ander gebied op waterkwaliteit of ecologie. In één aandachtsgebied, het afstroomgebied van de Rivierbeek-Hertsbergebeek, willen ze op termijn een goede watertoestand halen en zetten ze in op een gebiedsgerichte werking. Ook in andere gebieden staat een gebiedsgerichte werking voorop.

Kerkfabrieken

Een kerkfabriek is een openbare instelling die de materiële middelen beheert die nodig zijn voor de uitoefening van de eredienst in een parochie. De gemeente past het verlies bij werkingsbijdragen en investeringsubsidies.

Er zijn 7 kerkfabrieken waarvoor de gemeente een bijdrage moet betalen. Kerk Sint-Barbara (Maldegem), Sint-Adrianus (Adegem), St Jozef (Donk), St. Vincentius (Kleit) en ST. Petrus en Paulus (Middelburg) bevinden zich volledig op het grondgebied van Maldegem. De parochies van de kerk Sint-Jans onthoofding (Lievegem) en kerk Sint-Antonius (Balgerhoeke Eeklo) liggen maar gedeeltelijk op het grondgebied van Maldegem. Hiervoor wordt de werkingsbijdragen op basis van een verdeelsleutel berekend.

Overzicht personeelsinzet

Personeelsinzet in voltijds equivalenten (VTE).

| VTE | 2020 | 2021 | MJP-21 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Gemeente | 170,3 | 144,1 | 157,0 |
| Tijdelijken en contractuelen | 119,5 | 98,9 | 110,0 |
| Vastbenoemden | 50,7 | 45,2 | 47,1 |
| OCMW | 61,4 | 57,5 | 66,0 |
| Tijdelijken en contractuelen | 33,2 | 30,0 | 34,9 |
| Vastbenoemden | 10,9 | 10,5 | 10,7 |
| Art. 60 / SEI / LDE | 12,1 | 11,3 | 14,6 |
| Maatwerkbedrijf | 5,2 | 5,8 | 5,8 |
| Totaal | 231,7 | 201,6 | 223,0 |
| Gedetacheerden | 29,1 | 27,0 | 27,0 |

Overzicht fiscale opbrengsten

| Belasting | Budget | | 2021 | | verschil | % | 2020 | 2019 |
|---|------------|--------|------------|--------|----------|--------|-----------|-----------|
| | 15.859.776 | 100,0% | 15.814.043 | 100,0% | | | | |
| Opcentiemen op de onroerende voorheffing | 8.297.209 | 52,3% | 8.280.826 | 52,4% | -16.382 | -0,2% | 8.297.209 | 7.991.810 |
| Aanvullende belasting op de personenbelasting | 6.781.259 | 42,8% | 6.762.076 | 42,8% | -19.183 | -0,3% | 6.853.947 | 6.847.044 |
| Aanvullende belasting op motorrijtuigen | 441.247 | 2,8% | 449.827 | 2,8% | 8.580 | 1,9% | 427.749 | 431.579 |
| belasting op economische bedrijvigheid | -65.560 | -0,4% | -65.560 | -0,4% | - | 0,0% | -733.687 | -416.820 |
| onbebouwde percelen | 97.000 | 0,6% | 96.375 | 0,6% | -625 | -0,6% | 111.903 | 97.739 |
| Belasting op tweede verblijven | 63.990 | 0,4% | 63.990 | 0,4% | - | 0,0% | 65.990 | 81.772 |
| Belasting op afgifte documenten burgerzaken | 18.406 | 0,1% | 19.467 | 0,1% | 1.061 | 5,8% | 15.071 | 21.052 |
| Aanvragen stedenbouwkundige vergunningen | 70.000 | 0,4% | 51.738 | 0,3% | -18.262 | -26,1% | 21.197 | 50.580 |
| Leegstand panden | 70.000 | 0,4% | 65.315 | 0,4% | -4.686 | -6,7% | 64.194 | 140.959 |
| Belasting op leegstand / verkrotting bedrijfsruimten | 753 | 0,0% | 1.488 | 0,0% | 735 | 97,6% | -18.975 | 6.464 |
| Verkrottingsheffing Gewestelijk | 125 | 0,0% | 125 | 0,0% | - | | 250 | 125 |
| Belasting op verkrotting, verwaarloosde, ongeschikte of onbewoonbare woningen en gebouwen | 125 | | 125 | | | | | |
| Belasting op plaatsrecht markten | 30.000 | 0,2% | 25.316 | 0,2% | -4.684 | -15,6% | 21.369 | 30.497 |
| Belasting op terrassen, tafels, stoelen | - | 0,0% | - | 0,0% | | | | 11.556 |
| belasting op het gebruik van het openbaar domein | 25.000 | 0,2% | 30.109 | 0,2% | 5.109 | 20,4% | 2.506 | 57.394 |
| Belasting op uitstalling van koopwaar | - | | 3.570 | | | | 420 | |
| Belasting op plaatsrecht kermissen | 6.600 | 0,0% | 4.810 | 0,0% | -1.790 | -27,1% | 7.213 | 6.610 |
| Belasting op taxidiensten | 1.048 | 0,0% | 1.048 | 0,0% | - | 0,0% | 2.504 | 4.969 |
| Belasting op nachtwinkels | 1.500 | 0,0% | 1.500 | 0,0% | - | 0,0% | 1.500 | 3.000 |
| Vervoer van personen die overlast veroorzaken | 1.500 | 0,0% | 1.260 | 0,0% | -240 | -16,0% | 735 | 2.520 |
| Belasting op plaatsrecht circussen | 250 | 0,0% | - | 0,0% | -250 | | | 240 |
| Belasting op ontgraving | 1.250 | 0,0% | 1.375 | 0,0% | 125 | 10,0% | 750 | 1.250 |
| belasting gevaarlijke, ongezonde, hinderlijke inrichtingen | - | 0,0% | - | 0,0% | - | 0,0% | | - |
| belasting op het optimaal afkoppelen van de privé waterafvoer | 6.000 | 0,0% | 9.000 | 0,1% | 3.000 | 50,0% | 12.000 | 3.000 |
| GAS boetes | 12.000 | 0,1% | 10.188 | 0,1% | | -15,1% | 13.002 | 15.912 |

Overzicht investeringen

| Entiteit | actie | act omschrij | Beleids item | Bl omschr | Inv. Project | omschrijving | MJP W1 | Vastleggingen | Aanrekeningen | Vorderingen | overdracht |
|---|------------|--|--------------|-----------------------|--------------|---|------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| TOTAAL UITGAVEN | | | | | | | 7.601.638 | 4.461.522 | 4.461.522 | - | 3.219.499 |
| 2025-1-1: Percentage Maldegemnaren tevreden over algemene dienstverlening verhogen met 5% tegen 2025. | | | | | | | 92.305 | 52.841 | 52.841 | - | 39.464 |
| Gemeente | A-1-1-1-08 | Herlokalisatie diensten in centrum Maldegem. | 0119-04 | Gemeentehuis | PR-0061 | studie aanpassingswerken gemeentehuis | 6.462 | 6.461 | 6.461 | - | - |
| Gemeente | A-1-1-1-08 | Herlokalisatie diensten in centrum Maldegem. | 0119-04 | Gemeentehuis | PR-0061 | aanpassingswerken gemeentehuis | 41.220 | 31.674 | 31.674 | - | 9.546 |
| Gemeente | A-1-1-1-08 | Herlokalisatie diensten in centrum Maldegem. | 0119-09 | Gebouwen vd diens | PR-0063 | studie gebouwen TD | 5.627 | 4.175 | 4.175 | - | 1.452 |
| Gemeente | A-1-1-1-08 | Herlokalisatie diensten in centrum Maldegem. | 0119-04 | Gemeentuis | PR-0061 | nieuw meubilair | 3.997 | 3.997 | 3.997 | - | - |
| Gemeente | A-1-1-1-08 | Herlokalisatie diensten in centrum Maldegem. | 0119-13 | Huis Wallyn | PR-0060 | Walley, incl. dienstgebouw | 35.000 | 6.534 | 6.534 | - | 28.466 |
| 2025-1-2: Doordacht omgaan met eigen patrimonium | | | | | | | 183.149 | 78.938 | 78.938 | - | 103.968 |
| Gemeente | A-1-2-1-02 | Doelgerichte renovaties | 0119-00 | Gebouwen | IP-GGBH | Doelgerichte renovaties | 22.124 | - | - | - | 20.153 |
| Gemeente | A-1-2-1-02 | Doelgerichte renovaties | 0119-04 | Gemeentehuis | IP-GGBH | vernieuwingen technische installaties GH | 12.466 | 12.465 | 12.465 | - | - |
| Gemeente | A-1-2-1-02 | Doelgerichte renovaties | 0703-00 | Bibliotheek | IP-GGBH | aanpassingswerken bib; oa lift, beveiligingspoort | 1.025 | 1.025 | 1.025 | - | - |
| Gemeente | A-1-2-1-02 | Doelgerichte renovaties | 0703-00 | Bibliotheek | IP-GGBH | Vervanging sturing luchtgroepen bib | 18.590 | 18.590 | 18.590 | - | - |
| Gemeente | A-1-2-1-02 | Doelgerichte renovaties | 0705-00 | GC - Den hoogen Pa | IP-GGBH | verv digitaal sluitsysteem DHP | 11.139 | 11.139 | 11.139 | - | - |
| Gemeente | A-1-2-1-02 | Doelgerichte renovaties | 0705-01 | GC - Den hoogen Pa | IP-GGBH | vernieuwen toegangscontrole Poermolen | 5.590 | 5.590 | 5.590 | - | - |
| Gemeente | A-1-2-1-02 | Doelgerichte renovaties | 0742-04 | Sportinfrastructuur | IP-GGBH | stookinstallatie kleit, hoofdbord KSK | 66.287 | 7.831 | 7.831 | - | 58.456 |
| Gemeente | A-1-2-1-02 | Doelgerichte renovaties | 0742-06 | Gemeentelijke spor | IP-GGBH | HVAC de Berken | 8.232 | 9.961 | 9.961 | - | - |
| Gemeente | A-1-2-1-02 | Doelgerichte renovaties | 0750-02 | Jeugdbewegingen | IP-GGBH | luchtverwarmers jeugdlokalen gidsenlaan | 12.334 | - | - | - | 12.334 |
| Gemeente | A-1-2-1-02 | Doelgerichte renovaties | 0945-05 | IBO Adegem | IP-GGBH | buitendeuren IBO Adegem | 10.526 | - | - | - | 10.526 |
| OCMW | A-1-2-1-02 | Doelgerichte renovaties | 0119-00 | Gebouwen | IP-0GBH | renovaties + waterdicht maken kelder blok B | 8.427 | - | - | - | 2.499 |
| OCMW | A-1-2-1-02 | Doelgerichte renovaties | 0903-00 | Lokale opvang initial | IP-0GBH | vervangen boilers LOI woning Staatsbaan | 6.408 | 12.336 | 12.336 | - | - |
| 2025-1-3: Maldegem is een slanke organisatie | | | | | | | 45.751 | 40.297 | 40.297 | - | 5.455 |
| Gemeente | A-1-3-1-07 | Processen worden geoptimaliseerd. | 0114-00 | Organisatiebeheers | IP-G069 | Rapporteringstool via BI | 11.511 | 6.056 | 6.056 | - | 5.455 |
| Gemeente | A-1-3-1-07 | Processen worden geoptimaliseerd. | 0114-00 | Organisatiebeheers | IP-G068 | Pepperflow | 20.570 | 20.571 | 20.571 | - | - |
| Gemeente | A-1-3-1-10 | Automatisering PC configuratie | 0119-01 | ICT | IP-G042 | Uitrollen basismodules LB365 | 13.670 | 13.670 | 13.670 | - | - |
| 2025-1-6: Maldegem profileren als een sterk merk. | | | | | | | 35.601 | 24.611 | 24.611 | - | 10.990 |
| Gemeente | A-1-6-1-01 | Promoten Maldegem | 0119-02 | Communicatie | IP-GCOM | Promoten Maldegem | 35.601 | 24.611 | 24.611 | - | 10.990 |
| 2025-2-2: Maldegem is vlot bereikbaar en beschikt over kwaliteitsvolle weginfrastructuur. | | | | | | | 256.376 | 142.505 | 142.505 | - | 115.931 |
| Gemeente | A-2-2-1-03 | Uitvoering geven aan het mobiliteitsplan | 0200-00 | Wegen | PR-0074 | verkeerstechn. maatregelen meerdere projecten | 98.386 | 35.331 | 35.331 | - | 63.055 |
| Gemeente | A-2-2-1-03 | Uitvoering geven aan het mobiliteitsplan. | 0200-00 | Wegen | PR-0051 | shop & go | 10.154 | - | - | - | 10.154 |
| Gemeente | A-2-2-3-10 | Vernieuwen centrumstraten | 0200-00 | Wegen | PR-0067 | studie centrumstraten | 37.500 | - | - | - | 37.500 |
| Gemeente | A-2-2-3-10 | Vernieuwen centrumstraten Westeinde | 0200-00 | Wegen | PR-0068 | Studie westeindestraat + bogaardestraat | 20.000 | 21.046 | 21.046 | - | - |
| Gemeente | A-2-2-3-10 | Vernieuwen centrumstraten Westeinde | 0200-00 | Wegen | PR-0068 | rioleringswerken Bogaarde/Westeinde | - | 1.014 | 1.014 | - | - |
| Gemeente | A-2-2-3-10 | Vernieuwen centrumstraten Westeinde | 0200-00 | Wegen | PR-0068 | erelonen rioleringswerken westeinde | 2.644 | 2.644 | 2.644 | - | - |
| Gemeente | A-2-2-3-10 | Vernieuwen centrumstraten Stationsstraat | 0200-00 | Wegen | PR-0070 | studies/proeven stationstraat | 844 | 844 | 844 | - | - |
| Gemeente | A-2-2-3-10 | Verbreiding Adegemdorp straat. | 0200-00 | Wegen | PR-0069 | plannen verbreiding Adegemdorp straat | 1.150 | 1.150 | 1.150 | - | - |
| Gemeente | A-2-2-3-10 | Verbreiding Adegemdorp straat. | 0200-00 | Wegen | PR-0069 | Verbreiding Adegemdorp straat | 65.021 | 59.799 | 59.799 | - | 5.222 |
| Gemeente | A-2-2-4-01 | Gerichte evaluatie van de school omgeving en t | 0200-00 | Wegen | PR-0066 | verkeersveilige omgeving scholen | 20.677 | 20.677 | 20.677 | - | - |
| 2025-2-4: Aandeel Maldegemnaren dat zich nooit of zelden onveilig voelt in Maldegem verhogen met 5% tegen 2025 | | | | | | | 330.000 | - | - | - | 330.000 |
| Gemeente | A-2-4-1-04 | Uitbouwen visie over inzet en gebruik camera's | 0490-00 | Dienst veiligheid | PR-0071 | camera's | 300.000 | - | - | - | 300.000 |
| Gemeente | A-2-4-1-05 | Investeren in ANPR camera's langsheen de ope | 0119-08 | Mobiliteit | PR-0072 | toelage PZ: investering in ANPR camera's | 300.000 | - | - | - | 300.000 |

| Entiteit | actie | act omschrij | Beleids item | BI omschr | Inv. Project | omschrijving | MJP W1 | Vastleggingen | Aanrekeningen | Vorderingen | overdracht |
|--|------------|--|--------------|---------------------|--------------|--|------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| 2025-3-1: CO2 uitstoot verminderen met 20% tegen 2025. | | | | | | | 320.226 | 433.525 | 433.525 | - | 14.687 |
| Gemeente | A-3-1-1-01 | Optimalisaties gebouwen i.k.v. uitgevoerde | 0742-05 | Atletiekpiste | IP-GGBH | led verlichting atletiekpiste & alisticsterrein | 47.929 | 33.550 | 33.550 | | 14.378,77 |
| Gemeente | A-3-1-1-01 | Optimalisaties gebouwen i.k.v. uitgevoerde | 0752-03 | Skatepark | IP-GGBH | led verlichting skatepark | 3.529 | 3.221 | 3.221 | | 307,86 |
| Gemeente | A-3-1-1-05 | Uitwerken klimaatplan. | 0680-00 | Groendienst | PR-KLIM | Aanplnt nieuwe bomen - Klimaat pact | - | 12.337 | 12.337 | | |
| Gemeente | A-3-1-1-09 | Straatverlichting aanpassen en verLEDden. | 0670-00 | OV | PR-0073 | Lease investeringen fluvius in OV | 268.768 | 384.417 | 384.417 | | |
| 2025-3-2: De riolerings- en zuiveringsgraad verhogen met 5% tegen 2025. | | | | | | | 2.067.216 | 391.329 | 391.329 | - | 1.675.887 |
| Gemeente | A-3-2-1-05 | Realisatie SPAM 13 (gravitaire riolering Middelk | 0310-00 | Beheer van regen- | PR-0009 | SPAM 11-13 erelonen riolering Middelburg | 69.597 | 31.986 | 31.986 | | 37.611 |
| Gemeente | A-3-2-1-05 | Realisatie SPAM 15 (IBA's). | 0310-00 | Beheer van regen- | PR-0012 | uitvoering SPAM 15 | 50.000 | 44.979 | 44.979 | | 5.021 |
| Gemeente | A-3-2-1-05 | Realisatie SPAM 18B: Verbranden Bos- Kallestra | 0310-00 | Beheer van regen- | IP-G151 | SPAM 18-B inname gronden Bos- Kallestraat-Zandakkers | 171.581 | 19.358 | 19.358 | | 152.223 |
| Gemeente | A-3-2-1-05 | Realisatie SPAM 18B: Verbranden Bos- Kallestra | 0310-00 | Beheer van regen- | IP-G151 | SPAM 18-B uitvoering Bos- Kallestraat-Zandakkers | 510.426 | - | - | | 510.426 |
| Gemeente | A-3-2-1-05 | Realisatie SPAM 18B: Verbranden Bos- Kallestra | 0310-00 | Beheer van regen- | IP-G151 | SPAM 18-B erelonen Bos- Kallestraat-Zandakkers | 124.204 | 108.369 | 108.369 | | 15.835 |
| Gemeente | A-3-2-1-05 | SPAM 16 Vossenhol-Pollepelstraat | 0310-00 | Beheer van regen- | PR-0008 | SPAM 16 inname gronden | 266.000 | 5.594 | 5.594 | | 260.406 |
| Gemeente | A-3-2-1-05 | Realisatie SPAM 16: Vossenhol-Pollepelstraat. | 0310-00 | Beheer van regen- | PR-0008 | SPAM 16 uitvoering Vossehol | 373.033 | 2.800 | 2.800 | | 370.233 |
| Gemeente | A-3-2-1-05 | SPAM 16 Vossenhol-Pollepelstraat | 0310-00 | Beheer van regen- | PR-0008 | SPAM 16 erelonen | 427.375 | 119.372 | 119.372 | | 308.003 |
| Gemeente | A-3-2-1-05 | Realisatie SPAM19: Kerselare, Vierweegse. | 0310-00 | Beheer van regen- | PR-0024 | SPAM19: Kerselare, Vierweegse | 25.000 | 20.370 | 20.370 | | 4.630 |
| Gemeente | A-3-2-1-13 | Opmaak Hemelwaterplan voor de Gemeente | 0310-00 | Beheer van regen- | IP-G168 | Opmaak Hemelwaterplan voor de Gemeente | 50.000 | 38.501 | 38.501 | | 11.499 |
| 2025-5-2: De nettogroeiratio van ondernemingen in Maldegem verhogen met 20% tegen 2025. | | | | | | | 468.919 | 66.079 | 66.079 | - | 402.840 |
| Gemeente | A-5-2-2-01 | Realisatie van een nieuw industrieterrein en op | 0310-00 | Beheer van regen- | IP-G165 | erelonen | 103.382 | 52.610 | 52.610 | | 50.772 |
| Gemeente | A-5-2-2-01 | Realisatie van een nieuw industrieterrein en op | 0310-00 | Beheer van regen- | IP-G165 | wegenis industrieterrein | 239.025 | 506 | 506 | | 238.519 |
| Gemeente | A-5-2-2-01 | Realisatie van een nieuw industrieterrein en op | 0510-00 | Nijverheid | IP-G165 | erelonen Veneco | 113.602 | 53 | 53 | | 113.549 |
| Gemeente | A-5-2-2-01 | Realisatie van een nieuw industrieterrein en op | 0510-00 | Nijverheid | IP-G165 | grondinname rondpunt en aantakking N44 | 12.910 | 12.910 | 12.910 | | - |
| 2025-6-1: Maldegem is levendig | | | | | | | 1.574.343 | 1.420.699 | 1.420.699 | - | 103.307 |
| Gemeente | A-6-1-2-04 | Realisatie skatepark in Maldegem centrum. | 0752-03 | Skatepark | PR-0022 | skatepark jeugdsite | 40.000 | - | - | | 40.000 |
| Gemeente | A-6-1-2-05 | Realisatie nieuwe jeugdsite in Maldegem cent | 0752-02 | Jeugdsite | PR-0023 | architect evenementensite | 50.000 | 12.000 | 12.000 | | |
| Gemeente | A-6-1-8-12 | Vergroenen van de markt. | 0680-00 | Groendienst | PR-0058 | Bomen boomen | 154.643 | 115.151 | 115.151 | | 27.155 |
| Gemeente | A-6-1-8-13 | Duizendpoten in het park en deelkernen | 0680-00 | Groendienst | PR-0045 | duizend poten stoelen park | 35.200 | 29.048 | 29.048 | | 6.152 |
| Gemeente | A-6-1-8-01 | Opwaarderen centrum en deelkernen. | 0119-00 | Gebouwendienst | IP-GPAT | opwaarderen van het centrum en deelkernen | 744.500 | 744.500 | 744.500 | | - |
| Gemeente | A-6-1-8-01 | Opwaarderen centrum en deelkernen. | 0680-00 | groen | IP-GPAT | aankoop grond kleitkalseide | 380.000 | 380.000 | 380.000 | | - |
| Gemeente | A-6-1-8-01 | Opwaarderen centrum en deelkernen. | 0200-00 | Wegen | IP-GPAT | aankoop woning Westeinde 18 | 140.000 | 140.000 | 140.000 | | - |
| Gemeente | A-6-1-8-15 | Optimalisatie gebruik Den Hoogen Pad i.f.v. lee | 0705-00 | GC Den hoogen Pad | PR-0064 | erelonen verbouwing Den Hoogen Pad | 25.000 | - | - | | 25.000 |
| Gemeente | A-6-1-8-11 | Renovatie ontmoetingcentra Middelburg | 0705-01 | Ontmoetingscentra | PR-0040 | Renovatie ontmoetingcentra Middelburg | 5.000 | - | - | | 5.000 |
| 2025-6-4: Maldegem zet in op de ontwikkeling van elke Maldegemnaar. | | | | | | | 8.000 | 7.962 | 7.962 | - | - |
| OCMW | A-6-4-2-05 | De sociale superette wordt een echte winkel. | 0900-01 | Sociale superette | IP-O102 | rekken voor sociale superette | 8.000 | 7.962 | 7.962 | | - |
| Algemene financiering | | | | | | | 75.600 | 75.600 | 75.600 | - | - |
| Gemeente | GBB-FIN | GBB-FIN | 0030-00 | Financiële aangeleg | IP-GAFIN | volstorting de Lijn | 9 | 9 | 9 | | - |
| Gemeente | GBB-FIN | GBB-FIN | 0640-00 | Elektriciteit | IP-GAFIN | kapitaalverhoging via uitgedigste APT aandelen IMEWO | 75.592 | 75.592 | 75.592 | | - |
| Gelijkblijvend beleid | | | | | | | 2.144.151 | 1.727.135 | 1.727.135 | - | 416.971 |
| Gemeente | GBB-CUL | GBB Cultuur | 0705-00 | GC Den hoogen Pad | IP-GDHP | theatertechnische investeringen DHP | 8.984 | 9.202 | 9.202 | | - |
| Gemeente | GBB-CUL | GBB Cultuur | 0705-00 | GC Den hoogen Pad | IP-GDHP | omschakeling naar LED-theaterspots | 10.638 | 10.638 | 10.638 | | - |
| Gemeente | GBB-CUL | GBB Cultuur | 0705-00 | GC Den hoogen Pad | IP-GDHP | vernieuwen infoschermen foyer | 2.024 | - | - | | 2.024 |
| Gemeente | GBB-FIN | GBB Financien | 0111-00 | Financien | IP-GICT | QR code op de facturen | 5.489 | - | - | | 5.489 |
| Gemeente | GBB-GBH | GBB Gebouwen | 0119-00 | Gebouwendienst | IP-GGBH | vervangingsinvesteringen en meubilair | 10.000 | 9.702 | 9.702 | | 298,20 |
| Gemeente | GBB-GBH | GBB Gebouwen | 0119-04 | Gemeentehuis | IP-GGBH | toegangscontrole gemeentehuis - terras | 53.046 | 53.288 | 53.288 | | - |
| Gemeente | GBB-UTV | GBB Gebouwen | 0410-00 | Brandweer | PR-0035 | Erelonen aanpassingwerken Brandweer | 15.000 | - | - | | 15.000 |
| Gemeente | GBB-GRD | GBB Groendienst | 0680-00 | Groendienst | IP-GGRD | waterton | 28.193 | 28.193 | 28.193 | | - |

| Entiteit | actie | act omschrij | Beleids item | Bl omschr | Inv. Project | omschrijving | MJP W1 | Vastleggingen | Aanrekeningen | Vorderingen | overdracht |
|----------|---------|-----------------------------------|--------------|-------------------------|--------------|--|---------|---------------|---------------|-------------|------------|
| Gemeente | GBB-GRD | GBB Groendienst | 0990-00 | Begraafplaatsen | IP-GGRD | aankoop grafkelders en urnenkelders | 21.042 | 19.963 | 19.963 | | 1.080 |
| Gemeente | GBB-ICT | GBB Informatica | 0119-01 | ICT | IP-GICT | Vervangingen hardware (incl servers) | 63.123 | 58.834 | 58.834 | | 4.289 |
| Gemeente | GBB-ICT | GBB Informatica | 0119-01 | ICT | IP-GICT | IT audit | 22.667 | 8.249 | 8.249 | | 14.418 |
| Gemeente | GBB-ICT | GBB Informatica | 0130-00 | Dienst Burgerzaken | IP-GICT | module vreemdelingen | 5.872 | 5.263 | 5.263 | | - |
| Gemeente | GBB-JGD | GBB Jeugdendienst | 0711-00 | Speelpleinen | IP-G005 | uitbouw lokaal speelweefsel | 3.054 | 3.054 | 3.054 | | - |
| Gemeente | GBB-KFB | GBB-Kerfabriek | 0790-00 | Kerfabriek Adegen | IP-KFB | Kerfabriek H. Adrianus | 61.731 | - | - | | 61.731 |
| Gemeente | GBB-KFB | GBB-Kerfabriek | 0790-00 | Kerfabriek Maldeg | IP-KFB | Kerfabriek H. Barbara | 56.438 | - | - | | 56.438 |
| Gemeente | GBB-KFB | GBB-Kerfabriek | 0790-00 | Kerfabriek Maldeg | PR-KERK | Kerfabriek H. Barbara | | 28.441 | 28.441 | | -28.441 |
| Gemeente | GBB-KUM | GBB KUMA | 0820-01 | Muziek & Woord | IP-GLOG | piano Muziek en woord | 8.500 | - | - | | 8.500 |
| Gemeente | GBB-SEC | GBB Secretariaat | 0400-00 | Politie | IP-POL | Inv. Subs Politie | 103.138 | 110.542 | 110.542 | | - |
| Gemeente | GBB-SEC | GBB Secretariaat | 0410-00 | Brandweer | IP-HVZ | Inv. Subs HVZ Meetjesland | 226.780 | 226.780 | 226.780 | | - |
| Gemeente | GBB-UTV | GBB Uitvoering | 0119-06 | Algemene kosten wip | G010 | optimalisatie wagenpark - veegwagen- verhuishwagen | 245.000 | 133.546 | 133.546 | | 111.454 |
| Gemeente | GBB-UTV | GBB Uitvoering | 0119-10 | Magazijn, ateliers TIIP | GLOG | vervanging containers, stapelrekken | 16.132 | 14.093 | 14.093 | | 2.039 |
| Gemeente | GBB-UTV | GBB Uitvoering | 0119-07 | Uitvoering | IP-GLOG | aankoop werkkledij | 51.118 | 51.118 | 51.118 | | - |
| Gemeente | GBB-UTV | GBB Uitvoering | 0710-00 | feesten | IP-GLOG | aankoop kerstverlichting | 12.000 | 5.663 | 5.663 | | 5.000 |
| Gemeente | GBB-UTV | GBB Uitvoering | 0710-06 | feesten | IP-GLOG | aankoop sailcloth tent | 32.000 | 24.472 | 24.472 | | - |
| Gemeente | GBB-WEG | GBB Wegen | 0200-00 | Wegen | IP-GWEG | onderhoud wegen | 750.000 | 613.262 | 613.262 | | 136.738 |
| Gemeente | GBB-WEG | GBB Wegen | 0310-00 | Beheer van regen- | IP-GWEG | onderhoud riolering | 86.082 | 73.367 | 73.367 | | 12.715 |
| Gemeente | GBB-WEG | GBB Wegen | 0310-00 | Beheer van regen- | €IP-G012 | SPAM 4 uitvoering | 3.532 | - | - | | 3.532 |
| Gemeente | GBB-WEG | GBB Wegen | 0310-00 | Beheer van regen- | €IP-G163 | Spam 5 uitvoering | 61.031 | 61.031 | 61.031 | | - |
| Gemeente | GBB-WEG | GBB Wegen | 0310-00 | Beheer van regen- | €IP-G163 | Spam 5 erelonen | 12.318 | 14.499 | 14.499 | | - |
| Gemeente | GBB-WEG | GBB Wegen | 0670-00 | Straatverlichting | IP-GWEG | OV verbinding meos-KSK | 5.554 | - | - | | 4.668 |
| OCMW | GBB-GRD | GBB Activering van tewerkstelling | 0904-00 | Activering van tewel | IP-OATW | grasmachine groendienst maatwerk | 10.769 | 10.769 | 10.769 | | - |
| OCMW | GBB-ATW | GBB Activering van tewerkstelling | 0904-01 | Activering van tewel | IP-OATW | elektrische cargofiets | 8.500 | 10.895 | 10.895 | | - |
| OCMW | GBB-UTV | GBB Dienst uitvoering | 0119-06 | Algemene kosten wip | IP-OATW | vervanging dienstvoertuigen OCMW | 23.958 | 23.958 | 23.958 | | - |
| OCMW | GBB-UTV | GBB Activering van tewerkstelling | 0904-00 | Activering van tewel | IP-OATW | bijkomende elctr. Bakfietsen | 5.398 | 5.398 | 5.398 | | - |
| OCMW | GBB-ZBM | Zorgbedrijf Meetjesland | 0010-01 | Zorgbedrijf Meetjes | IP-O119 | investeringssubsidie aan Zorgbedrijf Meetjesland | 115.040 | 112.915 | 112.915 | | - |

| Entiteit | actie | act omschrij | Beleids item | Bl omschr | Inv. Project | omschrijving | MJP W1 | Vastleggingen | Aanrekeningen | Vorderingen | gevraagde overdracht |
|---|------------|---|--------------|-----------------------|--------------|---|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------------|
| TOTAAL ONTVANGSTEN | | | | | | | 614.080 | - | - | 360.854 | 219.543 |
| 2025-2-2: Maldegem is vlot bereikbaar en beschikt over kwaliteitsvolle weginfrastructuur. | | | | | | | 103.135 | - | - | 3.858 | 103.135 |
| Gemeente | A-2-2-3-10 | Vernieuwen centrumstraten Westeinde | 0310-00 | Wegen | PR-0070 | Subsidie stationstraat | 103.135 | | | | 103.135 |
| Gemeente | A-2-2-4-01 | Gerichte evaluatie van de schoolomgeving en b | 0200-00 | Wegen | PR-0066 | subsidie veilige schoolomgeving | - | | | 3.858 | - |
| 2025-2-3: Percentage Maldegemmers dat het veilig vindt om te fietsen in Maldegem verhogen met 5% tegen 2025. | | | | | | | - | - | - | - | - |
| Gemeente | A-2-2-3-09 | Realisatie veilige fietsmogelijkheden. | 0210-00 | Openbaar vervoer | PR-0075 | subsidies fiets projecten | - | | | | - |
| 2025-3-1: CO2 uitstoot verminderen met 20% tegen 2025. | | | | | | | 100.745 | - | - | 50.369 | - |
| Gemeente | A-3-1-1-01 | Optimalisaties gebouwen i.k.v. uitgevoerde en | 0119-00 | Gebouwendienst | IP-GGBH | subsidie lokale energieprojecten | 10.838 | | | 10.838 | - |
| Gemeente | A-3-1-1-09 | Straatverlichting aanpassen en verLEDden. | 0670-00 | Straatverlichting | PR-0073 | Kapitaalvermindering Fluvius | 89.907 | | | 39.531 | - |
| 2025-3-2: De riolerings- en zuiveringsgraad verhogen met 5% tegen 2025. | | | | | | | 14.000 | - | - | 24.500 | - |
| Gemeente | A-3-2-1-05 | Realiseren van rioleringsprojecten | 0310-00 | Beheer van regen- | €PR-0012 | subs SPAM 15 IBA's | 14.000 | | | 24.500 | - |
| Gelijkblijvend beleid | | | | | | | 396.199 | - | - | 282.127 | 116.408 |
| Gemeente | GBB-WEG | GBB Wegen | 0310-00 | Beheer van regen- | €IP-G163 | SPAM 5 aandeel Kronekseide Damme | 42.690 | | | 42.690 | - |
| Gemeente | GBB-WEG | GBB Wegen | 0310-00 | Beheer van regen- | €IP-G012 | subs SPAM 4 Kleitkseide, Lievevrouwedreef | 116.408 | | | - | 116.408 |
| Gemeente | GBB-WEG | GBB Wegen | 0310-00 | Beheer van regen- | €IP-G163 | subs SPAM 5 Donk | 196.914 | | | 196.914 | - |
| Gemeente | GBB-SEC | GBB Secretariaat | 0050-00 | Patrimonium zonde | IP-GPAT | verkopen gronden gemeente | 10.000 | | | - | - |
| OCMW | GBB-LOI | GBB Lokaal opvang initiatief | 0903-00 | Lokale opvanginitia | IP-GEEN | boni LOI | - | | | 12.336 | - |
| OCMW | GBB-FIN | GBB Financien | 0040-00 | Transacties in verbal | IP-O132 | VIPA KT | 30.186 | | | 30.186 | - |

Rapportage voorafgaand visum

Volgens artikel 266 van het Decreet Lokaal Bestuur zijn de voorgenomen financiële verbintenissen die resulteren in een uitgaande netto kasstroom onderworpen aan een voorafgaand visum, voordat enige verbintenis kan worden aangegaan.

De financieel directeur onderzoekt de wettigheid en regelmatigheid van die voorgenomen verbintenissen in het kader van zijn opdracht vermeld in artikel 177, eerste lid, 1°. Hij verleent zijn visum, als uit dat onderzoek de wettigheid en regelmatigheid van de voorgenomen verbintenis blijkt. Hij kan voorwaarden koppelen aan zijn visum. Als de financieel directeur weigert zijn visum te verlenen, of als hij er voorwaarden aan koppelt, motiveert hij dat.

De raad bepaalt, na advies van de financieel directeur, de nadere voorwaarden waaronder de financieel directeur de controle, vermeld in het tweede lid, uitoefent. De gemeenteraad kan binnen de perken die vastgelegd zijn door de Vlaamse Regering, en na advies van de financieel directeur, bepaalde categorieën van verrichtingen uitsluiten van de visumverplichting.

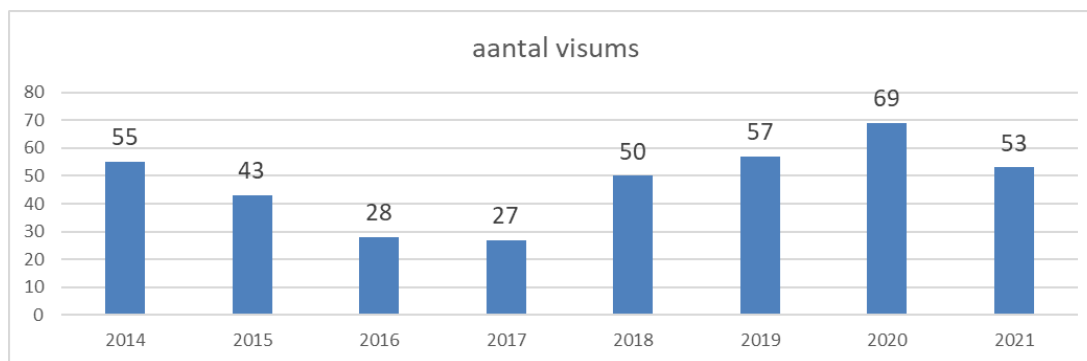
Het organisatiebeheersingssysteem bepaalt de voorwaarden die gelden om advies te kunnen vragen aan de financieel directeur over de wettigheid en regelmatigheid van verrichtingen die van de visumverplichting zijn uitgesloten. De financieel directeur verleent haar visum, indien uit dit onderzoek de wettigheid en regelmatigheid van de voorgenomen verbintenis blijkt. De wettelijkheidscontrole impliceert ook een kredietcontrole. Er is geen opportuniteitscontrole.

Het Algemeen Reglement Dagelijks Bestuur, vastgesteld door de raad op 29 oktober 2020, bepaalt dat voorgenomen verbintenissen van meer dan 30.000 euro (exclusief BTW) steeds aan de visumverplichting onderworpen zijn. Voor die datum was het drempelbedrag 8.500 euro exclusief btw. Sinds 29 oktober 2020 geeft de financieel directeur een financieel advies voor de aankopen tussen de 8.500 euro en 30.000 euro excl. btw. Het leveren van een advies houdt dezelfde controles in, als die bij het leveren van een visum.

Het visum is geen garantie dat de uitgave uiteindelijk wettelijk en regelmatig is verlopen. Tijdens de uitvoering van de verbintenissen kan er van alles gebeuren. De wettelijkheids- en regelmatigheidscontrole tijdens de uitvoering gebeurt in de eerste plaats door de budgethouders en vóór de betaling gebeurt deze controle door de algemeen directeur. In de huidige situatie is het college van burgemeester en schepenen hoofdbudgethouder.

De financieel directeur rapporteert in volle onafhankelijkheid aan de raad over de uitvoering van haar taak van voorafgaande controle van de wettigheid en regelmatigheid van de voorgenomen verbintenissen per kwartaal (dus niet beperkt tot de minimale jaarlijkse rapportering). Ze stelt tegelijkertijd een afschrift van het rapport ter beschikking aan het college van burgemeester en schepenen, de algemeen directeur.

Tijdens het boekjaar 2021 werden er 53 visums afgeleverd door de financieel directeur. De stijging is te verklaren, doordat er vanaf 29 oktober 2020 ook voor aanstellen personeel een visum nodig is. Er werden 108 visums afgeleverd inzake personeel. Er werd geen enkel visum geweigerd.



Rapportage debiteurenbeheer

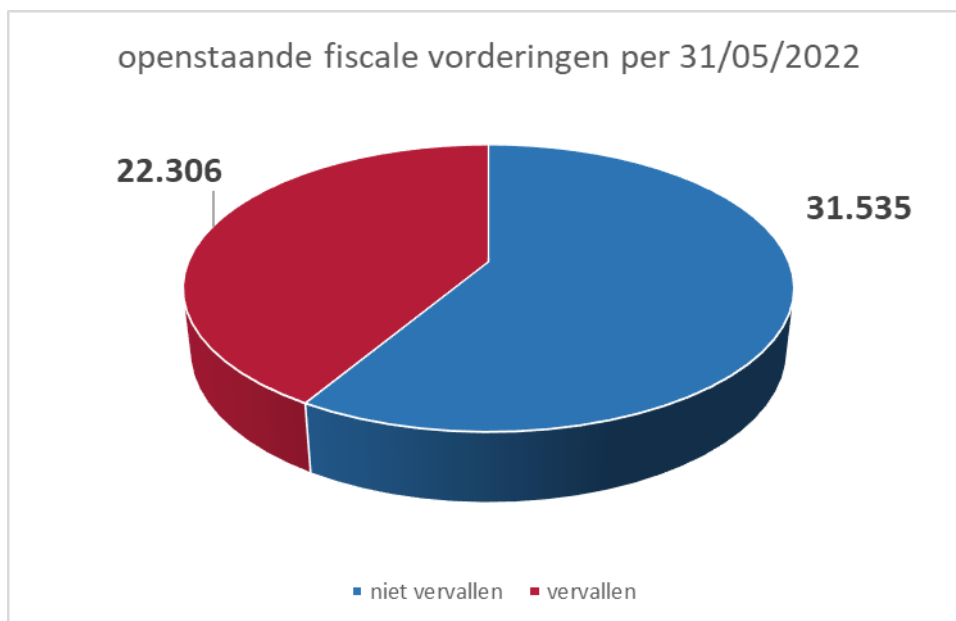
De financieel directeur rapporteert in volle onafhankelijkheid over de invordering van de fiscale en niet-fiscale ontvangsten. De inning van de fiscale ontvangsten en een aantal diversen wordt opgevolgd in de cel fiscaliteit. Er wordt een decentrale facturatie gevoerd rond diverse ontvangsten. Dit betekent dat de meeste facturen door de diensten worden opgemaakt en verstuurd. De financiële dienst volgt de betalingen op en neemt, waar nodig, stappen om de inning te bekomen

In het kader van artikel 177 van het Decreet Lokaal Bestuur beschikt de financieel directeur over een bijkomende juridische mogelijkheid inzake niet fiscale ontvangsten, om tot inning over te gaan, nl. een dwangbevel uitvaardigen. Het college van burgemeester en schepenen moet vooraf het dwangbevel viseren en uitvoerbaar verklaren. Verdere info kan steeds bij de financieel directeur opgevraagd worden.

Fiscale ontvangsten

Het artikel 177, 2° lid van het Decreet Lokaal Bestuur bepaalt dat de financieel directeur in volle onafhankelijkheid instaat voor het debiteurenbeheer, in het bijzonder de invordering van de fiscale en niet-fiscale ontvangsten en het verlenen van kwijting. Onderstaand rapport handelt over de invordering van belastingen en retributies.

Per 31/05/2022 was 41% van openstaande fiscale vorderingen tot boekjaar 2021 vervallen.



Er werden in de gemeente in 2021 voor een totaalbedrag van 8.533 euro aan minderwaarden geboekt op openstaande fiscale vorderingen. Dit gebeurt steeds op basis van een bewijsstuk van insolventie of op basis van de verjaring van de vordering.

Vervallen fiscale schulden per belastingsoort:

| Vervallen aanslagen per kohier (euro) | vervallen | 1 ste vorderin g | laatste Aanma- ning | waarschu wing | deurwaar der | wacht |
|---------------------------------------|---------------|------------------|---------------------|---------------|--------------|---------------|
| afkoppelen riolering | 3.320 | | | | 3.320 | - |
| Algemene belasting | 575 | | | | 575 | - |
| combitaks | 450 | | | | 230 | 220 |
| Economische bedrijvigheid voor | - | | | | | |
| Hinderlijke Uitbatingen | - | | | | | |
| Inname OD bouw | 5.680 | | | | | 5.680 |
| leegstaande bedrijfsruimten | - | | | | | |
| leegstaande panden | 10.239 | - | - | | | 10.239 |
| markt | 332 | | | | | 332 |
| nachtwinkels | - | | | | | |
| omgevingsvergunning | 73 | - | | | - | 73 |
| onbebouwde kavels | 350 | | | | | 350 |
| Terrassen | 1.288 | | | | | 1.288 |
| tweede verblijven | - | - | | - | | |
| TOTAAL | 22.306 | - | - | - | 4.125 | 18.181 |

Niet fiscale ontvangsten

Diensten die decentraal facturen aanmaken – afspraken

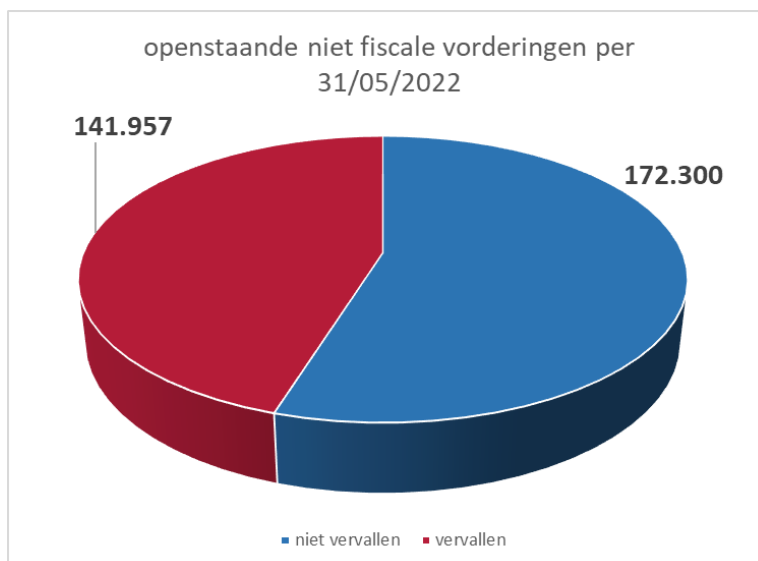
Voor de diensten die zelf instaan voor de elektronische facturatie, geldt dat de eerste-lijnsopvolging gebeurt door de dienst zelf. Concreet betekent dit dat de dienst instaat voor:

- De opmaak, afdruk en verzending van de facturen. Behoudens uitzonderingen wordt de betaaltermijn vastgesteld op 30 dagen volgend op de factuurdatum. Als het softwarepakket het mogelijk maakt, worden facturen zoveel als mogelijk digitaal verzonden.
Vanaf hier neemt de dienst financiën het dossier over.
- Bij niet betaling binnen de 30 dagen wordt een aanmaning verstuurd met het verzoek te betalen binnen de 14 dagen na datum aanmaning.
- Bij niet betaling binnen de 14 dagen wordt een laatste aanmaning aangetekend verstuurd met het verzoek te betalen binnen de 10 dagen na datum opmaak aangetekende aanmaning. Er wordt boven op de kosten voor de aangetekende zending ook een administratieve kost aangerekend van 15 euro per dossier.
- Bij niet betaling binnen de betaaltermijn van 10 dagen wordt het dossier voor invordering overgemaakt aan de gerechtsdeurwaarder. De kosten hiervoor vallen integraal ten laste van de gefactureerde.

Diensten die geen facturatieprogramma hebben

- De geleverde prestaties worden zoveel als mogelijk aangeleverd in Excel volgens een bepaald formaat. De dienst financiën zorgt dan voor de facturatie.

Per 31/05/2022 was 45% van openstaande niet-fiscale vorderingen tot en met 2021 van de gemeente en het OCMW vervallen. Daarvan is 111.069 euro te wijten aan openstaande vorderingen van cliënten OCMW.




| Vervallen facturen in euro | vervallen | 1ste | | 2de | | wacht |
|------------------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | | g | ng | ng | der | |
| Bibliotheek | 1.981 | - | 31 | - | 1.686 | 264 |
| Boodschappendienst | 424 | - | - | - | 424 | - |
| Brandweer | 843 | - | - | - | 843 | - |
| Buitenschoolse kinderopvang | 366 | - | - | - | 183 | 182 |
| Burgerzaken | 1.050 | - | - | - | 426 | 624 |
| Cultuur huur zaal | 521 | - | - | - | 521 | - |
| contantbelastingen | 116 | - | - | - | - | 116 |
| diverse oude vorderingen | 130 | - | - | - | 51 | 79 |
| GAS boete | 2.816 | - | 434 | - | 2.287 | 95 |
| Jeugd | 754 | - | - | 559 | 88 | 106 |
| Kinderopvang | 1.765 | - | - | - | 1.688 | 77 |
| klusjesdienst | 64 | - | - | 64 | - | - |
| Kruipuit | 1.456 | - | - | - | 1.456 | - |
| milieu | 34 | - | - | - | 34 | - |
| nutsvoorzieningen | 121 | - | - | - | - | 121 |
| Parkcross | 375 | - | - | 375 | - | - |
| Recyclagepark | 300 | - | - | - | 233 | 67 |
| Sport | 103 | - | - | 35 | 22 | 47 |
| Sporthal MEOS | 900 | - | - | 141 | - | 759 |
| subsidies OCWM | 456 | 456 | - | - | - | - |
| Terug te vorderen steun OCMW | 111.069 | 8.832 | 8.498 | 10.596 | 59.553 | 23.590 |
| Werken voor derden | 8.683 | - | - | - | - | 8.683 |
| Riolerings (advies, BOT) | 7.631 | - | - | - | 7.631 | - |
| Totaal | 141.957 | 9.288 | 8.963 | 11.770 | 77.127 | 25.039 |

Er werden in de gemeente en het OCMW in 2021 voor een totaalbedrag van 32.712 euro aan minderwaarden geboekt op openstaande vorderingen. Dit gebeurt steeds op basis van een bewijsstuk van insolventie of op basis van de verjaring van de vordering.

Rapportage dagelijkse werking 2021

| | | | |
|---|--------------------------------|--------|-----------------------|
|  | aantal inwoner | 24.331 | 0,9% t.o.v vorig jaar |
| | aantal nieuwe inwoners | 1047 | |
| | aantal overleden en emigraties | 820 | |
| | netto aangroei | 227 | |

| Afspraken | | 2021 | 2020 |
|---|------------------------------|-------------|-------------|
|  | Afspraken Gemeentehuis | 11.215 | 6.890 |
| | % online | 49% | 45% |
| | zonder voorafgaande afspraak | 10% | 20% |
| Afspraken Openbaar domein | | 831 | 735 |
| | % online | 31% | 27% |
| | zonder voorafgaande afspraak | 8% | 12% |
| Afspraken OCMW/sociaal huis | | 5.370 | 2.675 |
| | % online | 2% | 2% |
| | zonder voorafgaande afspraak | 10% | 10% |
| | No shows | 18% | 21% |
| Afspraken woonloket | | 127 | 61 |

| Klachten | 2021 | 2020 |
|-----------------|-------------|-------------|
| aantal klachten | 116 | 84 38% |

| Welzijn | | 2021 | 2020 | |
|---|-------------------------------|-------------|-------------|------|
|  | leefloners (incl equivalente) | 114 | 111 | 2% |
| | budgetbeheer/begeleiding | 127 | 115 | 10% |
| | # LOI bewoners einde kwartaal | 42 | 46 | -9% |
| | bezetting LOI % | 84% | 96% | -12% |
| | # kinderen Aanzet | 191 | 127 | 51% |
| | # deelnemers huiswerkklassen | 150 | 225 | -33% |
| | # Hoplr huishoudens | 2.091 | 1.552 | 35% |
| | # klusjes | 301 | 344 | -13% |
| | # superette pakketten | 995 | 624 | 59% |
| | # superette klanten | 2.432 | 1.455 | 67% |

| ICT | 2021 | 2020 | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-----|
| aantal meldingen | 866 | 661 | 31% |
| aantal meldingen medewerker wijzigin | 228 | 193 | 18% |
| gemiddelde behandeltijd (d) | 22,27 | 15,74 | 42% |
| gemid behandeltijd prioritair (d) | 16,76 | 17,42 | -4% |



Indicatoren Vrije tijd

| KUMA | 2021 | 2020 |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| # leerlingen KUMA | 582 | 584 |
| # leerlingen Woord & Muziek | 142 | 143 |

| BIB | 2021 | 2020 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| # BIB aantal ontleningen | 153.733 | 127.301 |
| % selfservice | 90% | 81% |

| Jeugd | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------|
| # deelnemers activiteiten grabbelpas | 88 | 136 |
| # deelnemers activiteiten jeugd niet vak | 81 | 0 |
| # deelnemers speelpleinwerking Kleit | 1.747 | 2.037 |
| # deelnemers speelpleinwerking Adege | 5.548 | 4.303 |
| # deelnemers speelpleinwerking vzw O | 5.077 | 4.476 |

| Sport | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| # bezoekers zwembad. | 61.338 | 40.244 |
| # schoolzwemmen | 15.802 | 10.840 |
| # publiek | 28.027 | 17.692 |
| # verenigingen sportdien | 17.509 | 11.712 |
| Bezettingsgraad zalen MEOS | 52% | 43% |
| Bezettingsgraad zalen De Berk | 66% | 49% |
| # eigen lesreeks kinderen (incl | 896 | 601 |
| # sportkaarten | 151 | 265 |
| # uren tennis | 1.151 | 795 |

| Cultuur | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| # gereserveerde zalen | 212 | 235 |
| # bezoekers voorstelling CC D | 841 | 1304 |
| # voorstellingen CC DHP | 13 | 14 |