

# Opvolgingsrapportering 2022 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

Opvolgingsrapportering 2022 Gemeente & OCMW .....	1
Inhoudsopgave .....	3
Inleiding .....	4
Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-1: Efficiënt Maldegem .....	5
Beleidsdoelstelling: 2025-1-1: Percentage Maldegemnaars tevreden over algemene dienstverlening verhogen met 5% tegen 2025. ....	5
Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-3: Eco-realistisch Maldegem .....	12
Beleidsdoelstelling: 2025-3-2: De riolerings- en zuiveringsgraad verhogen met 5% tegen 2025. ....	12
Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-5: Bedrijfsvriendelijk Maldegem .....	14
Beleidsdoelstelling: 2025-5-2: De nettogroeiratio van ondernemingen in Maldegem verhogen met 20% tegen 2025. ....	14
Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-6: Warm en zorgzaam Maldegem .....	16
Beleidsdoelstelling: 2025-6-1: Maldegem is levendig.....	16
Beleidsdoelstelling: 2025-6-4: Maldegem zet in op de ontwikkeling van elke Maldegemnaar. ....	23
Financiële nota .....	26
Schema J1: Doelstellingenrekening.....	26
Schema T2: ontvangsten en uitgaven naar economische aard .....	29
Toelichting .....	34
Wijzigingen financiële risico's .....	34
Wijzigingen in grondslagen en assumpties .....	50
Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties .....	52
Rapportering financieel directeur .....	56
Rapport dagelijkse werking.....	69
Burger & Welzijn .....	69
Burger & onthaal.....	69
Beleid & administratie OCMW.....	71
Sociale dienst .....	72
Sociaal huis, Activering & Tewerkstelling .....	77
Buitenschoolse kinderopvang .....	85
Interne organisatie .....	85
Beleid.....	85
ICT .....	87
Personeel.....	89
Secretariaat .....	93
Publieke ruimte.....	93
Gebouwen, Logistiek & Magazijn .....	93
Groen, Water & Wegen .....	95
Projecten, Handhaving & Mobiliteit .....	97
Klimaat, Omgeving & Vergunning .....	99
Vrije tijd.....	105
Cultuur & Evenementen .....	105
Jeugd & Sport .....	108
Toerisme & Lokale economie.....	110
BIB & KUMA .....	110
Financiële dienst .....	112

## Inleiding

### MISSIE

Het lokaal bestuur Maldegem biedt met plezier een kwaliteitsvolle dienstverlening.

We voeren een toekomstgericht en duurzaam beleid dat het welzijn en de ontplooiing van de burger en de ondernemer ondersteunt.

Zo zorgen we ervoor dat onze inwoners en bezoekers hier graag wonen, werken en vertoeven.

### VISIE

We willen een warme en zorgzame gemeente zijn met tevreden, trotse burgers en collega's die zich identificeren met Maldegem.

Onze realisaties, hoe groot of klein ook, zijn zichtbaar en worden gewaardeerd.

We werken aan een slanke en efficiënte organisatie.

We streven naar een goede samenwerking binnen de diensten, over de diensten heen en tussen administratie en beleid. Zo komen we tot een sterk en dynamisch team dat van aanpakken weet.

We werken hand in hand met burgers en ondernemingen. Via participatie komen we tot gedragen en duurzame oplossingen die we helder communiceren.

We waarderen ieders initiatief en geven ruimte om autonoom en vernieuwend te werken.

### OPVOLGINGSRAPPORT

De opvolg rapportering aan de raad vergelijkt het gerealiseerde beleid van het lopende jaar met het geplande. Het geeft aan de raadsleden de mogelijkheid om op te volgen hoe ver het staat met de uitvoering van beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties die in het meerjarenplan zijn opgenomen. De rapportering is in de eerste plaats gericht op de opvolging van de prioritaire beleidsdoelstellingen door te focussen op de uitvoering en de stand van zaken van de prioritaire acties uit het meerjarenplan.

Deze rapportering is niet specifiek gericht op de bewaking van de kredieten, maar laat de raadsleden wel toe om ook de evolutie van de uitgaven en ontvangsten van het lopende jaar op te volgen. De raadsleden kunnen de gerealiseerde bedragen vergelijken met de ramingen in het meerjarenplan en de benutting van de kredieten opvolgen.

Elk jaar moet er ten laatste in september een opvolgingsrapportering ter beschikking zijn. Deze bevat minstens de volgende elementen:

- 1° een stand van zaken van de prioritaire acties van het meerjarenplan;
- 2° een overzicht van de geraamde en de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven voor het lopende jaar;
- 3° in voorkomend geval, de wijzigingen in de assumpties die gekozen werden bij de opmaak van het meerjarenplan of de aanpassing ervan;
- 4° in voorkomend geval, de wijzigingen in de financiële risico's.

## Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-1: Efficiënt Maldegem

We bekijken wat efficiënter kan, we zetten in op digitalisering, we meten alles, van alles wordt de rendabiliteit onderzocht. De dienstverlening naar de Maldegemnaar toe moet sneller, efficiënter, correcter en hipper

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

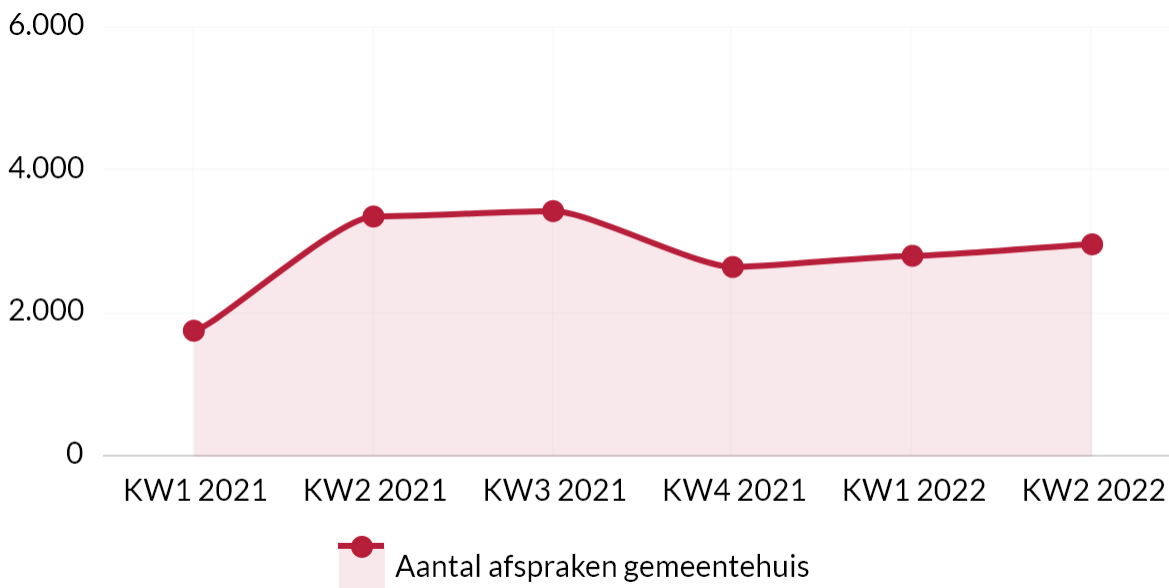
We optimaliseren de dienstverlening tegen 2025. De dienstverlening naar de Maldegemnaar staat ten dienste van de burger. Deze dienstverlening moet sneller, efficiënter, correcter en hipper. Dit door digitalisatie, de juiste dingen op de juiste manier te doen en door te meten, want meten is weten. We 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.

### **Actieplan: 2025-1-1-1: Installatie nieuw dienstverleningsconcept.**

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

#### Indicatoren

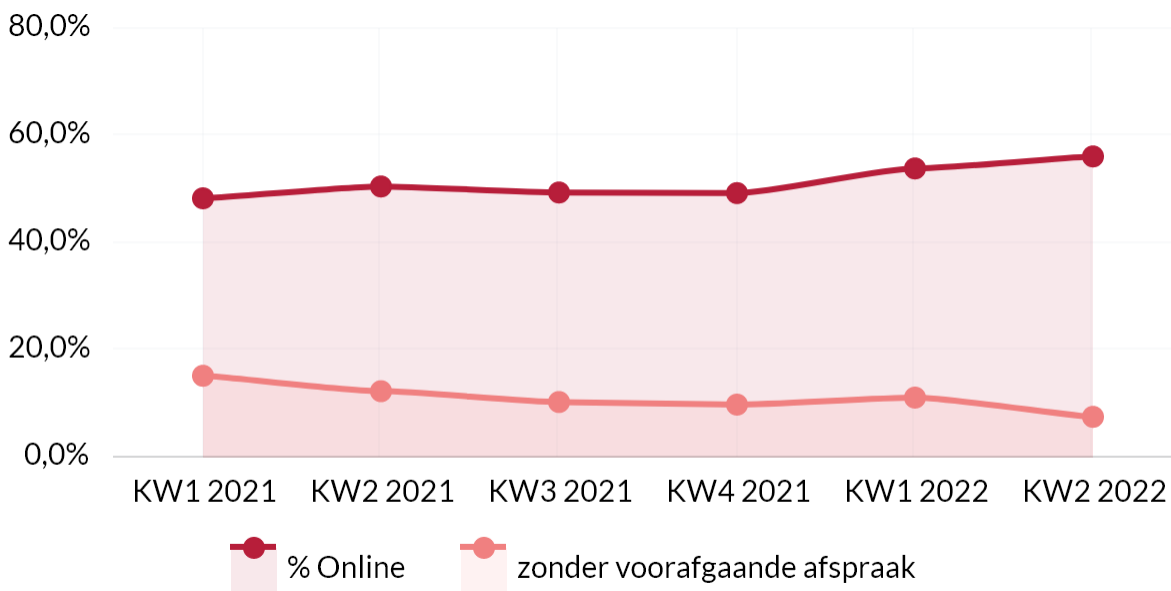
##### **Afspraken gemeentehuis**



Bron: Timeblockr

Aantal afspraken gemeentehuis	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal afspraken gemeentehuis	1.763	3.362	3.436	2.654	2.812	2.971

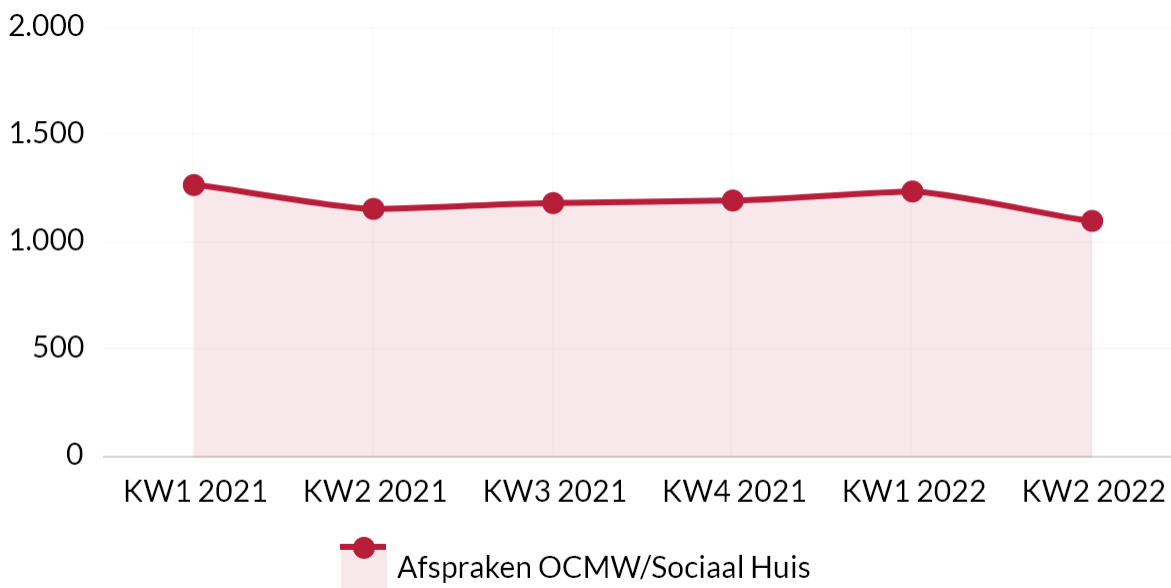
### Werken op afspraak - gemeentehuis



Bron: Timeblockr

Werken op afspraak - gemeentehuis	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
% Online	48,4 %	50,6 %	49,5 %	49,4 %	54,0 %	56,2 %
zonder voorafgaande afspraak	15,3 %	12,4 %	10,4 %	9,9 %	11,2 %	7,6 %

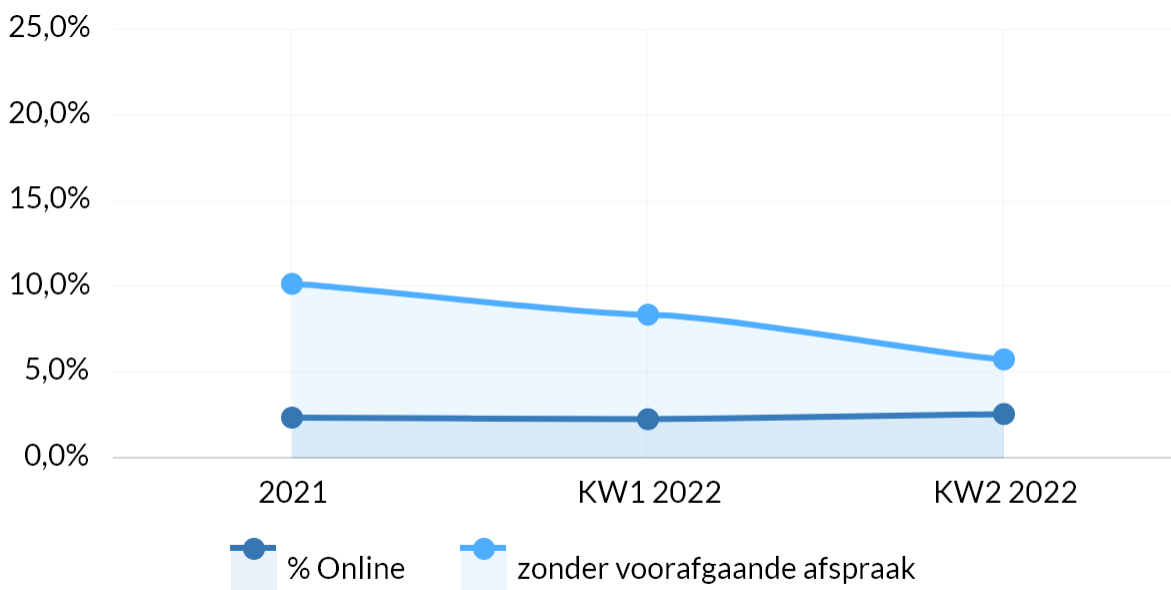
### Afspraken OCMW/Sociaal Huis



Bron: Timeblockr

Afspraken OCMW/Sociaal Huis	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Afspraken OCMW/Sociaal Huis	1.272	1.161	1.188	1.200	1.242	1.105

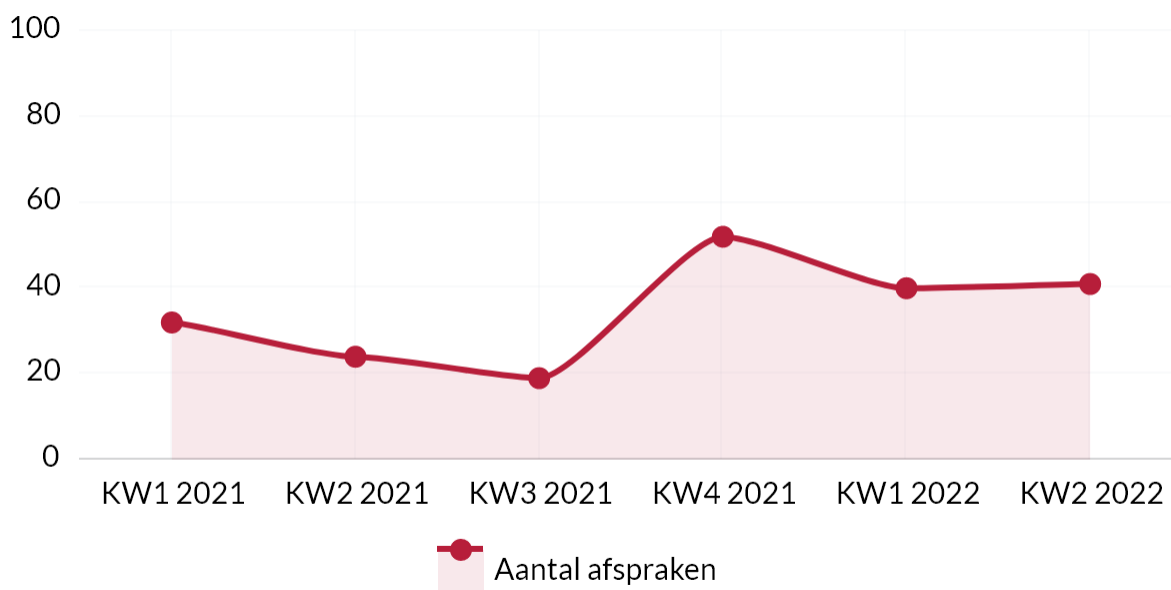
### Werken op afspraak - OCMW/sociaal huis



Bron: Timeblockr

Werken op afspraak - OCMW/sociaal huis	2021	KW1 2022	KW2 2022
% Online	2,4 %	2,3 %	2,6 %
zonder voorafgaande afspraak	10,2 %	8,4 %	5,8 %

### Werken op afspraak - woonloket

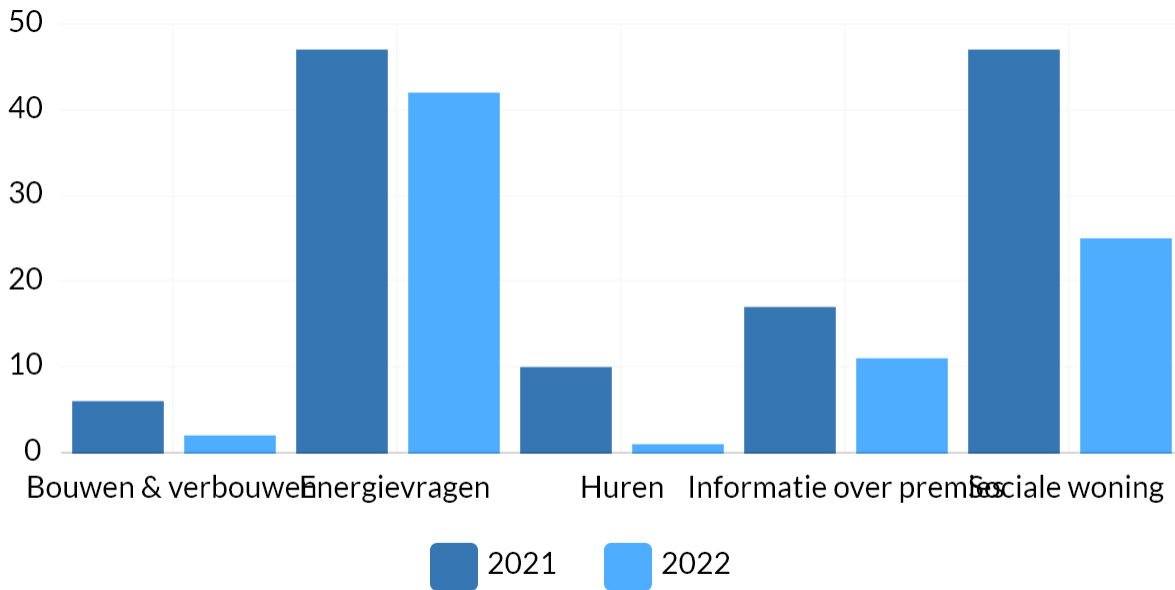


Bron: Timeblockr

Woonloket - werken op afspraak	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal afspraken	32	24	19	52	40	41

### Woonloket - vragen burger

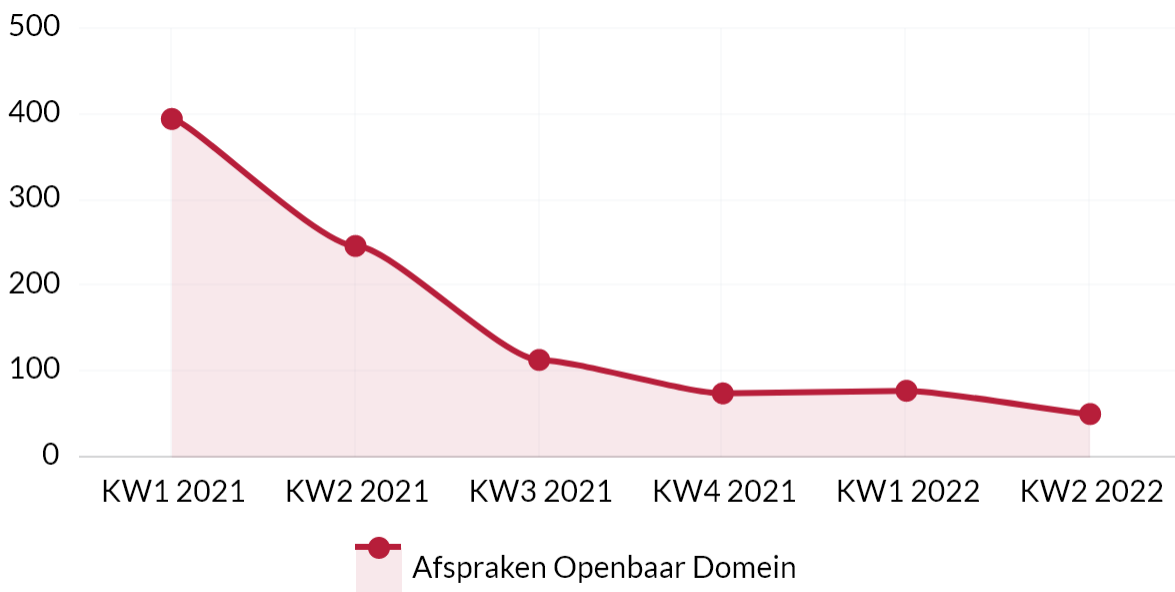




Bron: Timeblockr

jaar	Bouwen & verbouwen	Energievragen	Huren	Informatie over premies	Sociale woning
2021	6	47	10	17	47
2022	2	42	1	11	25

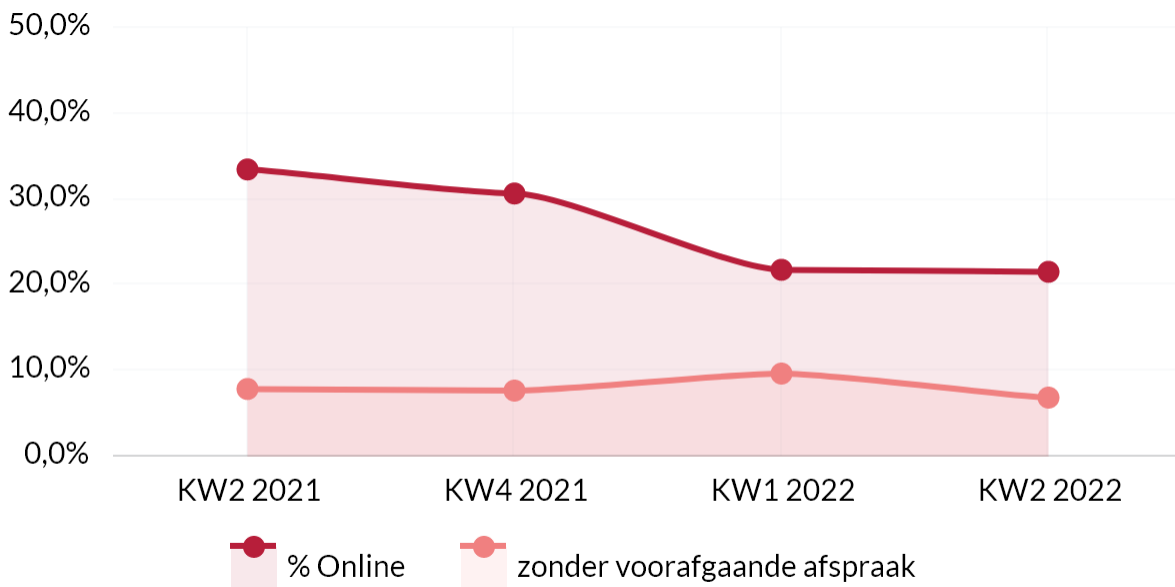
### Afspraken Openbaar Domein



Bron: Timeblockr

Afspraken Openbaar Domein	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Afspraken Openbaar Domein	395	247	114	75	78	51

### Werken op afspraak - openbaar domein



Bron: Timeblockr

Werken op afspraak - openbaar domein	KW2 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
% Online	33,5 %	30,7 %	21,8 %	21,6 %
zonder voorafgaande afspraak	7,9 %	7,7 %	9,7 %	6,9 %

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

### Omschrijving

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.

### Schepen

### Streefdatum

31-12-2023

## Stand van zaken

Vertraagd wegens werkdruk (door afwezigheden en Oekraïne crisis) bij medewerkers die deel uitmaken van werkgroep, en uitblijven aanwerven teamleider dienstverlening.

Analyse van eerstelijnsloket wijst om dit moment uit dat het moeilijk te realiseren is in de huidige omstandigheden.

Wel wordt getracht om nog voor het verlot de openingsuren voor alle diensten te aligneren.

Scope:

- \* aligneren nieuw organogram met visie op dienstverlening
- \* herinrichten onthaal om gebruik van kiosk te stimuleren
- \* Reorganisatie onthaal (ruimere poule maken + snelbalie/onhaal - eerstelijns)
- \* aligneren openingsuren onthaal met diensten
- \* efficiëntere sociale dienstverlening thuis
- \* invoeren WhatsApp bekijken
- \* telefonie herwerken (principes en flow goedgekeurd op de stuurgroep)

## Financiële cijfers Gemeente + OCMW 2022

	Krediet 2022	Vastgelegd 2022	Beschikbaar krediet	Aangerekend 2022	Ontvangst 2022
<b>Exploitatie</b>					
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal Exploitatie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Investering</b>					
Uitgaven	-80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00	0,00
<b>Totaal Investering</b>	<b>-80.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal</b>	<b>-80.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **Strategische Beleidsdoelstelling: 2025-3: Eco-realistisch Maldegem**

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

### **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.

### **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.

#### **A-3-2-1-05 Realiseren van rioleringsprojecten**

##### **Omschrijving**

We realiseren meerdere SPAM projecten (SPAM= Strategisch Plan Afvalwater 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.

##### **Schepen**

Danny Vannevel

##### **Streefdatum**

31-12-2025

##### **Stand van zaken**

###### **SPAM18B**

De werken in Kallestraat Noord zijn quasi afgerond, Kallestraat West en Verbranden Bos tss Kallestraat en Gouden Dries werd de riolering afgewerkt en de bovenbouw gerealiseerd tot de onderlaag asfalt en is gestart met de realisatie van het dubbelrichtingsfietspad.

###### **SPAM18A**

Dossier loopt vertraging op. Twee scenario's: stopzetten of doorgaan na eerst met de grootste bezwaarindieners samen te zitten in overleg.

###### **SPAM9**

Omgevingsaanvraag in wacht op volledigheid en ontvankelijkheidsverklaring. Werken werden aanbesteed en gaan in

september in uitvoering. VMM verleende bijkomend uitstel voor indiening eindafrekening gelet op de timing van uitvoering.

#### SPAM15

Geen verdere acties uitgevoerd

#### SPAM13

Omgevingsaanvraag werd volledig verklaard en het openbaar onderzoek is lopende. Aanbestedingsdossier in opmaak. Onderhandelingen grondinnames zijn in uitvoering.

#### SPAM16

Omgevingsvergunning werd verleend. Nutsmaatschappijen hebben hun aanpassingswerken voltooid m.u.v. Fluvius die nog een cabine moet vervangen en daarna nog de overkoppelingen dient te doen van de Francis de Meeuslaan. Dossier werd intussen gegund en de startvergadering werd georganiseerd. Start der werken in KW4, in KW3 wordt een infomarkt georganiseerd voor de praktische uitvoering mede te delen aan de bevolking.

#### SPAM19

OF1 dossier voorlopig niet goedgekeurd, ook voor bovengemeentelijk deel; verdere afspraken worden gemaakt in KW03. Voor het fietspadendossier werd een eerste versie van projectnota opgemaakt met de bijhorende plannen die in een eerste werk-PSG werden besproken. PSG volgt in KW3.

#### SPAM30

Opstartvergadering werd gehouden met het aangesteld studiebureau die over zal gaan tot de opmetingen en het hydraulisch ontwerp in KW3.

### Financiële cijfers Gemeente + OCMW 2022

	Krediet 2022	Vastgelegd 2022	Beschikbaar krediet	Aangerekend 2022	Ontvangst 2022
<b>Investing</b>					
Ontvangsten	3.785.281,59	0,00	3.785.281,59	0,00	814.797,48
Uitgaven	-10.845.840,98	-4.136.251,79	-6.709.589,19	-1.755.937,18	0,00
<b>Totaal Investing</b>	<b>-7.060.559,39</b>	<b>-4.136.251,79</b>	<b>-2.924.307,60</b>	<b>-1.755.937,18</b>	<b>814.797,48</b>
<b>Totaal</b>	<b>-7.060.559,39</b>	<b>-4.136.251,79</b>	<b>-2.924.307,60</b>	<b>-1.755.937,18</b>	<b>814.797,48</b>

## **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.

### **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.

### **Actieplan: 2025-5-2-2: Ontwikkelen industrieterrein.**

We ontwikkelen het industrieterrein.

#### **A-5-2-2-01 Realisatie van een nieuw industrieterrein en optimalisatie van het huidige industrieterrein.**

##### **Omschrijving**

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.

##### **Schepen**

Nicole Maenhout

##### **Streefdatum**

31-12-2024

##### **Stand van zaken**

Fase 1: Aanpassing kruispunt Krommewege N44:  
Omgevingsaanvraag volledig verklaard, openbaar onderzoek lopende. De aanvraag bevat enkel de aanpassing van het kruispunt en het fietspad naar de Industrielaan en dus niet het zuidelijk bufferbekken. Zuidelijk bufferbekken is Veneco bezig met De Bree voor de nodige inname voor de realisatie van het bekken.

Fase 2: Uitbreiding bedrijventerrein:  
De werken voor de uitbreiding zijn voltooid muv afwerking pompstation en de signalisatie. Rondgang einde der werken uitgevoerd (m.u.v. N9). Voorlopige aanvaarding in KW3.

Fase 3: REN09-D: Sint-Barbarastraat, Vliegplein, Blekkersgat  
Omgevingsaanvraag voor de bemaling ingediend, wacht op volledigheid en ontvankelijkheid. Aanbestedingsdossier

klaar voor aanbesteding na afronding openbaar onderzoek omgevingsaanvraag in KW3. Aanpassingswerken nutsmaatschappijen in uitvoering.

### Financiële cijfers Gemeente + OCMW 2022

	Krediet 2022	Vastgelegd 2022	Beschikbaar krediet	Aangerekend 2022	Ontvangst 2022
<b>Investing</b>					
Ontvangsten	880.208,27	0,00	880.208,27	0,00	0,00
Uitgaven	-2.822.641,11	-128.347,61	-2.694.293,50	-91.357,32	0,00
<b>Totaal Investing</b>	<b>-1.942.432,84</b>	<b>-128.347,61</b>	<b>-1.814.085,23</b>	<b>-91.357,32</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal</b>	<b>-1.942.432,84</b>	<b>-128.347,61</b>	<b>-1.814.085,23</b>	<b>-91.357,32</b>	<b>0,00</b>

## 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.

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

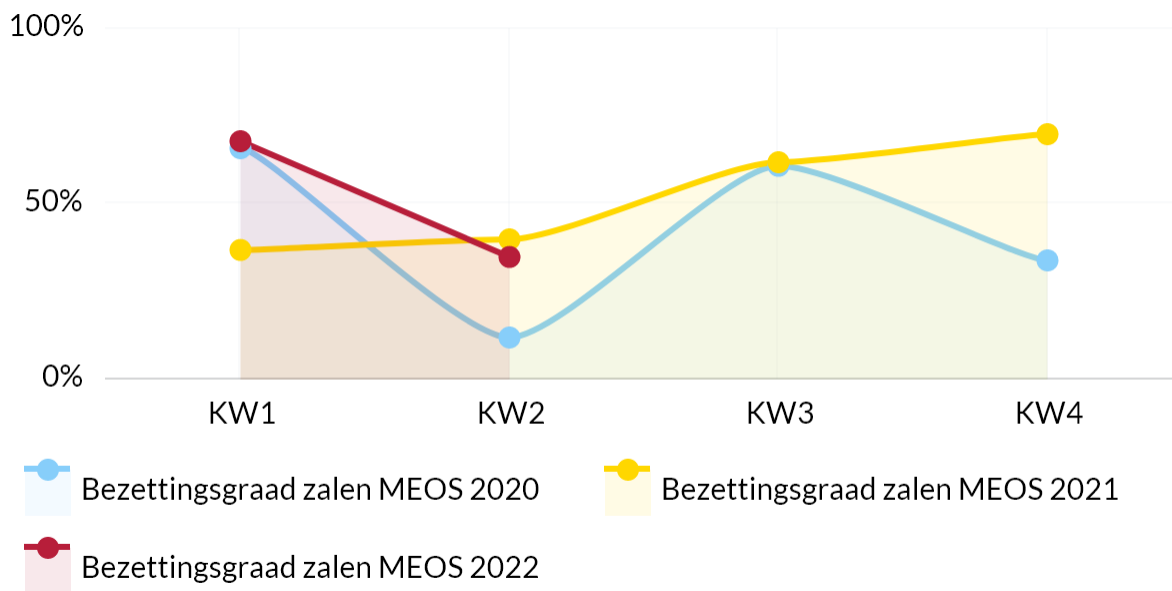
We maken van Maldegem een levendig lokaal bestuur. Hierbij zetten we een faciliterend beleid voorop en gaan we vereenzaming tegen

### **Actieplan: 2025-6-1-2: Optimaliseren sportinfrastructuur.**

We optimaliseren de sportinfrastructuur.

#### Indicatoren

##### **Bezettingsgraad zalen MEOS**



Bron: Sportdienst

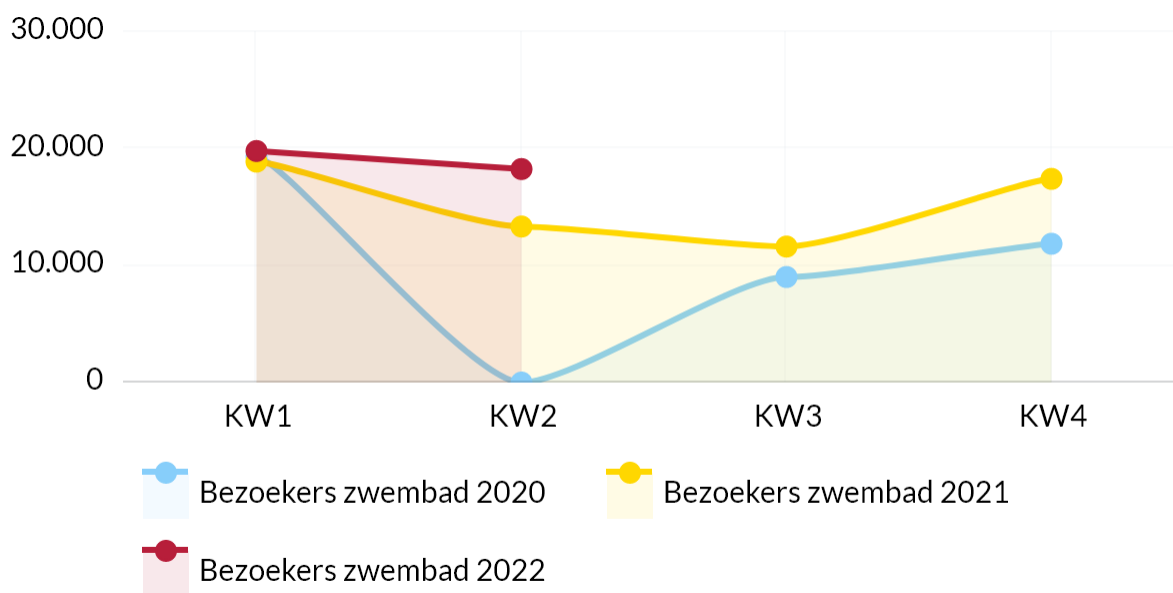
Bezettingsgraad zalen MEOS	KW1	KW2	KW3	KW4
Bezettingsgraad zalen MEOS 2020	66 %	12 %	61 %	34 %
Bezettingsgraad zalen MEOS 2021	37 %	40 %	62 %	70 %
Bezettingsgraad zalen MEOS 2022	68 %	35 %	-	-



### Aantal bezoekers zwembad

Totaal bezoekers 2020: 40.244

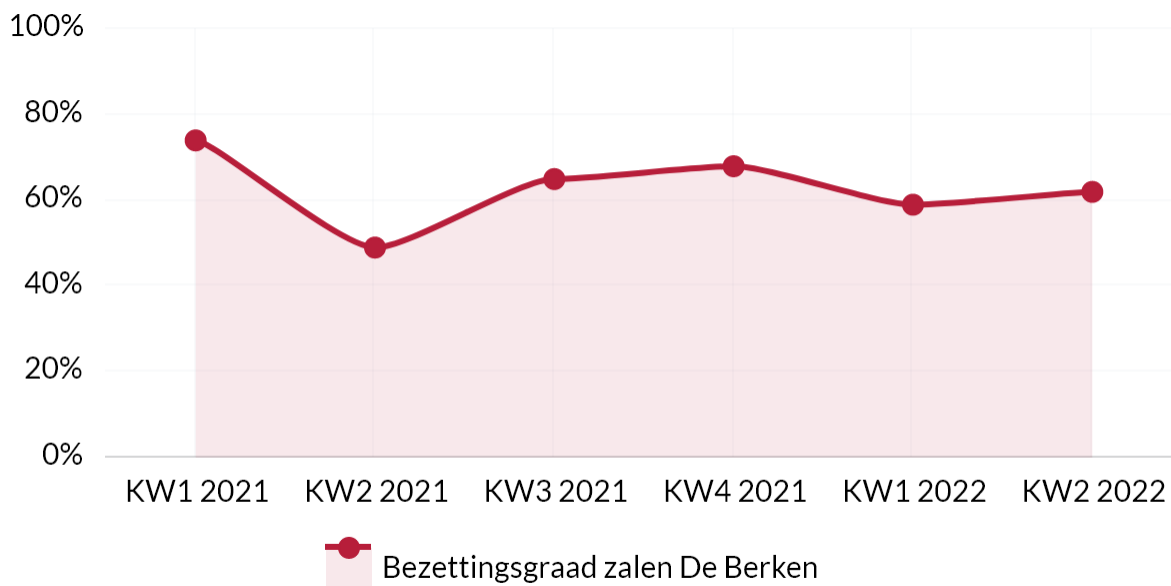
Totaal bezoekers 2021: 61.338



Bron: Recreatex

Aantal bezoekers	KW1	KW2	KW3	KW4
Bezoekers zwembad 2020	19.332	0	9.039	11.873
Bezoekers zwembad 2021	18.913	13.350	11.638	17.437
Bezoekers zwembad 2022	19.823	18.281	-	-

### Bezettingsgraad zalen De Berken



Bron: Sportdienst

Bezettingsgraad zalen De Berken	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Bezettingsgraad zalen De Berken	74 %	49 %	65 %	68 %	59 %	62 %

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

### Omschrijving

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

### Schepen

Peter Van Hecke

### Streefdatum

31-12-2025

### Stand van zaken

Er werden 4 studie bureaus aangeschreven voor een offerte voor een voorontwerp voor de site van het sportpark en de site van FC Kleit: Juxta, Studiebureau Lobelle, Studio Klein Brabant en Quadrant. De opdracht voor een voorontwerp voor beide sites werd toegewezen aan Quadrant.

De ledverlichting voor de tennisterreinen en de sporttoestellen zijn afgewerkt en volledig gebruiksklaar. Enkel het besturingssysteem voor de verlichting van de atletiekpiste moet nog afgewerkt worden, daarvoor moeten nog stukken geleverd worden.

### Financiële cijfers Gemeente + OCMW 2022

	Krediet 2022	Vastgelegd 2022	Beschikbaar krediet	Aangerekend 2022	Ontvangst 2022
<b>Investing</b>					
Uitgaven	-1.615.000,00	-47.663,19	-1.567.336,81	-13.896,39	0,00
<b>Totaal Investing</b>	<b>-1.615.000,00</b>	<b>-47.663,19</b>	<b>-1.567.336,81</b>	<b>-13.896,39</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal</b>	<b>-1.615.000,00</b>	<b>-47.663,19</b>	<b>-1.567.336,81</b>	<b>-13.896,39</b>	<b>0,00</b>

### A-6-1-2-04 Realisatie skatepark in Maldegem centrum.

#### Omschrijving

Er wordt een nieuw skatepark gerealiseerd op de MEOS site.

#### Schepen

Peter Van Hecke

#### Streefdatum

30-04-2023

#### Stand van zaken

De aannemer heeft nieuwe plannen op basis van participatie van de skaters. De omgevingsvergunning OMV 2021532 is door het schepencollege, in zitting van 13 juni 2022, voorwaardelijk gunstig afgeleverd. Er wordt een startvergadering ingepland met de aannemer in september.

### Financiële cijfers Gemeente + OCMW 2022

	Krediet 2022	Vastgelegd 2022	Beschikbaar krediet	Aangerekend 2022	Ontvangst 2022
<b>Investing</b>					
Uitgaven	-300.000,00	-249.865,00	-50.135,00	0,00	0,00
<b>Totaal Investing</b>	<b>-300.000,00</b>	<b>-249.865,00</b>	<b>-50.135,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal</b>	<b>-300.000,00</b>	<b>-249.865,00</b>	<b>-50.135,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

#### Omschrijving

Sinds de bestuurswissel staat dit project onhold.

#### Schepen

Peter Van Hecke

#### Streefdatum

31-12-2025

### Stand van zaken

De studie voor de site is in het CBS van 11 oktober 2021 gegund aan "VELD K + Aiko".

Het nieuwe bestuur plaatst dit project voorlopig on hold.

### Financiële cijfers Gemeente + OCMW 2022

	Krediet 2022	Vastgelegd 2022	Beschikbaar krediet	Aangerekend 2022	Ontvangst 2022
<b>Investing</b>					
Uitgaven	-150.000,00	-320.000,00	170.000,00	0,00	0,00
<b>Totaal Investing</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>-320.000,00</b>	<b>170.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>-320.000,00</b>	<b>170.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Actieplan: 2025-6-1-8: Verhogen aantrekkelijkheid Maldegem.

We verhogen de aantrekkelijkheid van Maldegem.

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

##### Omschrijving

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.

##### Schepen

Danny Vannevel

##### Streefdatum

31-12-2024

##### Stand van zaken

De studie van de bouw van een ontmoetingscentrum, verbetering van de jeugdlokalen en de omgevingsaanleg is gegund aan 'Architectuuratelier 135'.

Het nieuwe bestuur wenst (een) andere locatie(s) te onderzoeken om het ontmoetingscentrum te bouwen.

Het dossier voor de (verbeterings)werken tbv Chiro Kleit kan opgestart worden.

Een eerste bijeenkomst met de chiro, betrokken schepenen en de architecte is doorgedaan op 24 mei.

Na een vervolgoverleg met de chiro op 15 juni is het voorontwerp van de architecte klaar op 28 juni 2022.

### Financiële cijfers Gemeente + OCMW 2022

	Krediet 2022	Vastgelegd 2022	Beschikbaar krediet	Aangerekend 2022	Ontvangst 2022
<b>Investing</b>					
Uitgaven	-332.216,00	-40.638,95	-291.577,05	-24.769,91	0,00
<b>Totaal Investing</b>	<b>-332.216,00</b>	<b>-40.638,95</b>	<b>-291.577,05</b>	<b>-24.769,91</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal</b>	<b>-332.216,00</b>	<b>-40.638,95</b>	<b>-291.577,05</b>	<b>-24.769,91</b>	<b>0,00</b>

### A-6-1-8-10 Renovatie ontmoetingcentra Donk

#### Omschrijving

Het gebouw de poermolen wordt duurzaam gerenoveerd.

#### Schepen

Danny Vannevel

#### Streefdatum

31-12-2023

#### Stand van zaken

De studie voor de verbeteringswerken OC Donk is gegund aan KDS Architectenburo (CBS 6-9-2021).

Het nieuwe voorontwerp met de bijhorende raming, is door de architect voorgesteld in het SC van 25 april 2022.

Het college gaat in zitting van 23 mei 2022 akkoord met de voorliggende plannen en de bijhorende ramingen onder voorbehoud van het doen van de nodige aanpassingen op basis van de georganiseerde infomarkten en participatierondes.

De infomarkt te Donk is doorgedaan en de genotuleerde opmerkingen zijn overlopen met de betrokken schepenen en participatieambtenaar op 27 juni.

#### Financiële cijfers Gemeente + OCMW 2022

	Krediet 2022	Vastgelegd 2022	Beschikbaar krediet	Aangerekend 2022	Ontvangst 2022
<b>Investing</b>					
Uitgaven	-200.310,00	-41.400,00	-158.910,00	-21.948,47	0,00
<b>Totaal Investing</b>	<b>-200.310,00</b>	<b>-41.400,00</b>	<b>-158.910,00</b>	<b>-21.948,47</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal</b>	<b>-200.310,00</b>	<b>-41.400,00</b>	<b>-158.910,00</b>	<b>-21.948,47</b>	<b>0,00</b>

### A-6-1-8-11 Renovatie ontmoetingcentra Middelburg

#### Omschrijving

Het ontmoetingscentrum te Middelburg wordt duurzaam gerenoveerd.

## Schepen

Danny Vannevel

## Streefdatum

31-12-2023

## Stand van zaken

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.

De architect heeft 3D visualisaties bezorgd op 24 januari 2022.

De architect heeft op 28/2/2022 zijn voorstel toegelicht aan het nieuwe schepencollege.

Een nieuw voorontwerp dient opgemaakt te worden.

Het nieuwe VO, met de bijhorende raming, is door de architect voorgesteld in het SC van 25 april 2022.

Het college gaat in zitting van 23 mei 2022 akkoord met de voorliggende plannen en de bijhorende ramingen onder voorbehoud van het doen van de nodige aanpassingen op basis van de georganiseerde infomarkten en participatierondes.

De feedback van de infomarkt zal centraal worden gebundeld en is overgemaakt aan de architect.

## Financiële cijfers Gemeente + OCMW 2022

	Krediet 2022	Vastgelegd 2022	Beschikbaar krediet	Aangerekend 2022	Ontvangst 2022
<b>Investing</b>					
Uitgaven	-286.400,00	-48.225,91	-238.174,09	-15.572,67	0,00
<b>Totaal Investing</b>	<b>-286.400,00</b>	<b>-48.225,91</b>	<b>-238.174,09</b>	<b>-15.572,67</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal</b>	<b>-286.400,00</b>	<b>-48.225,91</b>	<b>-238.174,09</b>	<b>-15.572,67</b>	<b>0,00</b>

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

### Omschrijving

We zetten in op natuur- en waterbeleving in Maldegem.

## Schepen

Stefaan Standaert

## Streefdatum

31-12-2025

## Stand van zaken

De startvergadering met het externe studiebuero Avant Garden had plaats op 25 mei 2022. Op 1 juli is een rondgang voorzien om verschillende locaties en mogelijkheden te inventariseren. We bekijken of we binnen het huidige project een subsidietraject 'Blauw-groene Parels' kunnen uitrollen.

#### Financiële cijfers Gemeente + OCMW 2022

	Krediet 2022	Vastgelegd 2022	Beschikbaar krediet	Aangerekend 2022	Ontvangst 2022
<b>Investing</b>					
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uitgaven	-503.190,24	-119.500,31	-383.689,93	-80.390,09	0,00
<b>Totaal Investing</b>	<b>-503.190,24</b>	<b>-119.500,31</b>	<b>-383.689,93</b>	<b>-80.390,09</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal</b>	<b>-503.190,24</b>	<b>-119.500,31</b>	<b>-383.689,93</b>	<b>-80.390,09</b>	<b>0,00</b>

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

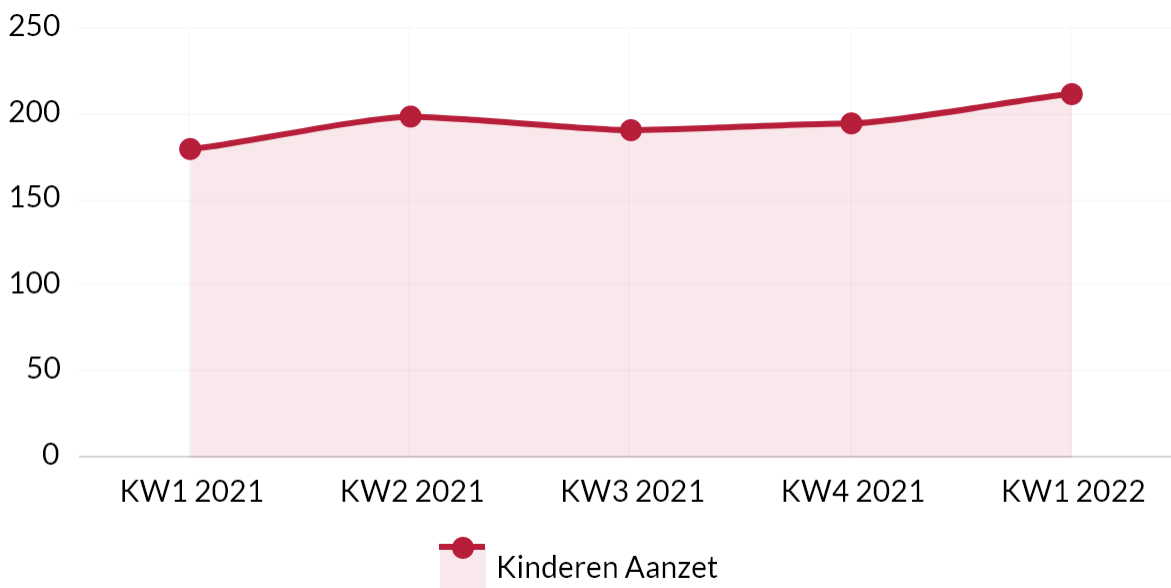
We zetten in op de ontwikkeling van elke Maldegemnaar. We investeren in innovatieve en leerrijke projecten en bestrijden armoede.

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

We bestrijden armoede.

#### Indicatoren

##### Kinderen Aanzet



Bron: Cevi NH

Kinderen Aanzet	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022
Kinderen Aanzet	180	199	191	195	212

### A-6-4-2-01 Steun toekennen aan kwetsbare groepen met kinderen.

#### Omschrijving

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.

#### Schepen

Valerie Taeldeman

#### Streefdatum

31-12-2025

#### Stand van zaken

Tot en met het eerste kwartaal van 2022 bereikten we 212 kinderen. Tem het tweede kwartaal steeg dit naar 238 kinderen. Dit is deels te verklaren doordat ook aan de kinderen van de vluchtelingen uit Oekraïne (gerechtigden equivalent leefloon) AanZet werd toegekend.

#### Financiële cijfers Gemeente + OCMW 2022



	Krediet 2022	Vastgelegd 2022	Beschikbaar krediet	Aangerekend 2022	Ontvangst 2022
<b>Exploitatie</b>					
Ontvangsten	29.696,00	0,00	29.696,00	0,00	21.963,92
Uitgaven	-80.200,00	-64.893,89	-15.306,11	-64.893,89	0,00
<b>Totaal Exploitatie</b>	<b>-50.504,00</b>	<b>-64.893,89</b>	<b>14.389,89</b>	<b>-64.893,89</b>	<b>21.963,92</b>
<b>Totaal</b>	<b>-50.504,00</b>	<b>-64.893,89</b>	<b>14.389,89</b>	<b>-64.893,89</b>	<b>21.963,92</b>

## Financiële nota

### **Schema J1: Doelstellingenrekening**

De cijfers opgenomen in de kolom meerjarenplan (=budget) zijn deze volgens laatst goedgekeurde kredietverschuivingen. De kolom jaarrekening zijn de gerealiseerde uitgaven en ontvangsten.

<b>Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-1-1: Percentage Maldegemmers tevreden over algemene dienstverlening verhogen met 5% tegen 2025.</b>				
	Jaarrekening	Meerjarenplan	beschikbaar	beschikbaar %
Investering				
Uitgave	176.214	437.881	261 667	59,8%
Ontvangst	0	0	0	
Saldo	-176.214	-437.881	-261 667	59,8%

<b>Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-3-2:De riolerings- en zuiveringsgraad verhogen met 5% tegen 2025.</b>				
	Jaarrekening	Meerjarenplan	beschikbaar	beschikbaar %
Investering				
Uitgave	1.685.521	10.857.340	9 171 819	84,5%
Ontvangst	0	3.785.282	3 785 282	100,0%
Saldo	-1.685.521	-7.072.059	-5 386 538	76,2%

<b>Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-5-2:De nettogroeiratio van ondernemingen in Maldegem verhogen met 20% tegen 2025.</b>				
	Jaarrekening	Meerjarenplan	beschikbaar	beschikbaar %
Exploitatie				
Uitgave	12.145	16.000	3 855	24,1%
Ontvangst	0	0	0	
Saldo	-12.145	-16.000	-3 855	24,1%
Investering				
Uitgave	88.481	2.822.641	2 734 160	96,9%
Ontvangst	0	880.208	880 208	100,0%
Saldo	-88.481	-1.942.433	-1 853 952	95,4%

<b>Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-6-1:Maldegem is levendig.</b>				
	Jaarrekening	Meerjarenplan	beschikbaar	beschikbaar %
Exploitatie				
Uitgave	68.643	142.508	73 865	51,8%
Ontvangst	750	2.280	1 530	67,1%
Saldo	-67.893	-140.228	-72 335	51,6%
Investering				
Uitgave	2.187.161	8.438.223	6 251 062	74,1%
Ontvangst	0	0	0	
Saldo	-2.187.161	-8.438.223	-6 251 062	74,1%

<b>Prioritaire beleidsdoelstelling: 2025-6-4:Maldegem zet in op de ontwikkeling van elke Maldegemmer.</b>				
	Jaarrekening	Meerjarenplan	beschikbaar	beschikbaar %
Exploitatie				
Uitgave	59.005	87.400	28 395	32,5%
Ontvangst	21.964	29.696	7 732	26,0%
Saldo	-37.041	-57.704	-20 663	35,8%
Investering				
Uitgave	0	6.600	6 600	100,0%
Ontvangst	0	0	0	

Saldo	0	-6.600	-6 600	100,0%
-------	---	--------	--------	--------

<b>Niet prioritaire beleidsdoelstellingen</b>				
	Jaarrekening	Meerjarenplan	beschikbaar	beschikbaar %
<b>Exploitatie</b>				
Uitgave	56.584	241.354	184 770	76,6%
Ontvangst	81.505	88.924	7 419	8,3%
Saldo	24.921	-152.430	-177 351	116,3%
<b>Investering</b>				
Uitgave	288.513	2.101.583	1 813 070	86,3%
Ontvangst	3.858	264.299	260 441	98,5%
Saldo	-284.655	-1.837.285	-1 552 630	84,5%
<b>Financiering</b>				
Uitgave	0	111.163	111 163	100,0%
Ontvangst	0	358.357	358 357	100,0%
Saldo	0	247.194	247 194	100,0%

<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling</b>				
	Jaarrekening	Meerjarenplan	beschikbaar	beschikbaar %
<b>Exploitatie</b>				
Uitgave	18.312.512	33.267.360	14 954 848	45,0%
Ontvangst	18.391.690	34.950.009	16 558 319	47,4%
Saldo	79.178	1.682.649	1 603 471	95,3%
<b>Investering</b>				
Uitgave	573.556	3.006.163	2 432 607	80,9%
Ontvangst	113.771	1.256.595	1 142 824	90,9%
Saldo	-459.785	-1.749.569	-1 289 784	73,7%
<b>Financiering</b>				
Uitgave	203.165	2.010.001	1 806 836	89,9%
Ontvangst	0	10.629.877	10 629 877	100,0%
Saldo	-203.165	8.619.876	8 823 041	102,4%

<b>Totaal</b>				
	Jaarrekening	Meerjarenplan	beschikbaar	beschikbaar %
<b>Exploitatie</b>				
Uitgave	18.508.890	33.754.622	15 245 732	45,2%
Ontvangst	18.495.909	35.070.909	16 575 000	47,3%
Saldo	-12.981	1.316.287	1 329 268	101,0%
<b>Investering</b>				
Uitgave	4.999.446	27.670.432	22 670 986	81,9%
Ontvangst	117.629	6.186.383	6 068 754	98,1%
Saldo	-4.881.817	-21.484.049	-16 602 232	77,3%
<b>Financiering</b>				
Uitgave	203.165	2.121.164	1 917 999	90,4%
Ontvangst	0	10.988.234	10 988 234	100,0%
Saldo	-203.165	8.867.070	9 070 235	102,3%

## **Schema T2: ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

De cijfers opgenomen in de kolom meerjarenplan (=budget) zijn deze volgens laatst goedgekeurde kredietverschuivingen. De kolom jaarrekening zijn de gerealiseerde uitgaven en ontvangsten.

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>28.413.600</b>	<b>30.974.164</b>	<b>18.299.165</b>	<b>33.240.351</b>	<b>31.757.558</b>	<b>32.435.828</b>	<b>34.348.730</b>
1. Goederen en diensten	5.579.790	7.717.022	4.891.368	9.631.743	7.240.809	7.091.384	6.903.487
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16.565.235	15.753.769	9.104.672	16.582.270	16.975.164	17.552.959	18.238.486
a. Politiek personeel	518.010	509.698	343.495	548.444	553.930	564.828	575.953
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.843.932	6.875.062	4.271.523	6.508.678	6.580.876	6.736.958	7.013.162
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	7.434.248	7.165.804	3.995.978	8.119.984	8.445.792	8.827.226	9.206.162
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.032.564	446.936	0	512.897	523.155	533.618	544.290
f. Andere personeelskosten	497.682	493.347	286.489	592.939	569.140	582.018	584.440
g. Pensioenen	238.799	262.922	207.187	299.329	302.272	308.312	314.479
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.402.848	1.578.557	1.092.896	1.529.585	1.549.348	1.559.347	1.569.455
4. Toegestane werkingssubsidies	4.816.713	5.742.345	3.163.516	5.415.905	5.932.313	6.170.746	7.576.634
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	822.438	776.637	228.714	524.414	586.494	714.554	2.017.014
- aan welzijnsverenigingen	699.545	1.267.966	844.217	978.173	970.900	954.335	937.265
- aan de politiezone	1.871.212	1.943.798	1.190.000	2.247.698	2.669.776	2.793.015	2.886.786
- aan de hulpverleningszone	522.359	677.368	378.699	504.932	631.427	640.067	664.232
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	464.307	522.069	247.654	527.213	527.167	527.932	528.709
- aan besturen van de eredienst	101.430	96.238	88.636	0	0	0	0
- aan andere begunstigde	335.422	458.268	185.597	633.476	546.549	540.843	542.629
5. Andere operationele uitgaven	49.014	182.472	46.712	80.848	59.924	61.392	60.667
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>531.525</b>	<b>474.875</b>	<b>209.726</b>	<b>514.271</b>	<b>663.668</b>	<b>752.950</b>	<b>784.467</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	525.801	468.953	206.331	508.518	657.915	747.198	778.716
- aan financiële instellingen	524.238	464.591	206.331	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	3.394	5.753	5.752	5.752	5.751
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>34.547.539</b>	<b>34.375.858</b>	<b>18.414.866</b>	<b>34.458.546</b>	<b>35.447.904</b>	<b>36.429.665</b>	<b>37.300.944</b>
1. Ontvangsten uit de werking	3.341.808	3.205.082	1.831.210	3.158.524	3.186.250	3.299.649	3.246.558
2. Fiscale ontvangsten en boetes	15.171.704	15.814.043	7.768.030	15.916.992	16.353.759	16.870.461	17.370.922

a. Aanvullende belastingen	15.584.014	15.492.854	7.398.304	15.507.821	15.903.078	16.388.448	16.888.909
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	8.297.209	8.280.826	3.181.480	8.406.443	8.605.792	8.863.966	9.129.885
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.853.947	6.762.076	3.969.788	6.652.834	6.839.770	7.057.816	7.283.025
- Andere aanvullende belastingen	432.858	449.952	247.036	448.544	457.515	466.666	475.999
b. Andere belastingen en boetes	-412.310	321.190	369.726	409.171	450.681	482.013	482.013
3. Werkingssubsidies	13.424.635	12.598.835	7.322.121	12.693.073	12.944.085	13.291.724	13.664.370
a. Algemene werkingssubsidies	8.858.992	9.318.882	5.710.017	9.855.294	10.169.675	10.495.203	10.845.410
- Gemeentefonds	6.662.895	6.899.488	4.829.642	7.119.336	7.320.288	7.554.895	7.797.957
- Andere algemene werkingssubsidies	2.196.097	2.419.394	880.376	2.735.958	2.849.386	2.940.308	3.047.453
- van de federale overheid	83	85.346	0	35.000	40.000	45.000	45.000
- van de Vlaamse overheid	2.196.014	2.334.048	880.376	2.700.958	2.809.386	2.895.308	3.002.453
b. Specifieke werkingssubsidies	4.565.643	3.279.953	1.612.104	2.837.779	2.774.410	2.796.521	2.818.960
- van de federale overheid	2.105.609	1.852.983	821.828	1.720.761	1.844.531	1.855.554	1.866.687
- van de Vlaamse overheid	2.433.238	1.331.695	416.597	1.098.766	910.008	920.977	932.162
- van de provincie	0	0	1.750	0	0	0	0
- van de gemeente	27.797	27.014	21.130	0	0	0	0
- van het OCMW	-27.136	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	26.135	68.261	350.799	18.253	19.871	19.991	20.111
4. Recuperatie individuele hulpverlening	198.518	183.335	187.940	170.300	170.300	170.300	170.300
5. Andere operationele ontvangsten	2.410.875	2.574.562	1.305.565	2.519.657	2.793.511	2.797.530	2.848.795
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>892.523</b>	<b>1.051.120</b>	<b>81.043</b>	<b>612.362</b>	<b>542.049</b>	<b>542.049</b>	<b>413.687</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>6.494.937</b>	<b>3.977.939</b>	<b>-12.981</b>	<b>1.316.287</b>	<b>3.568.727</b>	<b>3.782.936</b>	<b>2.581.434</b>

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>215</b>	<b>75.600</b>	<b>12.798</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8	75.600	12.798	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	207	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>3.751.252</b>	<b>3.738.058</b>	<b>4.571.413</b>	<b>24.898.571</b>	<b>17.120.307</b>	<b>5.532.802</b>	<b>4.167.850</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.751.252	3.738.058	4.571.413	24.898.571	17.120.307	5.532.802	4.167.850
a. Terreinen en gebouwen	2.301.687	1.653.416	2.460.783	10.164.261	9.661.088	1.804.500	294.500
b. Wegen en andere infrastructuur	768.998	1.262.616	1.957.420	14.170.342	7.302.219	3.555.802	3.745.850

c. Roerende goederen	720.179	437.610	153.210	563.968	157.000	172.500	127.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	-39.612	384.417	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>287.522</b>	<b>169.185</b>	<b>315.387</b>	<b>1.383.401</b>	<b>565.998</b>	<b>295.000</b>	<b>85.000</b>
<b>D. Toegestane investeringsubsidies</b>	<b>466.907</b>	<b>478.678</b>	<b>99.848</b>	<b>1.388.460</b>	<b>247.280</b>	<b>147.122</b>	<b>413.975</b>
- aan welzijnsverenigingen	137.585	112.915	39.908	415.040	215.040	115.040	315.040
- aan de politiezone	56.788	110.542	0	705.704	20.000	20.000	20.000
- aan de hulpverleningszone	128.013	226.780	0	0	12.240	12.082	78.935
- aan besturen van de erediens	27.580	28.441	59.940	267.716	0	0	0
- aan andere begunstigden	116.940	0	0	0	0	0	0
<b>II. Investeringsontvangsten</b>							
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>59.297</b>	<b>39.531</b>	<b>0</b>	<b>111.163</b>	<b>132.419</b>	<b>153.675</b>	<b>174.931</b>
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	59.297	39.531	0	111.163	132.419	153.675	174.931
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>899.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>960.000</b>	<b>260.000</b>	<b>1.260.000</b>	<b>10.000</b>
2. Andere materiële vaste activa	899.000	0	0	960.000	260.000	1.260.000	10.000
a. Onroerende goederen	899.000	0	0	960.000	260.000	1.260.000	10.000
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>674.316</b>	<b>321.323</b>	<b>117.629</b>	<b>5.115.220</b>	<b>3.660.917</b>	<b>1.186.333</b>	<b>707.616</b>
- van de federale overheid	30.186	42.522	30.186	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	644.130	242.518	87.443	5.115.220	3.660.917	1.186.333	707.616
- van de gemeente	0	36.282	0	0	0	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-2.873.283</b>	<b>-4.100.668</b>	<b>-4.881.817</b>	<b>-21.484.049</b>	<b>-13.880.248</b>	<b>-3.374.916</b>	<b>-3.774.278</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>3.621.654</b>	<b>-122.729</b>	<b>-4.894.798</b>	<b>-20.167.763</b>	<b>-10.311.520</b>	<b>408.020</b>	<b>-1.192.844</b>

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>1.943.679</b>	<b>1.835.834</b>	<b>203.165</b>	<b>2.121.164</b>	<b>2.327.188</b>	<b>2.625.589</b>	<b>2.639.708</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.943.679	1.835.834	203.165	2.121.164	2.327.188	2.625.589	2.639.708
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>91.895</b>	<b>165.383</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	91.895	165.383	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	91.895	165.383	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten							
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>-39.612</b>	<b>384.417</b>	<b>0</b>	<b>10.908.357</b>	<b>12.553.357</b>	<b>2.208.357</b>	<b>3.798.357</b>



- 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	0	358.357	358.357	358.357	358.357
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>-89.018</b>	<b>7.649</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>191.958</b>	<b>116.872</b>	<b>0</b>	<b>79.877</b>	<b>49.245</b>	<b>17.097</b>	<b>31.304</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	191.958	116.872	0	79.877	49.245	17.097	31.304
a. Periodieke terugvorderingen	191.958	116.872	0	79.877	49.245	17.097	31.304
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-1.972.246</b>	<b>-1.492.280</b>	<b>-203.165</b>	<b>8.867.070</b>	<b>10.275.414</b>	<b>-400.135</b>	<b>1.189.954</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>1.649.408</b>	<b>-1.615.009</b>	<b>-5.097.964</b>	<b>-11.300.693</b>	<b>-36.106</b>	<b>7.886</b>	<b>-2.891</b>

## Toelichting

### Wijzigingen 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 kaart.

#### 1. 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 VVSG 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% over de 6 jaren heen en dus is de afhankelijkheid slechts gemiddeld.

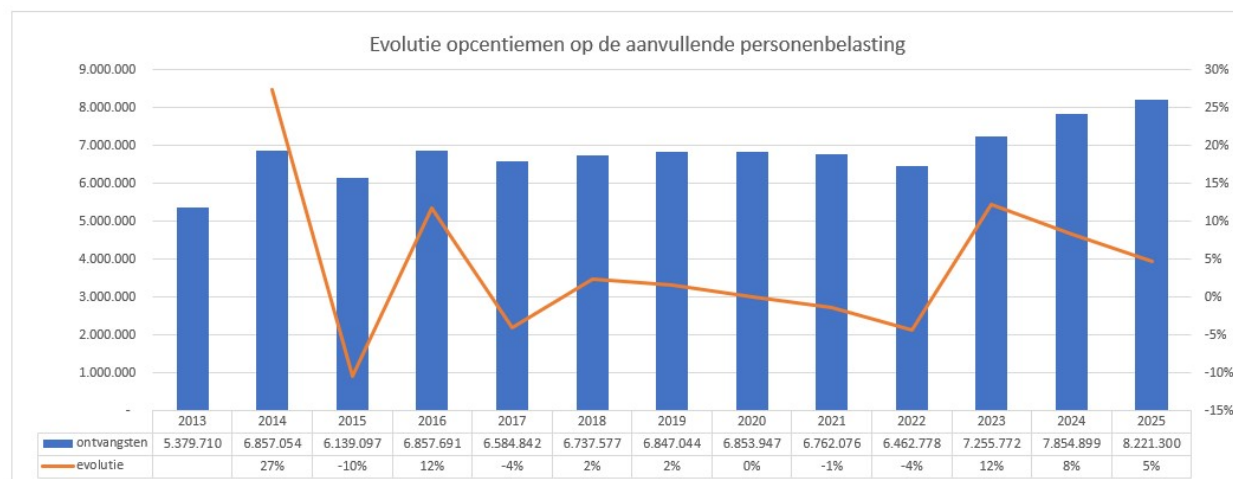
Hieraan zijn volgende risico's verbonden:

- 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 VVSG 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 VVSG zou dat verschil in 2018 al oplopen tot 3,8 procent en in 2021 tot 10 procent. Voor de gemeente Maldegem werd de impact van de taxshift geraamd als volgt:

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 €

Beheersmaatregelen: de inkomstenstromen uit de belasting worden maandelijks (vooruitgang van de inkoheringen) en jaarlijks (evolutie van de opbrengsten) opgevolgd.

De FOD financiën heeft een raming voor de APB ontvangsten doorgegeven voor de jaren 2022 tot 2025, waarin de taxshift impact werd opgenomen. De impact van de covid crisis zou zijn meegenomen.



## 2. 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 22% van de totale ontvangsten.

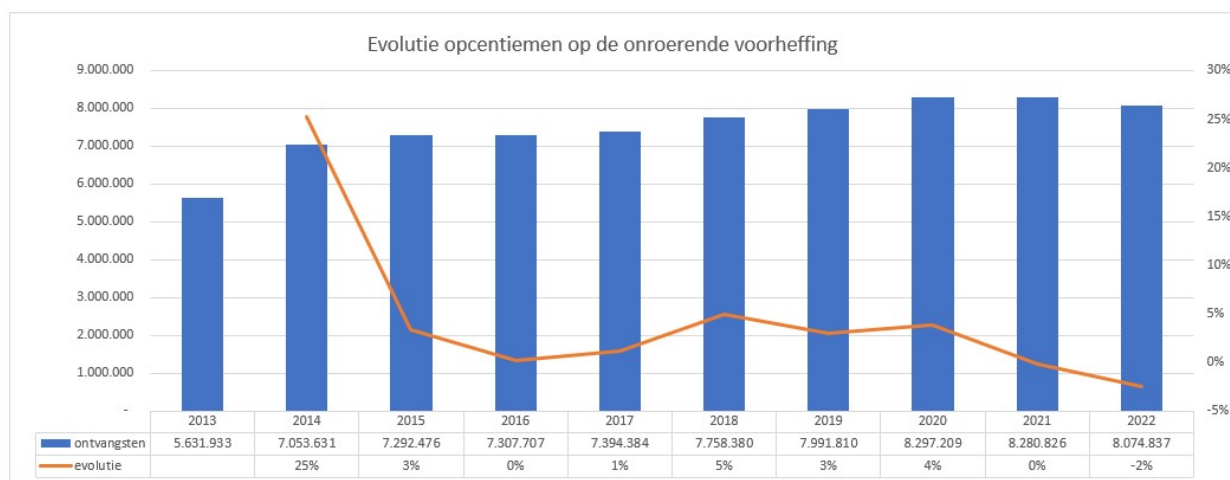
De gemeenteraad keurt - cfr. de regeling voor de aanvullende personenbelasting - een bedrag van opcentiemen goed die geheven zullen worden op de gewestbelasting. De Vlaamse Belastingdienst vestigt jaarlijks de individuele aanslagen van de Gewestbelasting, alsook van het aanvullend deel voor de lokale 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 2022 bezorgd.



### 3. 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 bezwaarindieners 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 gemeentebelastingen heffen en innen conform dit reglement. De opbrengsten dienen dan

voorzichtigheids halve 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.

### Beheersmaatregelen

- 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.
- Personeelsleden van de dienst financiën worden continu opgeleid op vlak van lokale fiscaliteit

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

- Belasting op terrassen werd vrijgesteld voor 2020 en 2021: impact -10.000 euro per jaar
- Belasting op plaatsrecht markten werd overmacht ingeroepen voor periode dat er een verbod was: impact -7.500 euro.
- Belasting op nachtwinkels 2020 en 2021 werd gehalveerd omwille van restricties in openingsuren: impact -1.500 euro per jaar.
- Belasting op taxi's werd gehalveerd voor 2020 en 2021: mogelijk impact -2.250 euro per jaar.

## 4. Risico: financiële impact COVID-19 pandemie

(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 mondmaskers, 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:

<b>Gemeente en OCMW</b>	<b>2020-2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
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
<b>Impact</b>	<b>385.314</b>	<b>457.638</b>	<b>- 72.324</b>
AGB corona werkingsusbdie	- 495.625	- 393.199	- 102.426
<b>Impact gemeente &amp; OCMW</b>	<b>- 110.311</b>	<b>64.439</b>	<b>- 174.750</b>

Samenvattend voor AGB, Gemeente en OCMW:

	<b>2020-2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
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
<b>Impact</b>	<b>- 16.027</b>	<b>208.061</b>	<b>- 224.088</b>

#### **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.

#### **5. 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.

#### **Beheersmaatregelen:**

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.

Vanaf september 2022 worden er geen negatieve intresten meer aangerekend.

## 6. Risico: Pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door de lokale besturen waarvan de pensioenlast, voor hun gewezen vastbenoemde personeelsleden en/of hun rechthebbenden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen 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 spijs 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.

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
<b>netto impact</b>	<b>-41.057</b>	<b>39.590</b>	<b>145.253</b>	<b>280.120</b>	<b>358.926</b>	<b>489.825</b>

- **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.

## 7. 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.
- Aankoop grond Reesinghe: Er werd in 2021 een compromis ondertekent voor de aankoop van een aantal percelen in het Reesinghe gebied. Er werd een voorschot betaald t.b.v. 10% (165.816 euro). De definitieve aankoop werd echter beslist in de gemeenteraad. De eigenaars eisen de verkoop. Er is een reëel risico dat alsnog de volledige som, nl. 1,7 miljoen zal moeten betaald worden.

### **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.

## 8. 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 sluike 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

## **9. 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).

## **10. 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 statutairisering en het gegeven dat de personeelskosten het gros van de uitgaven zijn (90% in 2021). De personeelskosten van de politiezone Maldegem stijgen met 34% van 2021 tot 2025. 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. Door de vele indexaties van de lonen zal de stijging nog groter zijn in de nieuwe meerjarenplanaanpassing.

Waarschijnlijk zal door een fusie met de politiezone Aalter een nog grotere stijging van de dotaties zijn.

### **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 bedraagt voor 2022 504.931,74 euro en evolueert 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

Door de vele indexaties van de lonen en stijgende energiekosten, zal de stijging nog groter zijn in de nieuwe meerjarenplanaanpassing.

### **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 sluiten. 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 in het huidige meerjarenplan. Het is de bedoeling dat bepaalde kerken een bijkomende bestemming krijgen of helemaal herbested worden in het licht van de dalende kerkdiensten.

De gevraagde investeringssubsidie voor de kerkfabriek Sint Antonius te Balgerhoeke werd niet ingeschreven in het meerjarenplan. Het vorig bestuur was niet akkoord deze te betalen. De kans bestaat dat we door de toezichthoudende overheid worden verplicht. Er wordt nu onderhandeld met stad Eeklo.

### **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. Ook hier is de kans reëel dat de werkingsbijdragen zullen stijgen door de stijgende lonen en energieprijzen.

## **11. 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
<b>netto impact per jaar</b>		<b>-133.541</b>	<b>-146.976</b>	<b>-175.588</b>	<b>-310.741</b>	<b>-766.845</b>

## 12. 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.
- Pepperflow wordt gebruikt als monitoring en projectplanning tool.
- 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.

## 13. Risico: schuldenlast beheren en onder controle houden

De schulden van de gemeente zijn gedaald van 20,9 miljoen euro in 2014 naar 10,5 miljoen euro per einde 2021. Voor het OCMW zijn de schulden gedaald van 4,3 miljoen naar 2,4 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 gecorrigeerd 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.

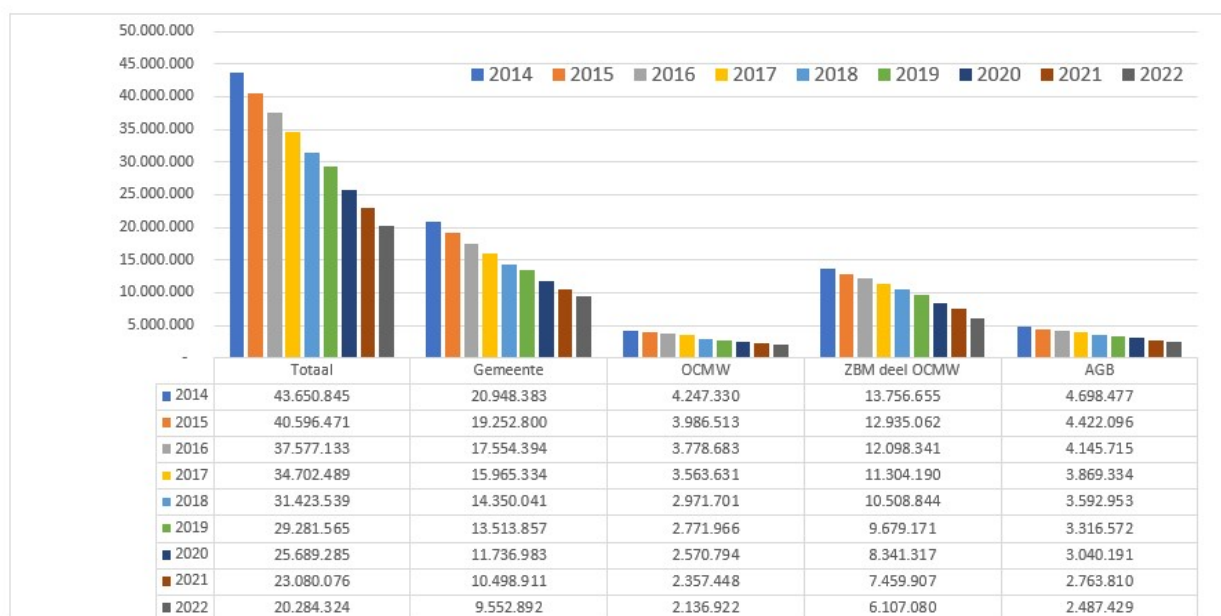
De schuldenlast onder controle houden, vergt sowieso veel inspanningen. De gemeente doet aan actief schuldbeheer dat leidt tot optimalisaties van de schuldenportefeuille en tot meer evenwicht in korte en lange termijnschulden die binnen een bepaald aanvaardbaar risicokader kunnen resulteren in meer budgettaire 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 falig 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.



## 14. 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, interest- 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 interesten 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.

## **15. 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 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)kosten ten volle dient te worden gedragen.

We verwijzen ook naar de sectorale subsidies in de vrijetijdssector 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.

### 16. Risico: beleid rond structureel onvermogende debiteuren

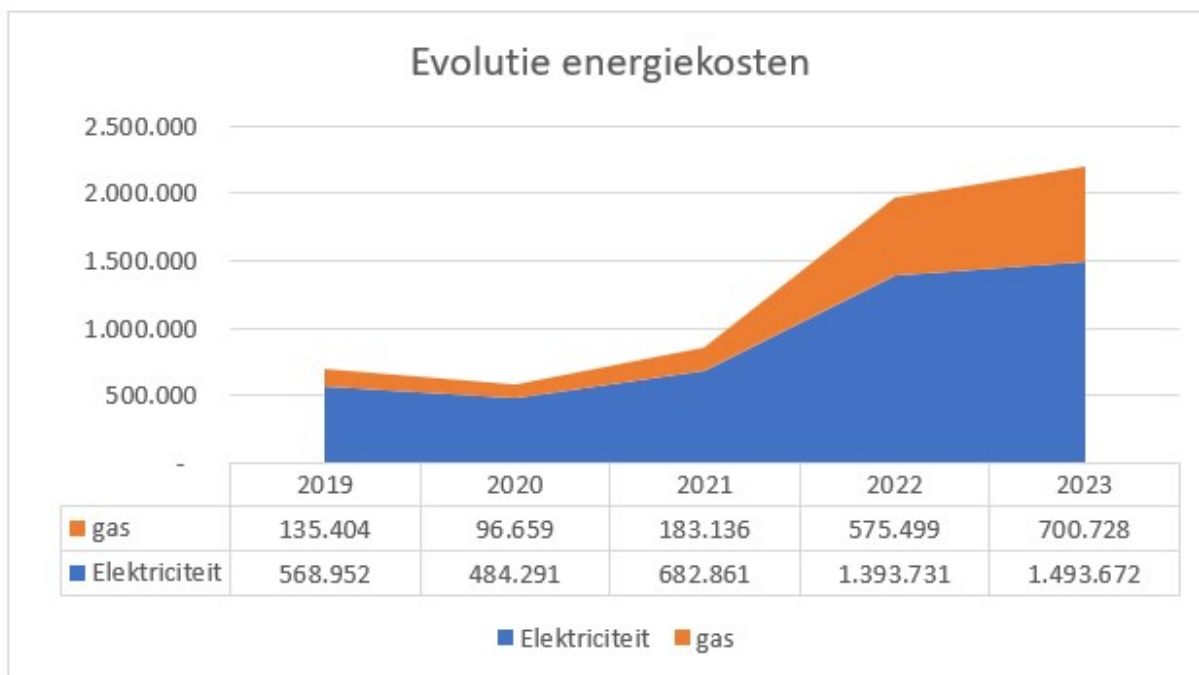
Steeds meer besturen krijgen te maken met wanbetalers. Heel veel schoolfacturen blijven onbetaald. De sociale armoede neemt toe en een gedeelte van de OCMW-cliënten zijn niet meer in staat om de toegekende voorschotten terug te betalen.

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.

### 17. Risico: Stijgende energieprijzen

De energieprijzen stijgen zeer sterk. dit heeft een grote jaarlijkse financiële impact. De energieleverancier vlaams energiebedrijf maakt ramingen op. Deze van september 2022 zijn opgenomen in onderstaande tabel. Deze ramingen worden opgenomen in de eerstvolgende wijziging van het meerjarenplan.



Er wordt sterk ingezet om het gemeentelijk patrimonium energiezuiniger te maken de komende jaren. De komende maand zullen de voorstellen op college worden besproken.

### 18. Risico: Stijgende bouwkosten

De bouwsector maakt sinds de uitbraak van corona onzekere tijden door. De grote renovatiehonger van thuiswerkers leidde aanvankelijk tot een grote vraag naar bouwmaterialen. Maar door de trage heropstart van Aziatische fabrieken en logistieke problemen - onder andere doordat het containerschip Ever Given een week het Suezkanaal blokkeerde - stokten de toelieferingen. De prijzen van onder meer hout en isolatiemateriaal schoten de hoogte in. Na een tijdelijke stabilisering zet de oorlog in Oekraïne een nog forsere spiraal van prijsstijgingen in gang.

Door de oorlog in Oekraïne worden staal en aluminium schaars en prijzig. De stijgende energie- transportkosten maken ook andere bouwmaterialen duurder. Fabrikanten van bouwmaterialen verhogen hun prijzen. Groothandels volgen en rekenen de meerkosten door aan de aannemers. Die proberen ze af te wentelen op de bouwheren en projectontwikkelaars.

Bouwen tegen vaste prijzen is nog amper mogelijk. Daardoor dreigt de factuur voor renovaties en nieuwe gebouwen hoger uit te vallen.

De Confederatie Bouw schat dat de arbeidskosten als gevolg van de hoge inflatie in 2021 en 2022 met ten minste 9,22% zullen stijgen.

In onderstaande tabel de evolutie van de ABEX index.



### Evolutie ABEX index



In het meerjarenplan worden steeds de laatste ramingen van de architecten opgenomen. Maar ook voor hen is het moeilijk om de evolutie van de bouwkosten in te schatten.

### 19. Risico: stijgende loonkosten door automatische indexering

Als de spilindex bereikt of overschreden wordt, stijgen de wedden in de publieke sector 2 maanden later met 2%.

#### **Het indexcijfer van de consumptieprijs (algemene index)**

Het indexcijfer van de consumptieprijs - of algemene index - meet de prijsevolutie van goederen en diensten die de gezinnen consumeren. De indexcijfers tonen de evolutie van de levensduurte voor de gezinnen.

#### **De gezondheidsindex**

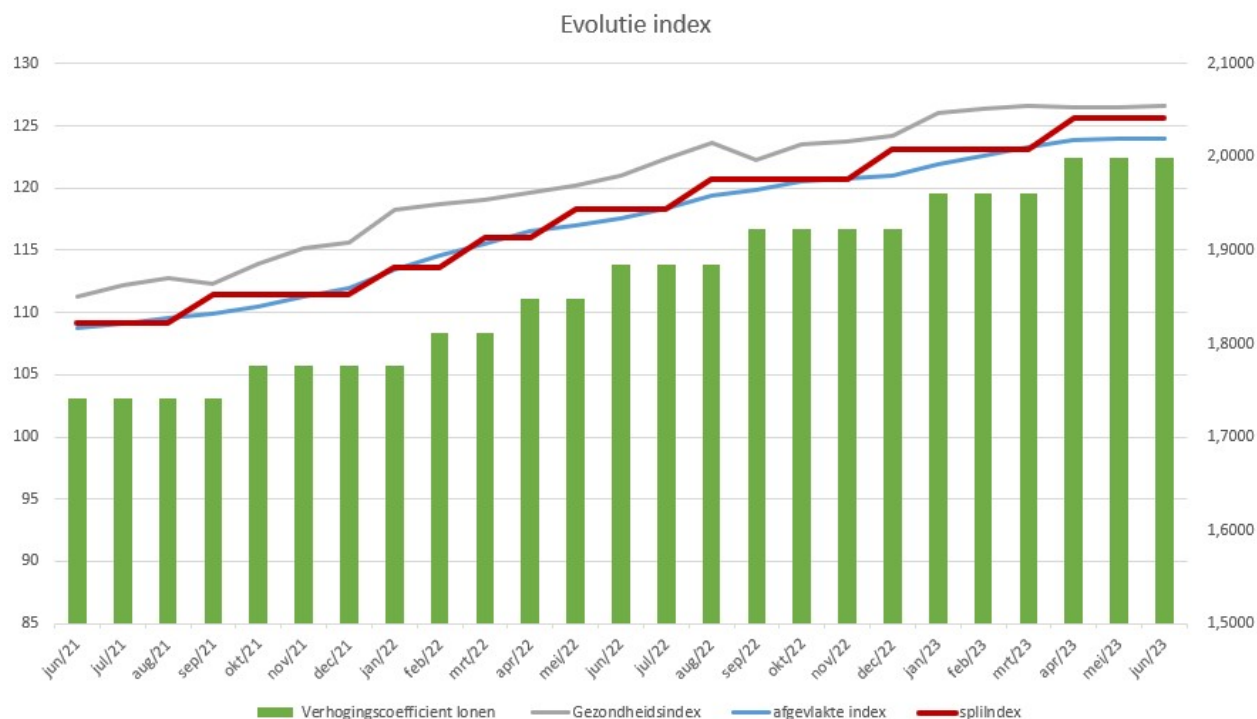
Voor de berekening van de gezondheidsindex worden 4 types producten geschrapt uit de korf van goederen en diensten die voor de berekening van het indexcijfer van de consumptieprijs gebruikt wordt: tabak, alcohol, benzine en diesel.

#### **De te overschrijden spilindex**

De spilindexcijfers fungeren als aanpassingsdrempels. Dit cijfer wordt op voorhand vastgelegd.

Als het gemiddelde van (de laatste 4 gezondheidsindexen x 98%) de spilindex bereikt of overschrijdt, worden de sociale uitkeringen en lonen aangepast.

Onderstaande tabel toont op welke momenten de lonen van de ambtenaren verhoogd werden via een aanpassing van de verhogingscoëfficiënt, nl. feb/22, apr/22, jun/22, sep/22 en hoogstwaarschijnlijk in jan/22 en apr/23. Als de afgevlakte gezondheidsindex (blauwe lijn) groter wordt dan de spilindex (rode lijn), dan wordt deze overschreden, en dus worden de sociale uitkeringen, pensioenen de maand nadien met 2% verhoogd, en de lonen van de ambtenaren 2 maanden later.



In de eerstvolgende wijziging van het meerjarenplan worden deze indexeringen opgenomen.

## Wijzigingen in grondslagen en assumpties

Dit deel bevat een beschrijving van de gewijzigde grondslagen en assumpties die gehanteerd werden voor de opmaak van het meerjarenplan.

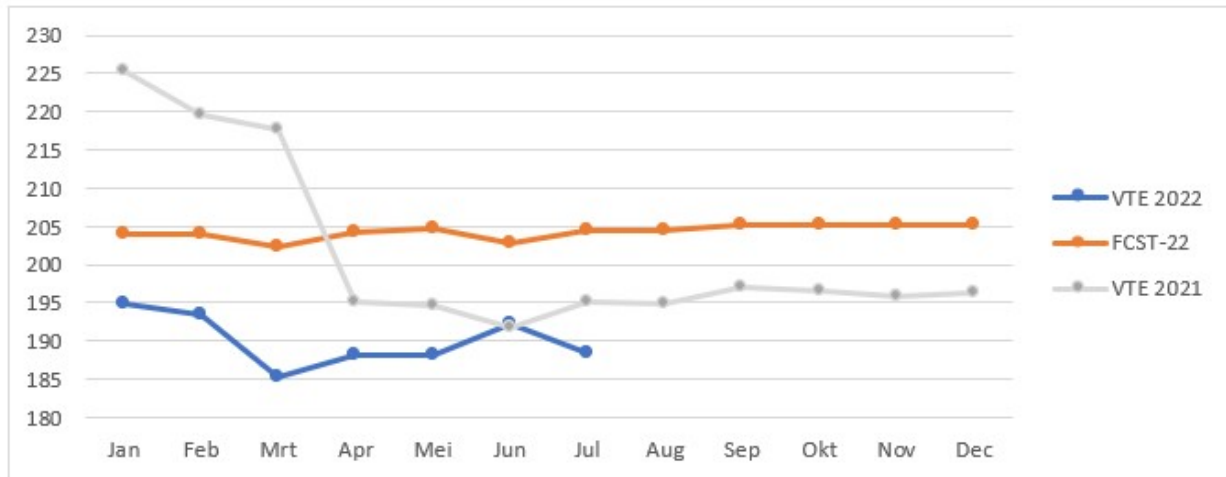
Het college heeft meerdere kredieten verschoven, maar dit steeds binnen de perken van de kredietbewaking. Er zijn heel wat kredieten verschoven vanuit het personeelsbudget naar externe ondersteuning bij ruimtelijke ordening.

In juni en augustus werden er budgetbesprekingen gehouden met de diverse diensten. De cijfers voor 2022 worden herraamd in september.

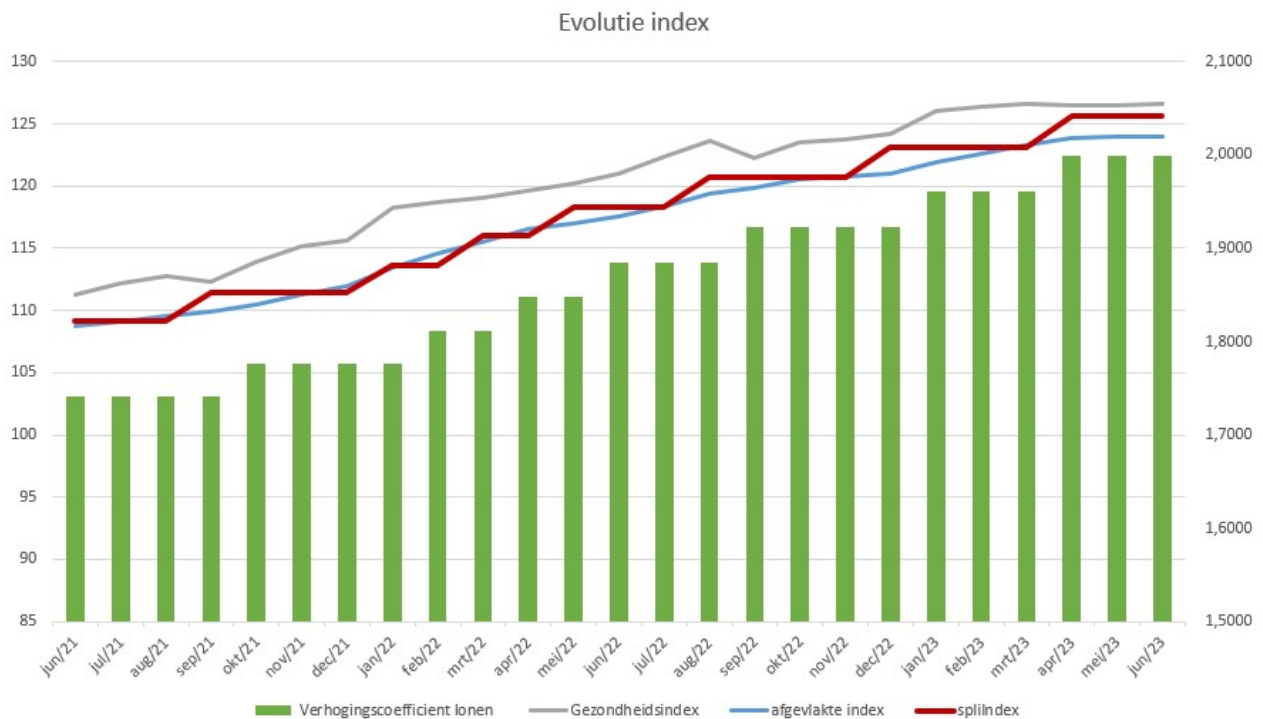
### Personeelskosten

Een nieuw organogram is in opbouw, maar kan pas in het najaar ter goedkeuring worden voorgelegd aan de raden. Pas na die goedkeuring kunnen nieuwe functies ingevuld worden. Daarnaast zijn er nog steeds een aantal niet in gevulde vacatures, waardoor er een overschot is op het personeelsbudget in 2022, niettegenstaande de 3 extra indexeringen bovenop budget.

Onderstaande tabel toont de evolutie van de bruto uitbetaalde medewerkers in voltijds equivalenten.

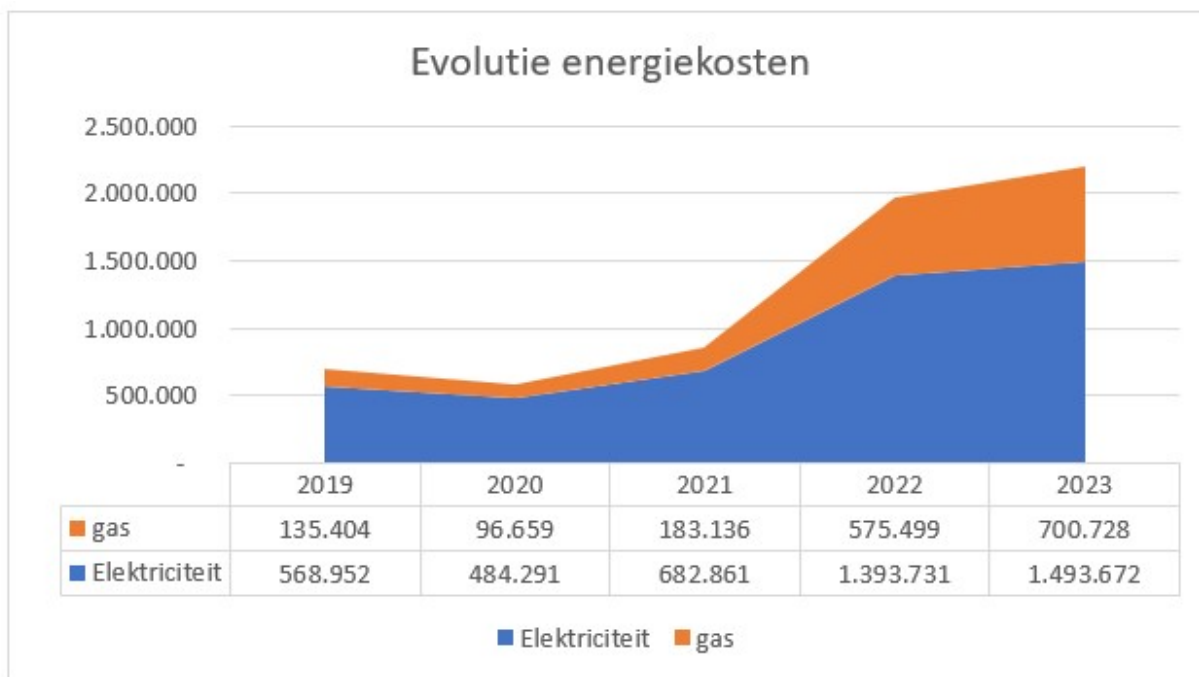


Zoals eerder aangegeven in het onderdeel risico's, werden de lonen reeds 4 geïndexeerd, terwijl er maar 1 indexering werd opgenomen in het budget. Volgens jaar worden er reeds 2 indexeringen voorspelt door het federaal planbureau.



### Energiekosten

Het overschot op de personeelskosten kan ten dele aangewend worden om de stijgende energieprijzen te betalen. In onderstaande tabel wordt de evolutie weergegeven van de kost voor gas en elektriciteit. De cijfers voor 2022 en 2023 werden door onze energieleverancier vlaams energie bedrijf (VEB) berekend in augustus. Maandelijks worden de ramingen door VEB upgedate en worden die intern opgevolgd.



#### Opvang Oekraïense vluchtelingen

Daarnaast zijn de kosten voor steun ook sterk gestegen door de Oekraïne crisis. Dit wordt wel volledig gecompenseerd door federale en Vlaamse subsidies. Maar aangezien de extra kosten niet kunnen gecompenseerd via extra ontvangsten via een interne kredietwijziging, zal er een raadsbeslissing nodig voor de wijziging van het meerjarenplan.

OP vandaag worden er 8 vluchtelingen opgevangen in gemeentelijke patrimonium en 50 opgevangen bij particulieren. Daarvan krijgen 33 personen een equivalent leefloon uitbetaald.

#### Stijgende bouwkosten

Bouwprojecten worden duurder. Van zodra nieuwe ramingen beschikbaar zijn worden die mee opgenomen in het meerjarenplan. De haalbaarheid wordt ook getoetst.

### Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met de bijbehorende kredietopvolging in 2022. Prioritaire acties zijn rood gemarkeerd.

De kolom MJP is budget, de kolom Jaarrekening zijn de gerealiseerde uitgaven en ontvangsten.



Beleidsdoelstelling/actieplan/actie	UITGAVEN					ONTVANGSTEN				
	MJP 2022	EXPLOITATIE	INVESTERING	FINANCIERING	JAARREKENING	MJP 2022	EXPLOITATIE	INVESTERING	FINANCIERING	JAARREKENING
<b>Totaal</b>	<b>25.262.695</b>	<b>196.378</b>	<b>4.425.890</b>	<b>-</b>	<b>4.622.268</b>	<b>5.409.045</b>	<b>104.219</b>	<b>3.858</b>	<b>0</b>	<b>108.077</b>
<b>2025-1 Efficiënt Maldegem</b>	<b>1.269.149</b>	<b>40.519</b>	<b>354.608</b>	<b>-</b>	<b>395.127</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2025-1-1 Percentage Maldegemmers tevreden over algemene dienstverlening verhogen met 5% tegen 2025.</b>	<b>437.881</b>	<b>-</b>	<b>176.214</b>	<b>-</b>	<b>176.214</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2025-1-1-1 Installatie nieuw dienstverleningsconcept.	437.881	-	176.214	-	176.214	-	-	-	-	-
A-1-1-1-01 Digitale transformatie naar gemeente van de toekomst	150.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A-1-1-1-02 Nieuw dienstverleningsconcept implementeren.	80.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A-1-1-1-07 Realisatie efficiëntere evenementenprocedure	6.050	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A-1-1-1-08 Herlocalisatie diensten in centrum Maldegem	201.831	-	176.214	-	176.214	-	-	-	-	-
<b>2025-1-2 Doordacht omgaan met eigen patrimonium</b>	<b>506.628</b>	<b>-</b>	<b>101.794</b>	<b>-</b>	<b>101.794</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2025-1-2-1 Doordacht patrimoniumbeleid.	506.628	-	101.794	-	101.794	-	-	-	-	-
A-1-2-1-02 Doelgerichte renovaties uitvoeren.	506.628	-	101.794	-	101.794	-	-	-	-	-
<b>2025-1-3 Maldegem is een slanke organisatie. Maldegem verlaagt de personeelskosten met 10% tegen 2025.</b>	<b>248.250</b>	<b>20.600</b>	<b>74.269</b>	<b>-</b>	<b>94.869</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2025-1-3-1 Slank en efficiënt lokaal bestuur.	248.250	20.600	74.269	-	94.869	-	-	-	-	-
A-1-3-1-01 Modern en daadkrachtig personeelsbeleid voeren.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A-1-3-1-07 Processen worden geoptimaliseerd.	54.819	430	2.057	-	2.487	-	-	-	-	-
A-1-3-1-10 Modern ICT management implementeren.	193.431	20.171	72.212	-	92.383	-	-	-	-	-
<b>2025-1-4 Percentage Maldegemmers dat zich voldoende geïnformeerd voelt verhogen met 5% tegen 2025</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2025-1-4-1 Innovatief communiceren	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A-1-4-1-01 Plaatsen digitale informatieborden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2025-1-5 Het percentage tevreden medewerkers verhogen met 5% tegen 2025.</b>	<b>24.058</b>	<b>4.712</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.712</b>	<b>153.135</b>	<b>-</b>	<b>3.858</b>	<b>-</b>	<b>3.858</b>
2025-1-5-1 Optimalisatie personeelsbeleid	24.058	4.712	-	-	4.712	153.135	-	3.858	-	3.858
A-1-5-1-01 Optimalisatie personeelsbeleid	24.058	4.712	-	-	4.712	-	-	-	-	-
<b>2025-1-6 Het percentage Maldegemmers dat fier is op Maldegem verhogen met 10% tegen 2025.</b>	<b>52.332</b>	<b>15.207</b>	<b>2.332</b>	<b>-</b>	<b>17.539</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2025-1-6-1 Maldegem profileren als een sterk merk.	52.332	15.207	2.332	-	17.539	-	-	-	-	-
A-1-6-1-01 Idee uitwerken om Maldegem te promoten	2.332	-	2.332	-	2.332	-	-	-	-	-
A-1-6-1-02 Maldegem promoten tav de bewoners, bedrijven en bezoekers	50.000	15.207	-	-	15.207	-	-	-	-	-

Prioritaire actie	UITGAVEN					ONTVANGSTEN				
Beleidsdoelstelling/actieplan/actie	MJP 2022	EXPLOITATIE	INVESTERING	FINANCIERING	JAARREKENING	MJP 2022	EXPLOITATIE	INVESTERING	FINANCIERING	JAARREKENING
<b>2025-2 Bereikbaar en veilig Maldegem</b>	<b>829.367</b>	-	<b>84.657</b>	-	<b>84.657</b>	<b>153.135</b>	-	<b>3.858</b>	-	<b>3.858</b>
<b>2025-2-2 Maldegem is vlot bereikbaar en beschikt over kwaliteitsvolle weginfrastructuur.</b>	<b>599.367</b>	-	<b>84.657</b>	-	<b>84.657</b>	<b>153.135</b>	-	<b>3.858</b>	-	<b>3.858</b>
2025-2-2-1 Duurzaam mobiliteitsbeleid uitbouwen.	153.209	-	30.455	-	30.455	50.000	-	-	-	-
A-2-2-1-03 Uitvoering geven aan het mobiliteitsplan	153.209	-	30.455	-	30.455	50.000	-	-	-	-
<b>2025-2-2-3 Investeren in de kwaliteit van de weginfrastructuur.</b>	<b>431.158</b>	-	<b>54.202</b>	-	<b>54.202</b>	<b>103.135</b>	-	-	-	-
A-2-2-3-09 Realisatie veilige fietsmogelijkheden.	50.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A-2-2-3-10 Vernieuwen centrumstraten	381.158	-	54.202	-	54.202	103.135	-	-	-	-
<b>2025-2-2-4 Investeren in veilige omgeving voor alle weggebruikers (voetganger, fietser en autobestuurder).</b>	<b>15.000</b>	-	-	-	-	-	-	<b>3.858</b>	-	<b>3.858</b>
A-2-2-4-01 Gerichte evaluatie van de schoolomgeving en bepalen actiepunten	15.000	-	-	-	-	-	-	3.858	-	3.858
<b>2025-2-4 Aandeel Maldegemners dat zich nooit of zelden onveilig voelt in Maldegem verhogen met 5% tegen 2025</b>	<b>230.000</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2025-2-4-1 Realisatie veilig Maldegem.	230.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	200.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2025-3 Eco-realistisch Maldegem</b>	<b>11.535.837</b>	<b>9.082</b>	<b>1.710.982</b>	-	<b>1.720.064</b>	<b>4.335.726</b>	<b>81.505</b>	-	-	<b>81.505</b>
<b>2025-3-1 CO2 uitstoot verminderen met 20% tegen 2025.</b>	<b>678.497</b>	<b>9.082</b>	<b>25.462</b>	-	<b>34.543</b>	<b>550.444</b>	<b>81.505</b>	-	-	<b>81.505</b>
2025-3-1-1 Ecologische maatregelen nemen.	678.497	9.082	25.462	-	34.543	550.444	81.505	-	-	81.505
A-3-1-1-01 Optimalisaties gebouwen i.k.v. energiezuinige maatregelen.	67.358	-	25.462	-	25.462	-	-	-	-	-
A-3-1-1-08 Implementatie mitigatieplan burgemeester convenant	124.000	9.082	-	-	9.082	80.924	81.505	-	-	81.505
A-3-1-1-09 Straatverlichting aanpassen en verLEDden	487.139	-	-	-	-	469.520	-	-	-	-
<b>2025-3-2 De riolerings- en zuiveringsgraad verhogen met 5% tegen 2025.</b>	<b>10.857.340</b>	-	<b>1.685.521</b>	-	<b>1.685.521</b>	<b>3.785.282</b>	-	-	-	-
2025-3-2-1 Investeren in weg-, water- en rioleringsprojecten op maat van Maldegem.	10.857.340	-	1.685.521	-	1.685.521	3.785.282	-	-	-	-
A-3-2-1-05 Realiseren van rioleringsprojecten	10.845.841	-	1.682.137	-	1.682.137	3.785.282	-	-	-	-
A-3-2-1-13 Opmaak hemelwaterplan voor de gemeente.	11.499	-	3.383	-	3.383	-	-	-	-	-
<b>2025-3-3 Doordachte en actieve ruimtelijke ordening met aandacht voor land- &amp; tuinbouw, milieu &amp; eigendom.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2025-5 Bedrijfsvriendelijk Maldegem</b>	<b>2.838.641</b>	<b>12.145</b>	<b>88.481</b>	-	<b>100.627</b>	<b>880.208</b>	-	-	-	-
<b>2025-5-2 De nettogroeiratio van ondernemingen in Maldegem verhogen met 20% tegen 2025.</b>	<b>2.838.641</b>	<b>12.145</b>	<b>88.481</b>	-	<b>100.627</b>	<b>880.208</b>	-	-	-	-
2025-5-2-1 Overkoepelende maatregelen nemen om ondernemingen te ondersteunen.	16.000	12.145	-	-	12.145	-	-	-	-	-
A-5-2-1-05 Stimuleren van een bedrijfsvriendelijk klimaat.	16.000	12.145	-	-	12.145	-	-	-	-	-
<b>2025-5-2-2 Ontwikkelen industrieterrein.</b>	<b>2.822.641</b>	-	<b>88.481</b>	-	<b>88.481</b>	<b>880.208</b>	-	-	-	-
A-5-2-2-01 Realisatie van een nieuw industrieterrein en optimalisatie van het huidig industrieterrein.	2.822.641	-	88.481	-	88.481	880.208	-	-	-	-

Prioritaire actie	UITGAVEN					ONTVANGSTEN				
	MJP 2022	EXPLOITATIE	INVESTERING	FINANCIERING	JAARREKENING	MJP 2022	EXPLOITATIE	INVESTERING	FINANCIERING	JAARREKENING
<b>Beleidsdoelstelling/actieplan/actie</b>										
<b>2025-6 Warm en zorgzaam Maldegem</b>	<b>8.789.701</b>	<b>134.632</b>	<b>2.187.161</b>	-	<b>2.321.794</b>	<b>39.976</b>	<b>22.714</b>	-	-	<b>22.714</b>
<b>2025-6-1 Maldegem is levendig.</b>	<b>8.580.731</b>	<b>68.643</b>	<b>2.187.161</b>	-	<b>2.255.804</b>	<b>2.280</b>	<b>750</b>	-	-	<b>750</b>
2025-6-1-2 Optimaliseren sportinfrastructuur.	2.065.000	-	7.649	-	7.649	-	-	-	-	-
A-6-1-2-01 Optimaliseren en verder uitbouwen van de sportinfrastructuur.	1.615.000	-	7.649	-	7.649	-	-	-	-	-
A-6-1-2-04 Realisatie skatepark in Maldegem centrum.	300.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A-6-1-2-05 Realisatie nieuwe evenementen en jeugdsite in Maldegem centrum	150.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2025-6-1-3 Toerisme en erfgoed in Maldegem in de kijker plaatsen.	19.200	1.590	11.171	-	12.761	-	-	-	-	-
A-6-1-3-03 Toerisme en erfgoed in Maldegem in de kijker plaatsen	19.200	1.590	11.171	-	12.761	-	-	-	-	-
2025-6-1-7 Maldegem organiseert en faciliteert evenementen.	133.308	67.053	-	-	67.053	2.280	750	-	-	750
A-6-1-7-01 Maldegem organiseert evenementen.	133.308	67.053	-	-	67.053	2.280	750	-	-	750
2025-6-1-8 Verhogen aantrekkelijkheid Maldegem.	6.363.223	-	2.168.342	-	2.168.342	-	-	-	-	-
A-6-1-8-01 Opwaarderen centrum en deekernen.	4.091.255	-	2.041.093	-	2.041.093	-	-	-	-	-
A-6-1-8-04 Nieuwe thuis voor het verenigingsleven Kleit	332.216	-	24.770	-	24.770	-	-	-	-	-
A-6-1-8-10 Renovatie ontmoetingcentra Donk	200.310	-	11.570	-	11.570	-	-	-	-	-
A-6-1-8-11 Renovatie ontmoetingcentra Middelburg	286.400	-	10.010	-	-	-	-	-	-	-
A-6-1-8-12 Natuurbeleving in Maldegem	503.190	-	80.199	-	80.199	-	-	-	-	-
A-6-1-8-13 Duizendpoten in het park en deekernen	11.152	-	700	-	700	-	-	-	-	-
A-6-1-8-14 Ondergrondse parking in centrum Maldegem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A-6-1-8-15 Optimalisatie gebruik Den Hoogen Pad ipv leefkern Adegem	938.700	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2025-6-2 De Maldegemnaar is gezond.</b>	<b>31.900</b>	<b>5.721</b>	-	-	<b>5.721</b>	<b>8.000</b>	-	-	-	-
2025-6-2-1 Een ondersteunend gezondheidsbeleid ontwikkelen.	31.900	5.721	-	-	5.721	8.000	-	-	-	-
A-6-2-1-05 Een ondersteunend gezondheidsbeleid ontwikkelen	31.900	5.721	-	-	5.721	8.000	-	-	-	-
<b>2025-6-3 Maldegem is toegankelijk voor elke doelgroep.</b>	<b>83.070</b>	<b>1.263</b>	-	-	<b>1.263</b>	-	-	-	-	-
2025-6-3-1 Integraal toegankelijke dienstverlening.	1.383	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A-6-3-1-03 Integraal toegankelijke dienstverlening	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A-6-3-1-04 Participeren in de projecten geïntegreerd breed onthaal.	1.383	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2025-6-3-2 Integraal toegankelijk grondgebied.	2.200	1.263	-	-	1.263	-	-	-	-	-
A-6-3-2-02 Integraal toegankelijk grondgebied.	2.200	1.263	-	-	1.263	-	-	-	-	-
2025-6-3-3 Levenslang wonen bestendigen.	41.800	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A-6-3-3-03 Levenslang wonen bestendigen	41.800	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2025-6-3-5 Realisatie park- en natuurbegraafplaatsen.	37.687	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A-6-3-5-01 Realisatie park- en natuurbegraafplaatsen.	37.687	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2025-6-4 Maldegem zet in op de ontwikkeling van elke Maldegemnaar.</b>	<b>94.000</b>	<b>59.005</b>	-	-	<b>59.005</b>	<b>29.696</b>	<b>21.964</b>	-	-	<b>21.964</b>
2025-6-4-1 Investeren in innovatieve & leerrijke (onderwijs)projecten.	13.300	3.972	-	-	3.972	-	-	-	-	-
A-6-4-1-01 Uitbreiden innovatieve en leerrijke projecten bib.	13.300	3.972	-	-	3.972	-	-	-	-	-
2025-6-4-2 Armoede bestrijden.	80.700	55.033	-	-	55.033	29.696	21.964	-	-	21.964
A-6-4-2-01 Steun toekennen aan kwetsbare groepen met kinderen.	80.200	54.664	-	-	54.664	29.696	21.964	-	-	21.964
A-6-4-2-04 Extra steun via consumptiebonnen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A-6-4-2-06 Armoede bestrijden	500	370	-	-	370	-	-	-	-	-

## Rapportering financieel directeur

### Wettelijk kader

Artikel 176 decreet Lokaal bestuur stelt dat de financieel directeur rapporteert in volle onafhankelijkheid over de volgende aangelegenheden aan de gemeenteraad, aan de raad voor maatschappelijk welzijn, aan het college van burgemeester en schepenen, en aan het vast bureau:

*1° de vervulling van de opdrachten,*

- de voorafgaande krediet- en wetmatigheidscontrole van de beslissingen van de gemeente en van het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn met budgettaire en financiële impact, overeenkomstig de voorwaarden, vermeld in artikel 266 en 267;
- het debiteurenbeheer, in het bijzonder de invordering van de fiscale en niet-fiscale ontvangsten en het verlenen van kwijting.

*2° de thesaurietoestand, de liquiditeitsprognose, de beheerscontrole en de evolutie van de budgetten;*

*3° de financiële risico's.*

Dezelfde regels zijn van toepassing voor het AGB Maldegem.

### Opdracht verlenen VISUM

De gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn hebben bepaald dat volgende aankopen zijn vrijgesteld van visumverplichting.

- alle aankopen met een bedrag lager dan 30.000 euro excl. btw

Er is een visumplicht voor volgende categorieën:

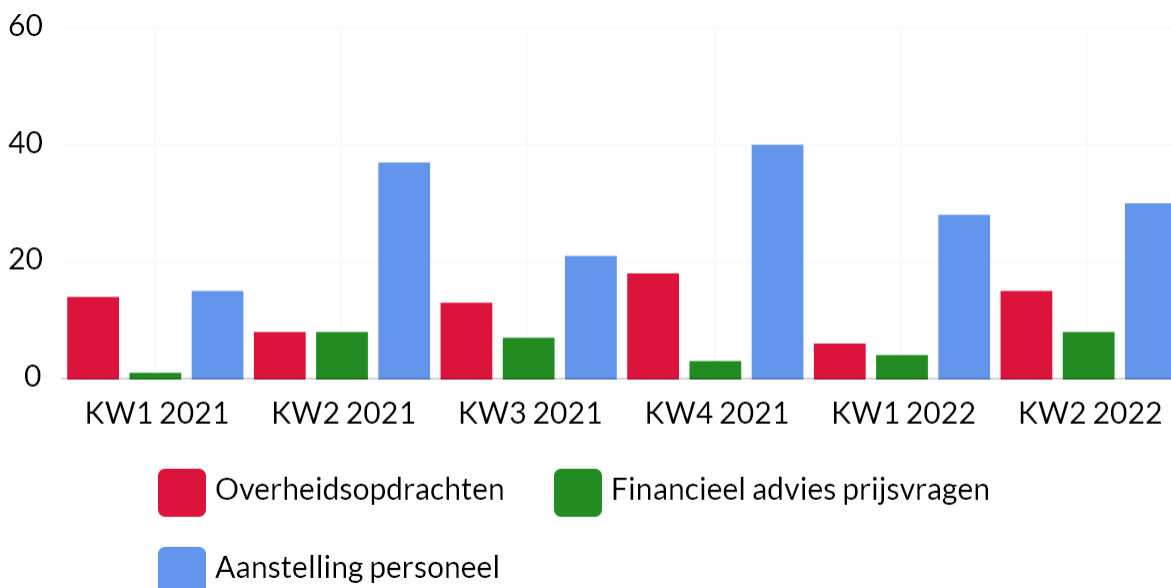
- de aanstelling van statutaire personeelsleden;
- de aanstelling van contractuele personeelsleden voor onbepaalde duur;
- de aanstelling van contractuele personeelsleden voor een periode van één jaar of meer;
- de verbintenissen waarvan het bedrag hoger is dan € 30.000;
- de investeringssubsidies waarvan het bedrag hoger is dan € 30.000

Er werden geen visums geweigerd.

Er wordt een financieel advies gegeven voor aankopen tussen 8.500 euro en 30.000 euro excl. btw.

### Afgeleverde visa en adviezen prijsvragen





type	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Overheidsopdrachten	14	8	13	18	6	15
Financieel advies prijsvragen	1	8	7	3	4	8
Aanstelling personeel	15	37	21	40	28	30

## Opdracht debiteurenbeheer

### **Fiscale ontvangsten**

De gemeenteraad is bevoegd voor het vaststellen van de belastingreglementen. Het college is bevoegd voor het vaststellen van het kohier. De financieel directeur is bevoegd voor de inning van de ontvangsten, het tekenen van een dwangsbrief en een eventuele oninbaar stelling van de vordering.

### **Overzicht openstaande belastingkohieren**

Voor alle opgemaakte kohieren werden alle aanslagbiljetten opgemaakt en verstuurd. Alle reeds vervallen aanslagen werden verder aangemaakt.

De 2de aanmaning werd tot 2019 steeds aangetekend verstuurd. Sinds 2020 is dit niet meer verplicht. Na analyse werd er beslist om deze niet meer aangetekend te verzenden zodat er bespaard kon worden op de kost voor verzendingen. Na de 2de aanmaning wordt er een dwangsbrief getekend door de financieel directeur en wordt het dossier overgeheveld aan de deurwaarder. De deurwaarder kan eventueel voor de betekening zelf nog een herinneringsbrief sturen, zodat de kosten van een betekening kunnen vermeden worden.

*Tabel met per belastingsoort per jaar het openstaand bedrag*

Bedrag openstaande kohieren	SALDO	2002-2012	2013	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
afkoppelen riolering	10.860	-				300	1.510	1.510	1.510	6.030
Algemene belasting	965	625	340							
combitaks	1.161	-		51	105	230	220	115	335	105
Economische bedrijvigheid	2.600	2.600	-		-					
Hinderlijke Uitbatingen	750	750	-							
Inname OD bouw	5.680	-		5.680						
Inname koopwaren	180	-						-	160	20
leegstaande bedrijfsruimten	-	-								
leegstaande panden	33.259	6.042	4.196	-	-	-	-	260	22.760	-
markt	589	-					440	19	131	-
nachtwinkels	3.000	-								3.000
omgevingsvergunning	3.631	-					73	-	1.285	2.273
onbebouwde kavels	64.155	350					-	-	63.805	
Terrassen	1.288	-			162	468	658	-	-	-
Belasting op exploitatie van taxi's								715		
circus										
tweede verblijven	2.790	-						110	-	2.680
<b>TOTAAL</b>	<b>131.622</b>	<b>10.367</b>	<b>4.536</b>	<b>5.731</b>	<b>267</b>	<b>998</b>	<b>2.900</b>	<b>2.729</b>	<b>89.986</b>	<b>14.108</b>

Zowel voor facturen als voor belastingen worden in sommige gevallen de aanmaningen stopgezet (status wacht). Dit kan bijvoorbeeld na het goedkeuren van een aflossingsplan door de financieel directeur, na het indienen van een schuldvordering voor een collectieve schuldenregeling, bij een faillissement, of nadat er een bezwaarschrift werd ingediend. De aanmaningen worden terug opgestart zodra het aflossingsplan niet meer gevolgd wordt, de CSR beëindigd wordt of het bezwaarschrift onontvankelijk of ongegrond is verklaard.

Tabel met de vervallen schulden ingedeeld volgens aanmaningstoestand in bedragen

Vervallen aanslagen per kohier (euro)	vervallen	1 ste laatste Aanma- waarschu deurwaar vordering ning wing der wacht			
afkoppelen riolering	3.320			3.320	-
Algemene belasting	575			575	-
combitaks	450			230	220
Economische bedrijvigheid voo	-				
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	-	-		-	
<b>TOTAAL</b>	<b>22.306</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.181</b>

De algemene verjaringstermijn van fiscale vorderingen is 5 jaar en voor de meeste facturen 10 jaar. Deze termijn kan gestuit worden door de betekening van een dwangschrift, hierdoor start een nieuwe verjaringstermijn. De termijn kan ook geschorst worden door een aflossingsplan, door collectieve schuldenregeling, faillissement....

Tabel met de nog niet gestuite vorderingen en de verjaring

verjaringen	2023	2024	2025	2026	2027
Algemene belasting					
combitaks					
Economische bedrijvigheid					
Inname uitstalling koopwaar				160	20
leegstaande panden				-	11.500
markt				10	121
omgevingsvergunning				10	3.341
onbebouwde kavels				-	63.635
Nachtwinkels					3.000
tweede verblijven				-	2.680
afkoppelen riolering				-	4.530
taxi's					335
circus					
<b>TOTAAL</b>				<b>180</b>	<b>89.161</b>

### Niet-fiscale ontvangsten

De raad is bevoegd voor het vaststellen van retributiereglementen. De budgethouder is verantwoordelijk om de retributies aan te rekenen. Het college en vast bureau zijn bevoegd voor viseren en uitvoerbaar verklaren van een dwangbevel. De financieel directeur is bevoegd voor de inning van de ontvangsten.

Facturen worden door de diensten tijdig opgemaakt in overeenstemming met de reglementen van het bestuur en in toepassing van het proces 'opmaken en opvolgen facturen'. De ontvangsten worden dagelijks ingeboekt. Minstens maandelijks worden aanmaningen verstuurd voor onbetaalde facturen door de financiële dienst. Indien de betaling niet is gebeurd na één aanmaning, wordt de tweede aanmaning aangetekend verzonden. Voor de aangetekende aanmaning wordt 5 euro administratiekost en de verzendingskost aangerekend. Indien na de tweede aanmaning blijkt dat de betrokkene nog steeds niet betaald heeft, wordt er een dwangbevel opgemaakt. Het dwangbevel wordt voorafgaand eerst geviseerd en uitvoerbaar verklaard door het college of het vast bureau. De deurwaarder zal steeds eerst een solvabiliteit onderzoek uitvoeren vooraleer over te gaan tot het betekenen van een dwangbevel. De kosten voor de betekening van het dwangbevel vallen integraal ten laste van de gefactureerde. De algemene verjaringstermijn voor de meeste facturen is 10 jaar. Deze termijn kan gestuit worden door de betekening van een dwangbevel. Hierdoor start een nieuwe verjaringstermijn. De termijn kan ook geschorst worden door een aflossingsplan, door een collectieve schuldenregeling, faillissement,... Een aantal diensten hebben geen facturatie pakket, waardoor de financiële dienst deze dient op te maken in ALFA, het facturatiepakket van Cipa/Schaubroeck waar ook het debiteurenbeheer wordt beheerd.

Tabel met openstaande facturen in euro per boekjaar

Openstaande facturen in euro	voor 2015	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Bibliotheek	201	156	34	122	-	747	797	31	969
Boodschappendienst	-	-	-	-	-	-	424	-	-
Brandweer	928	-	-	-	-	-	-	-	-
Buitenschoolse kinderopvang	-	-	-	-	577	-	-	214	2.292
Burgerzaken	-	-	-	419	535	215	300	-	5.156
Cado	-	-	-	-	-	-	-	-	429
Contactbelastingen	116	-	-	-	-	105	-	-	3.376
Verhuur zalen	-	-	-	-	256	265	-	-	2.017
Diverse oude vordeirngen	2.137	-	-	-	-	-	-	-	-
Electriciteit markt	-	-	-	-	-	121	-	-	637
GAS boete	104	111	66	227	484	943	590	1.135	1.009
Gebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-	23
Huur burelen	-	-	-	-	-	-	-	-	2.924
Informatica	-	-	-	-	-	-	-	-	7.652
Jeugd	106	15	-	13	-	73	-	559	4.889
K-ba	-	-	-	-	-	-	-	-	330
Kinderopvang	-	427	488	-	-	974	452	-	-
klusjesdienst	-	-	-	-	-	46	-	-	1.785
Kruipuit	-	-	-	-	579	756	397	-	-
M-bon	-	-	-	-	-	-	-	-	430
MMC	-	-	-	-	-	-	-	-	30
Omgeving	-	-	-	-	-	-	-	-	1.254
Parkcross	-	-	-	-	375	-	-	-	-
Recyclagepark	-	-	-	197	-	21	28	76	-
Sport	47	-	-	-	-	-	-	57	1.308
Sporthal MEOS	-	-	759	-	-	120	21	-	2.171
Subsidies OCMW	-	-	-	-	-	-	403	53	4.582
Terug te vorderen steun OCMW	13.170	6.565	18.385	29.687	39.501	45.096	55.438	68.270	52.935
Vuilniszakken	-	-	-	-	-	-	-	-	7.525
Werken voor derden	-	-	8.683	-	-	-	-	-	-
Rioleringen (advies, BOT)	-	-	219	8.219	-	-	371	-	365.998
Zorgbedrijf	-	-	-	-	-	-	-	-	240.430
Zwembad	-	-	-	-	-	-	-	-	1.216
<b>Totaal</b>	<b>16.809</b>	<b>7.274</b>	<b>28.634</b>	<b>38.884</b>	<b>42.307</b>	<b>49.563</b>	<b>59.254</b>	<b>70.395</b>	<b>711.367</b>

Tabel vervallen facturen volgens aanmaningstoestand in euro

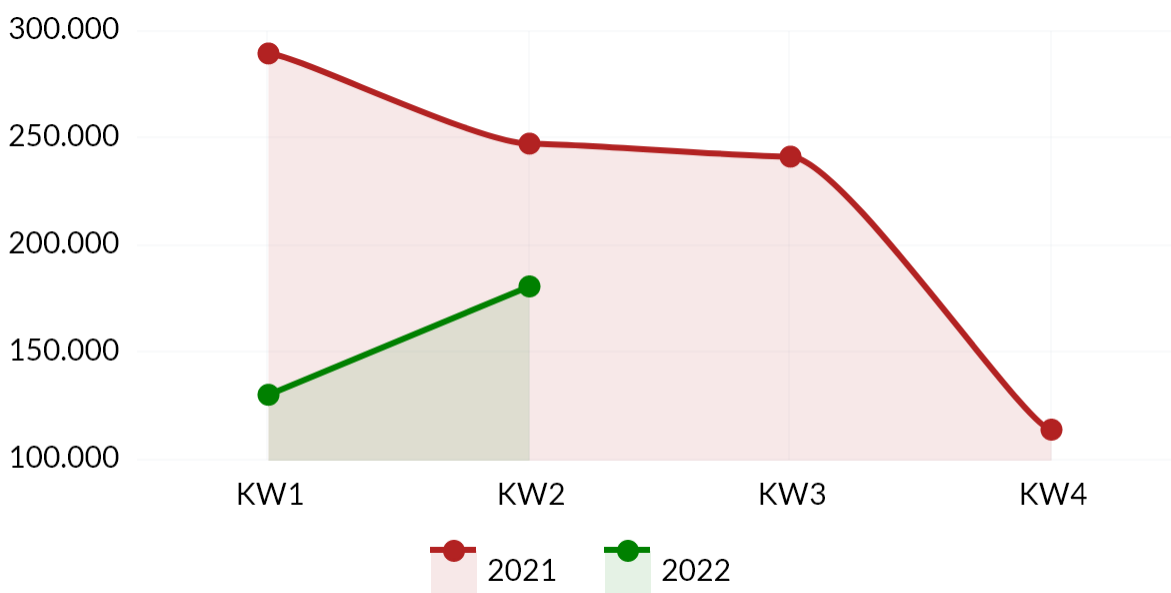
Vervallen facturen in euro	vervallen	1ste		2de		Deurwaa	wacht
		vorderin	g	ng	ng		
Bibliotheek	2.637	223	-	-	-	2.150	264
Boodschappendienst	424	-	-	-	-	424	-
Brandweer	843	-	-	-	-	843	-
Buitenschoolse kinderopvang	929	-	639	-	-	250	40
Burgerzaken	1.050	-	-	-	-	426	624
Cultuur huur zaal	521	-	-	-	-	521	-
contantbelastingen	239	-	-	-	-	-	239
diverse oude vorderingen	130	-	-	-	-	51	79
Elektriciteit Markt	167	-	-	-	-	-	167
GAS boete	3.555	58	591	-	-	1.578	1.328
Jeugd	5.643	-	4.889	-	-	632	122
K-ba	330	220	110	-	-	-	-
Kinderopvang	2.331	-	-	-	-	1.688	642
klusjesdienst	192	136	-	56	-	-	-
Kruipuit	1.456	-	-	-	-	1.456	-
milieu	34	-	-	-	-	34	-
MMC	30	-	30	-	-	-	-
Omgeving	66	66	-	-	-	-	-
Parkcross	375	-	-	-	-	-	375
Recyclagepark	300	-	-	-	-	205	95
Sport	640	13	435	-	-	172	47
Sporthal MEOS	1.217	108	209	141	-	-	759
subsidies OCWW	3.530	3.530	-	-	-	-	-
Terug te vorderen steun OCMW	143.263	36.134	9.133	10.566	59.291	28.139	-
verhuur zalen/ concessies	590	-	-	590	-	-	-
Vuilniszakken	6.225	2.625	3.600	-	-	-	-
Werken voor derden	8.683	-	-	-	-	-	8.683
Riolerings (advies, BOT)	10.076	-	630	-	-	9.446	-
Zwembad	96	-	96	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>195.572</b>	<b>43.088</b>	<b>20.361</b>	<b>11.353</b>	<b>79.167</b>	<b>25.039</b>	

19% van de facturen zijn vervallen. Meer dan 73% daarvan is te wijten aan terug te vorderen steun. Sommige van die terug te vorderen bedragen worden in kleinere stukken afbetaald en soms over lange periodes.

### Vervallen fiscale vorderingen

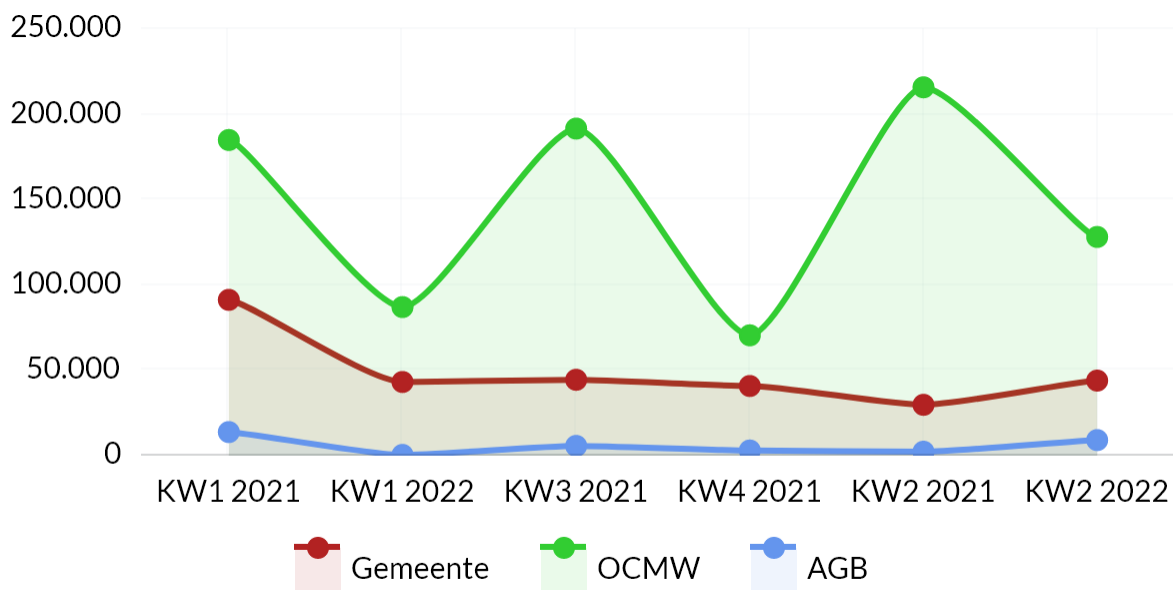


### Vervallen niet-fiscale vorderingen



Jaar	KW1	KW2	KW3	KW4
2021	290.045	247.936	241.911	114.474
2022	130.773	181.327	-	-

### Vervallen vorderingen per entiteit



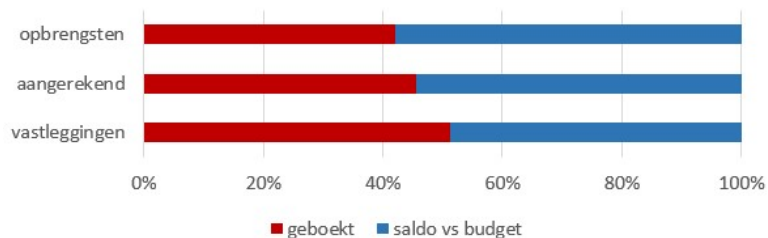
Entiteit	KW1 2021	KW1 2022	KW3 2021	KW4 2021	KW2 2021	KW2 2022
Gemeente	91.260	43.149	44.525	40.833	29.857	44.065
OCMW	184.918	87.108	191.627	70.574	215.873	128.149
AGB	13.867	516	5.759	3.066	2.307	9.112

## De beheerscontrole en de evolutie van de budgetten

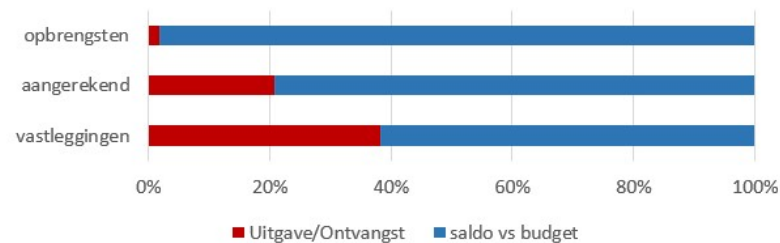
De kredietbewaking geldt op het totaal van de exploitatie uitgaven, totaal van de investeringsuitgaven en totaal van de financiering uitgaven. In die categorieën kan het college kredieten vrij verschuiven, met uitzondering van de prioritaire acties. Bij deze acties mag de verschuiving van het krediet de realisatie van de actie niet in het gedrang brengen.

Er zijn geen budgetoverschrijdingen op heden. 49% van de exploitatie uitgaven is nog beschikbaar, terwijl voor de investeringsuitgaven er nog 62% beschikbaar krediet is.

### Exploitatie



### Investerings



In onderstaande tabel worden de cijfers van het 2de kwartaal van het huidig jaar vergeleken met het jaarbudget en de cijfers van het 2de kwartaal van vorig jaar.



	Budget	KW2 vastgelegd	beschikbaar	%	aangerekend	KW 2 2020		
						vastgelegd	evolutie	ev %
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>1.316.287</b>	<b>- 2.583.034</b>	<b>3.899.321</b>	<b>296%</b>	<b>- 623.993</b>	<b>- 4.734.534</b>	<b>2.151.500</b>	<b>-45%</b>
<b>Exploitatieuitgaven</b>	<b>33.754.622</b>	<b>17.320.943</b>	<b>16.433.679</b>	<b>49%</b>	<b>15.361.902</b>	<b>17.160.125</b>	<b>160.818</b>	<b>1%</b>
Personeelsuitgaven	16.582.270	7.603.383	8.978.887	54%	7.603.383	8.180.580	- 577.197	-7%
Werkingskosten	9.712.592	5.967.801	3.744.791	39%	4.037.821	4.919.510	1.048.291	21%
Steun OCMW	1.529.585	805.656	723.929	47%	801.048	759.662	45.994	6%
Werkingsbijdragen	5.415.905	2.742.873	2.673.031	49%	2.718.420	3.068.835	- 325.962	-11%
Financiële kosten	514.271	201.230	313.041	61%	201.230	231.538	- 30.309	-13%
<b>Exploitatieontvangsten</b>	<b>35.070.909</b>	<b>14.737.909</b>	<b>20.333.000</b>	<b>58%</b>	<b>14.737.909</b>	<b>12.425.591</b>	<b>2.312.318</b>	<b>19%</b>
Fiscale ontvangsten	15.916.992	5.520.290	10.396.702	65%	5.520.290	4.149.660	1.370.630	33%
Ontvangsten uit de werking	3.158.524	1.550.640	1.607.884	51%	1.550.640	1.439.572	111.068	8%
Werkingsubsidies	12.693.073	6.430.893	6.262.181	49%	6.430.893	5.543.859	887.033	16%
Financiële ontvangsten	612.362	78.159	534.203	87%	78.159	77.028	1.131	1%
Recup. Indiv. Hulpverlening	170.300	172.439	- 2.139	-1%	172.439	89.307	83.132	93%
Overige	2.519.657	985.488	1.534.169	61%	985.488	1.126.165	- 140.678	-12%
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>- 21.484.049</b>	<b>- 10.483.046</b>	<b>- 11.001.003</b>	<b>51%</b>	<b>- 5.661.333</b>	<b>- 3.235.168</b>	<b>- 7.247.879</b>	
ontvangsten	27.670.432	10.596.817	17.073.616	62%	5.775.103	3.318.882	7.277.935	219%
ontvangsten	6.186.383	113.771	6.072.613	98%	113.771	83.714	30.056	36%
<b>Financiering</b>	<b>8.867.070</b>	<b>- 158.891</b>	<b>9.025.961</b>	<b>102%</b>	<b>- 158.891</b>	<b>- 630.951</b>	<b>472.060</b>	
uitgaven	2.121.164	158.891	1.962.273	93%	158.891	630.951	- 472.060	-75%
ontvangsten	10.988.234	0	10.988.234	100%	0	-	-	
<b>Budgettair resultaat</b>	<b>- 11.300.693</b>	<b>- 13.224.972</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>- 6.444.217</b>	<b>- 8.600.652</b>	<b>- 4.624.319</b>	<b>186%</b>

#### Vergelijking met vorig jaar

Personeelskosten zijn 7% lager dan vorig jaar. Het aantal VTE is lager, nl. 9 VTE gemiddeld. In april 2021 werd de kinderopvang overgedragen (15 VTE).

De kosten dalen niet in dezelfde mate, doordat de lonen gestegen zijn door individuele anciënniteitsverhogingen maar ook door de overschrijdingen van de spilindex zijn alle lonen met 2% verhoogd per 1 februari, per 1 april, per 1 juni en per 1 september 2022. Ook dit najaar in december wordt er een overschrijding van de spilindex verwacht.

VTE	Gemiddeld		
	2021	2022	FC-22
<b>Gemeente</b>	<b><u>144,1</u></b>	<b><u>129,7</u></b>	<b><u>141,2</u></b>
Tijdelijken en contractuelen	98,9	87,3	99,2
Vastbenoemden	45,2	42,4	41,9
<b>OCMW</b>	<b><u>57,5</u></b>	<b><u>60,4</u></b>	<b><u>62,6</u></b>
Tijdelijken en contractuelen	30,0	33,5	36,0
Vastbenoemden	10,5	10,0	10,0
Art. 60 / SEI / LDE	11,3	11,4	10,8
Maatwerkbedrijf	5,8	5,6	5,8
<b>Totaal</b>	<b>201,6</b>	<b>190,1</b>	<b>203,7</b>
<b>Externen</b>	<b><u>5,2</u></b>	<b><u>4,9</u></b>	<b><u>4,9</u></b>
<b>Totaal</b>	<b>206,8</b>	<b>195,0</b>	<b>208,6</b>

De werkingskosten zijn 21% hoger dan vorig jaar. Dit kan verklaard worden door:

- energiekosten +77%
- Erelonen voor consultants +27%
- kosten voor gebouwen +69%: er zijn meer contracten dit jaar, die allemaal werden vastgelegd voor het volledige jaar.

De steun uitgaven zijn gestegen met 6% in vergelijking met vorig jaar, dit vnl. door de opgevangen Oekraïeners. In 2022 zijn er geen COVID steunen meer. D

De werkingsbijdragen zijn 11% lager dit jaar, doordat er tijdens de eerste twee kwartalen minder werd uitbetaald aan de politie en de brandweer. Maar dit heeft te maken liquiditeitsopportunities.

De fiscale ontvangsten zijn met 33 % gestegen in vergelijking met vorig jaar. Dit kan verklaard doordat er vorig jaar pas in de 2de helft de inkomsten uit de onroerende voorheffing zijn geboekt.

De ontvangsten uit de werking stijgen met 8% in vergelijking met vorig jaar. Er werden meer EID en rijbewijzen verkocht dan vorig jaar, alsook M-bonnen. Orig jaar was er een grote impact door COVID in het 2de kwartaal van 2020, aangezien bijna alle activiteiten van de vrij tijd niet konden plaatsvinden.



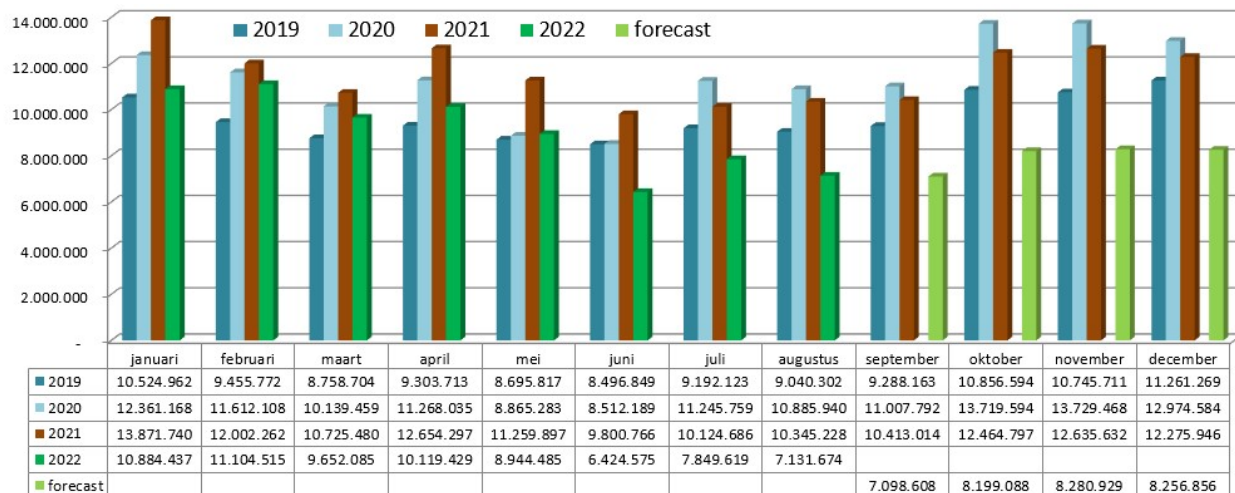
De ontvangsten uit subsidies stijgen met 16% door **meer subsidies uit gemeentefonds en ruimtefonds.**

De investeringsuitgaven zijn hoger dan vorig jaar. Er zijn veel meer investeringsprojecten gepland dit jaar.

## Thesaurietoestand en liquiditeitsprognoses

Onderstaande tabel geeft de stand van de rekeningen terug van de drie entiteiten: AGB, Gemeente en OCMW Maldegem voor meerdere jaren, alsook een prognose voor de komende maanden.

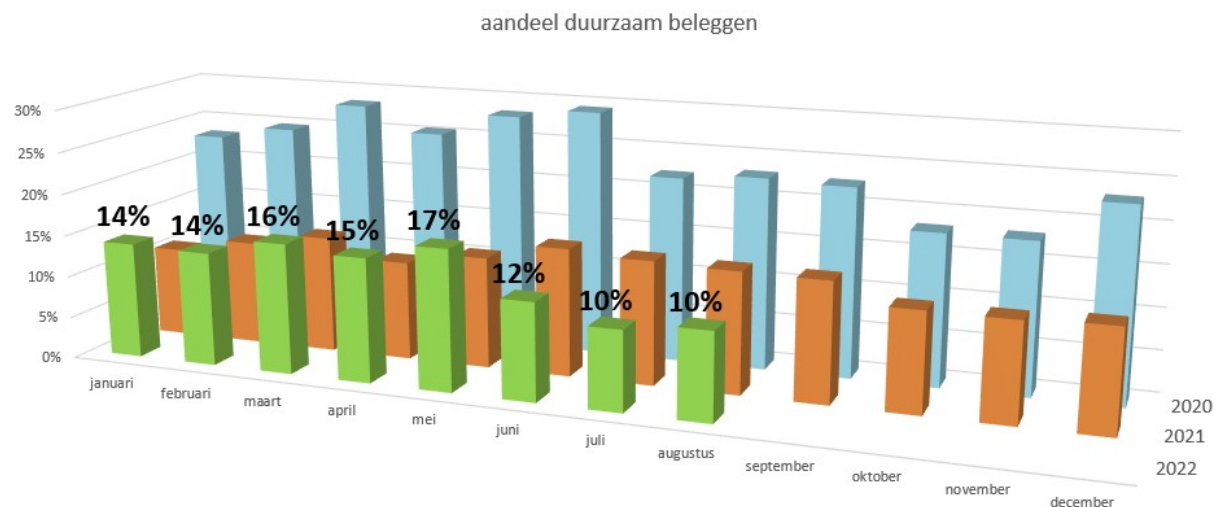
Er wordt verwacht dat er dit jaar geen liquiditeitsproblemen zullen zijn. Er worden geen nieuwe leningen opgenomen.



De kastoestand is positief. Er zullen geen leningen moeten opgenomen worden dit jaar.

De duurzame belegging bevat de spaarrekeningen bij Triodos bank en VDK bank. Het aandeel is gedaald doordat Triodos bank heeft aangekondigd dat bedragen boven de 500.000 euro een negatieve interest genereren.

Tabel met het aandeel duurzame beleggingen per maand

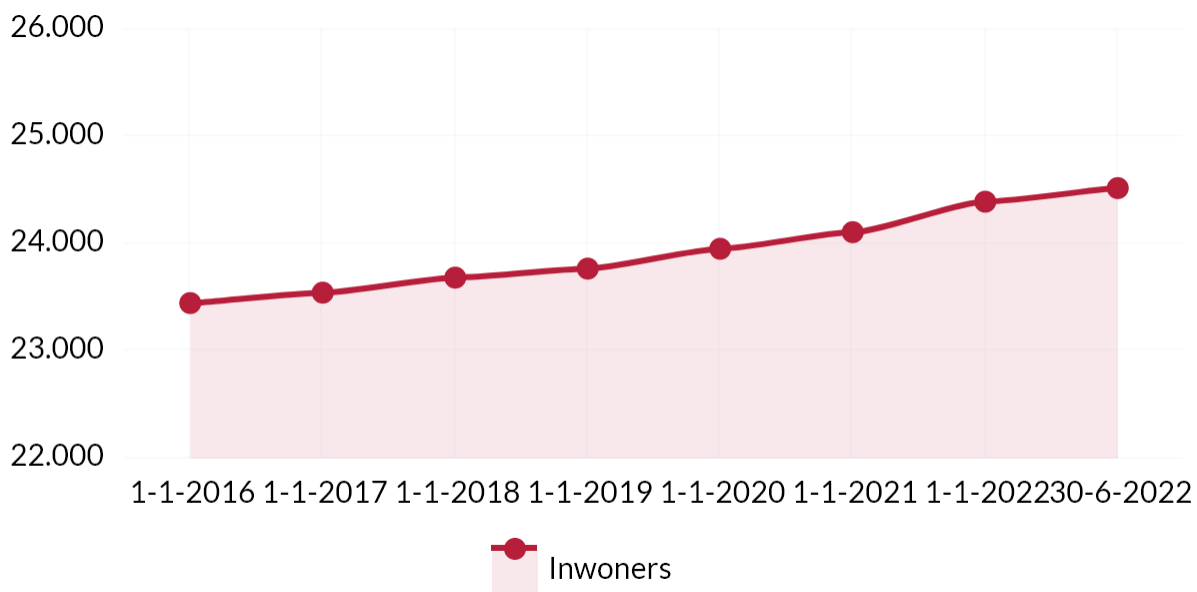


## Rapport dagelijkse werking

Burger & Welzijn

Burger & onthaal

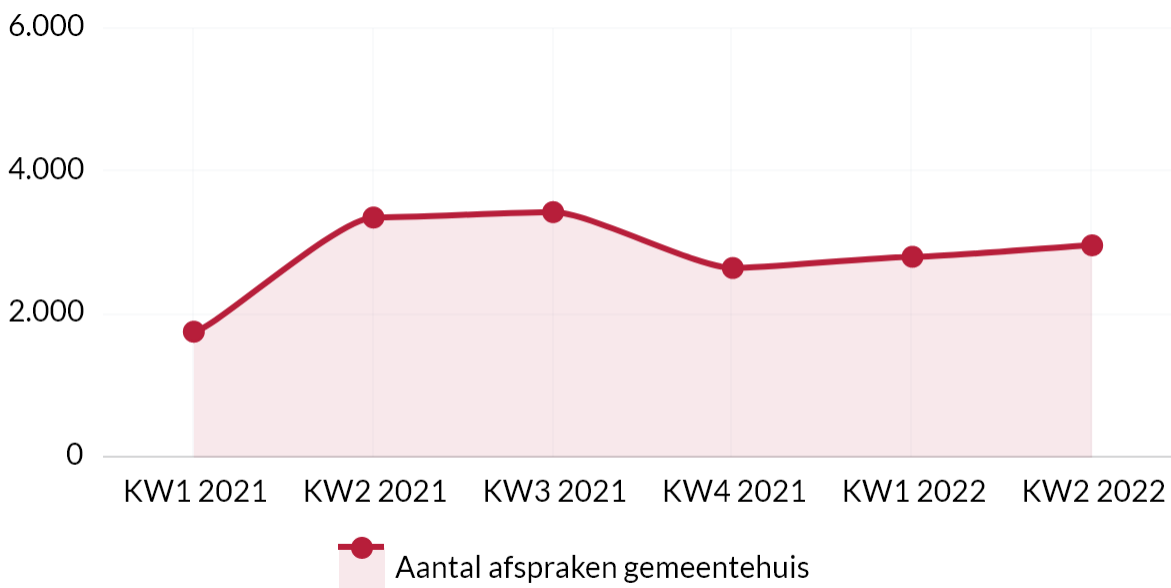
### Aantal inwoners



Bron: Remmicom

inwoners	1-1-2016	1-1-2017	1-1-2018	1-1-2019	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022	30-6-2022
Inwoners	23.452	23.550	23.689	23.774	23.958	24.114	24.398	24.525

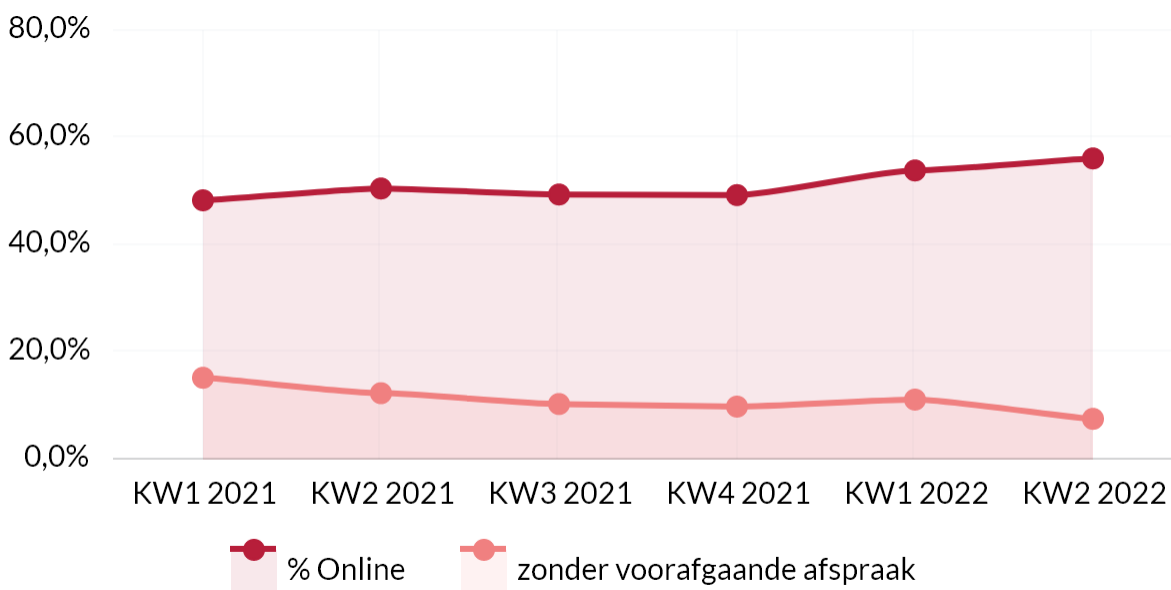
### Afspraken gemeentehuis



Bron: Timeblockr

Aantal afspraken gemeentehuis	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal afspraken gemeentehuis	1.763	3.362	3.436	2.654	2.812	2.971

### Werken op afspraak - gemeentehuis

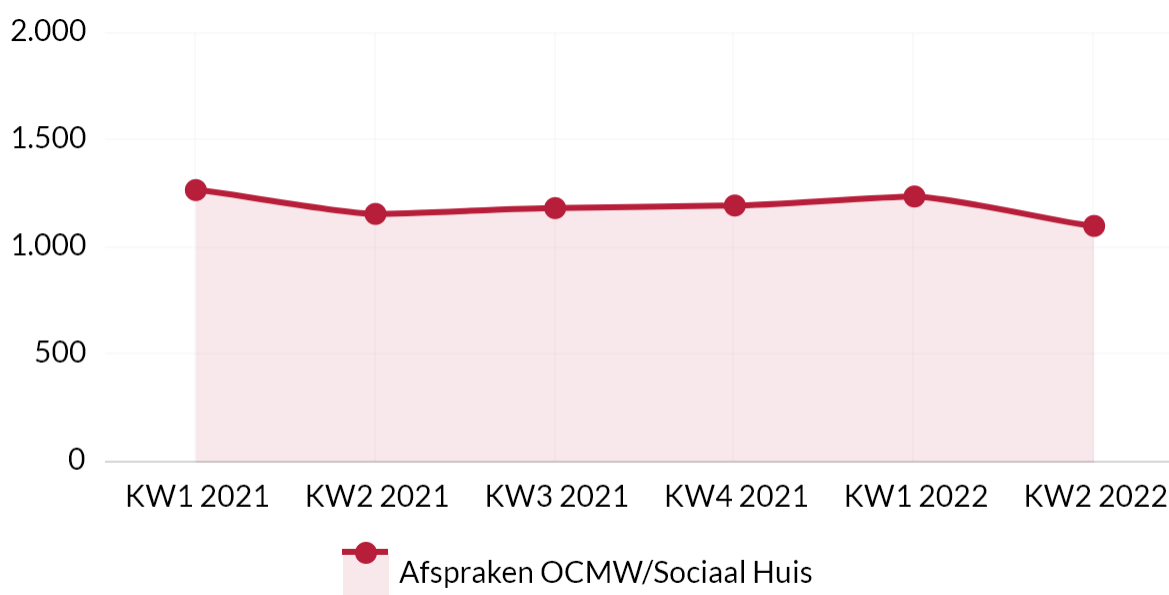


Bron: Timeblockr

Werken op afspraak - gemeentehuis	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
% Online	48,4 %	50,6 %	49,5 %	49,4 %	54,0 %	56,2 %
zonder voorafgaande afspraak	15,3 %	12,4 %	10,4 %	9,9 %	11,2 %	7,6 %

## Beleid & administratie OCMW

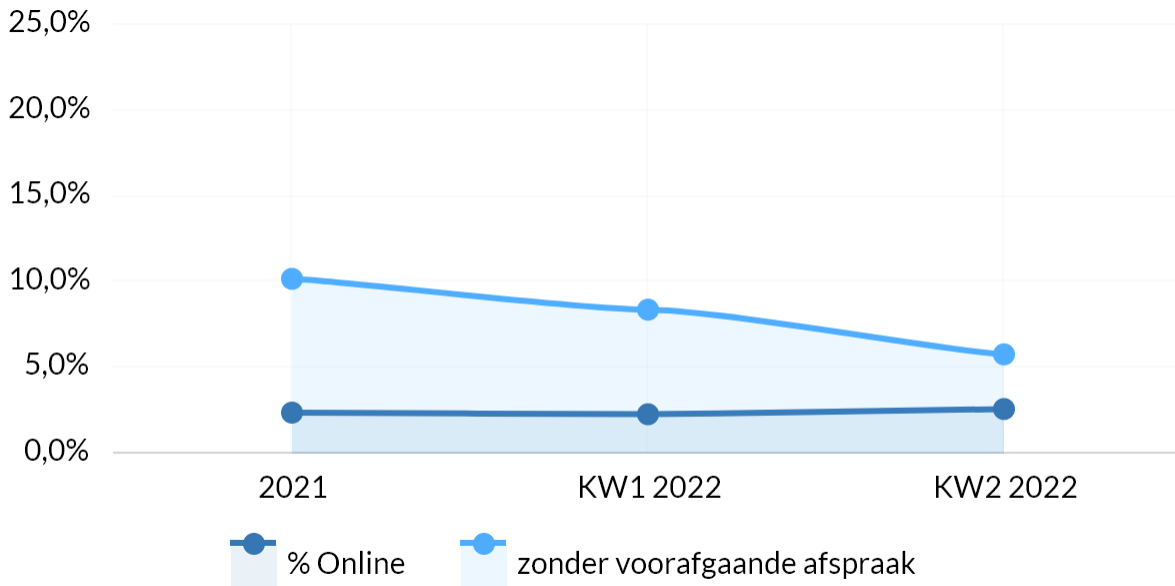
### Afspraken OCMW/Sociaal Huis



Bron: Timeblockr

Afspraken OCMW/Sociaal Huis	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Afspraken OCMW/Sociaal Huis	1.272	1.161	1.188	1.200	1.242	1.105

### Werken op afspraak - OCMW/sociaal huis



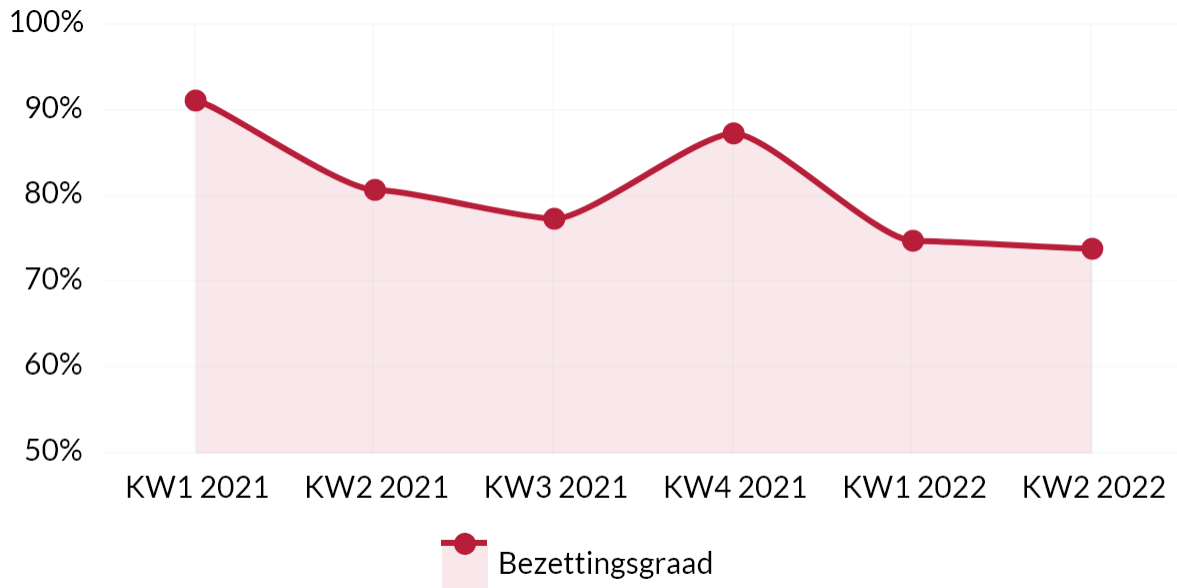
Bron: Timeblockr

Werken op afspraak - OCMW/sociaal huis	2021	KW1 2022	KW2 2022
% Online	2,4 %	2,3 %	2,6 %
zonder voorafgaande afspraak	10,2 %	8,4 %	5,8 %

## Sociale dienst

### Bezettingsgraad LOI

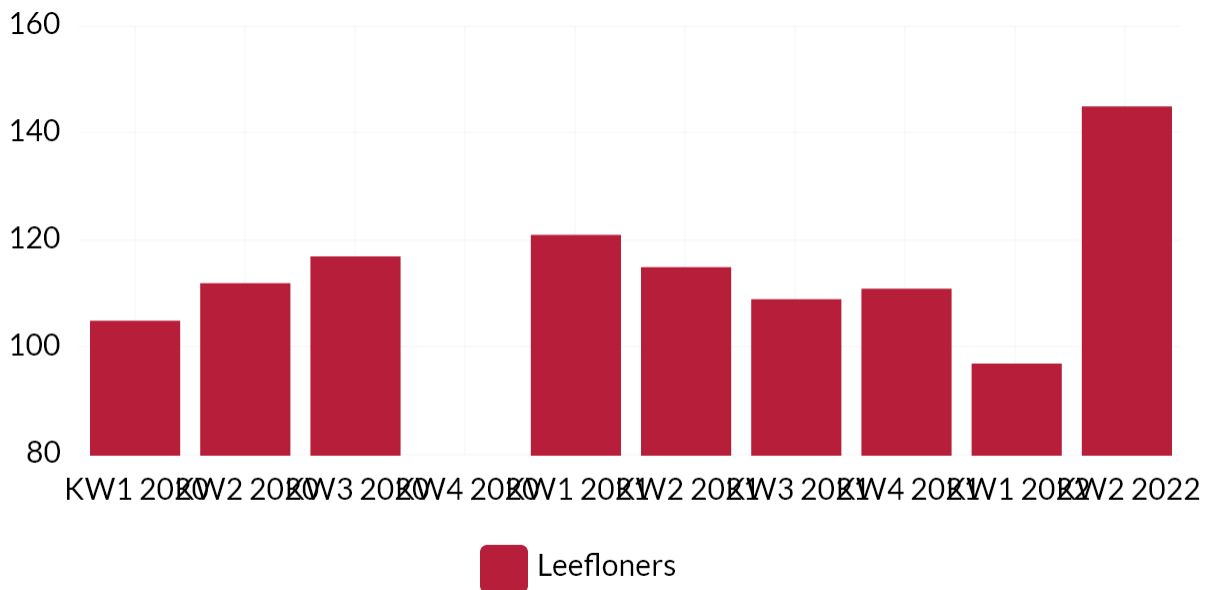




Bron: Cevi NH

Bezetting LOI	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Bezettingsgraad	91 %	81 %	77 %	87 %	75 %	74 %

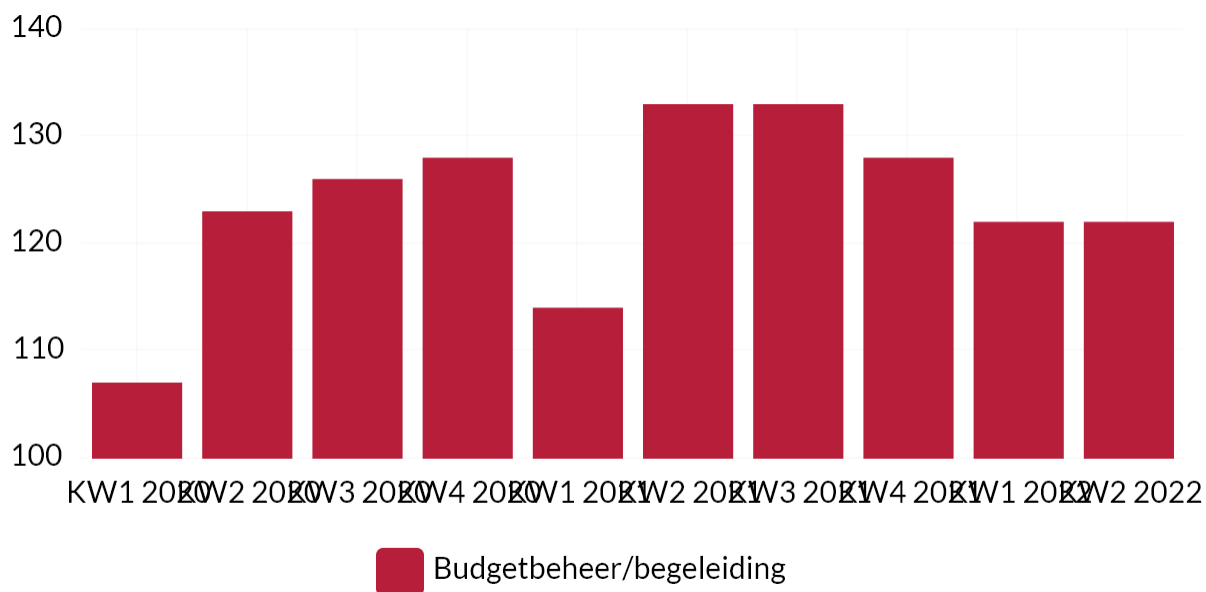
### Leefloners



Bron: Cevi NH

Leefloners	KW1 2020	KW2 2020	KW3 2020	KW4 2020	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Leefloners	105	112	117		121	115	109	111	97	145

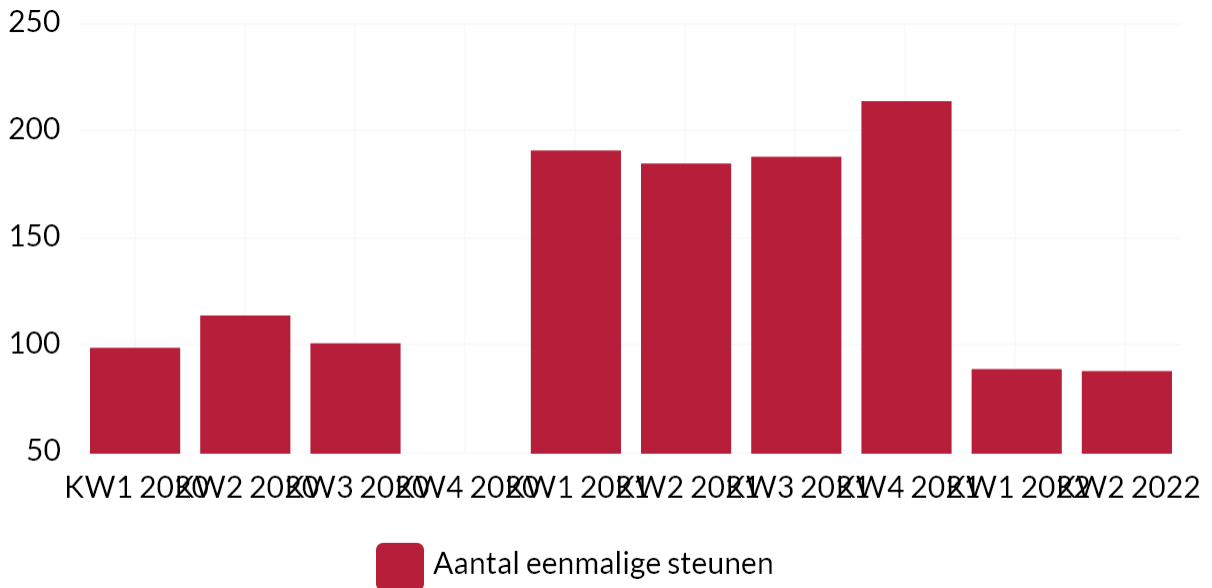
### Budgetbeheer/begeleiding



Bron: Cevi NH

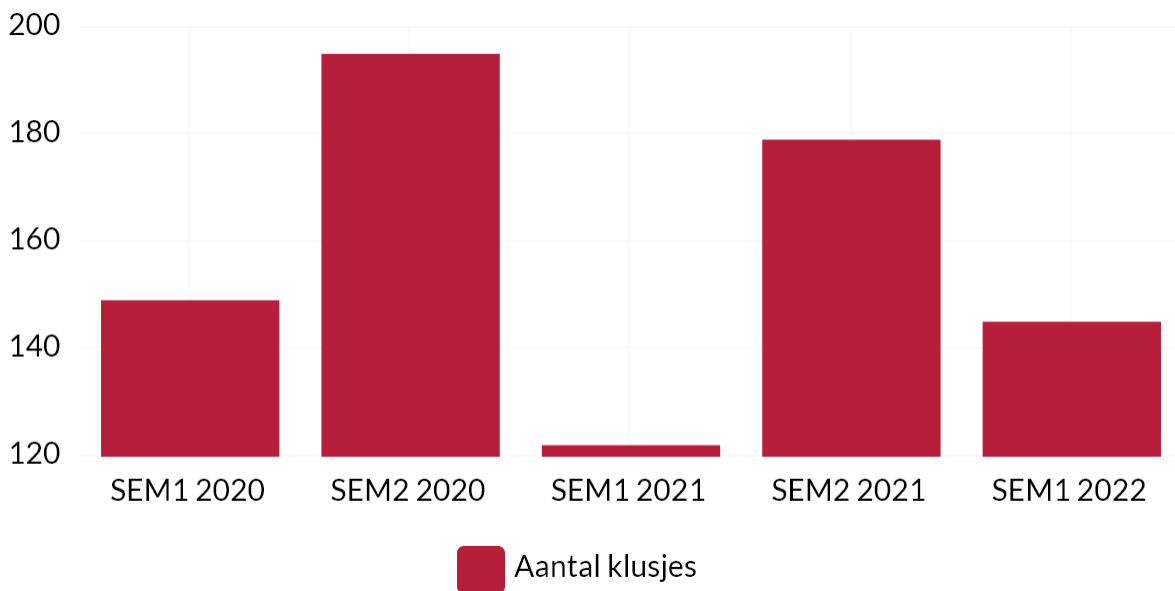
Budgetbeheer/begeleiding	KW1 2020	KW2 2020	KW3 2020	KW4 2020	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Budgetbeheer/begeleiding	107	123	126	128	114	133	133	128	122	122

### Eenmalige steunen



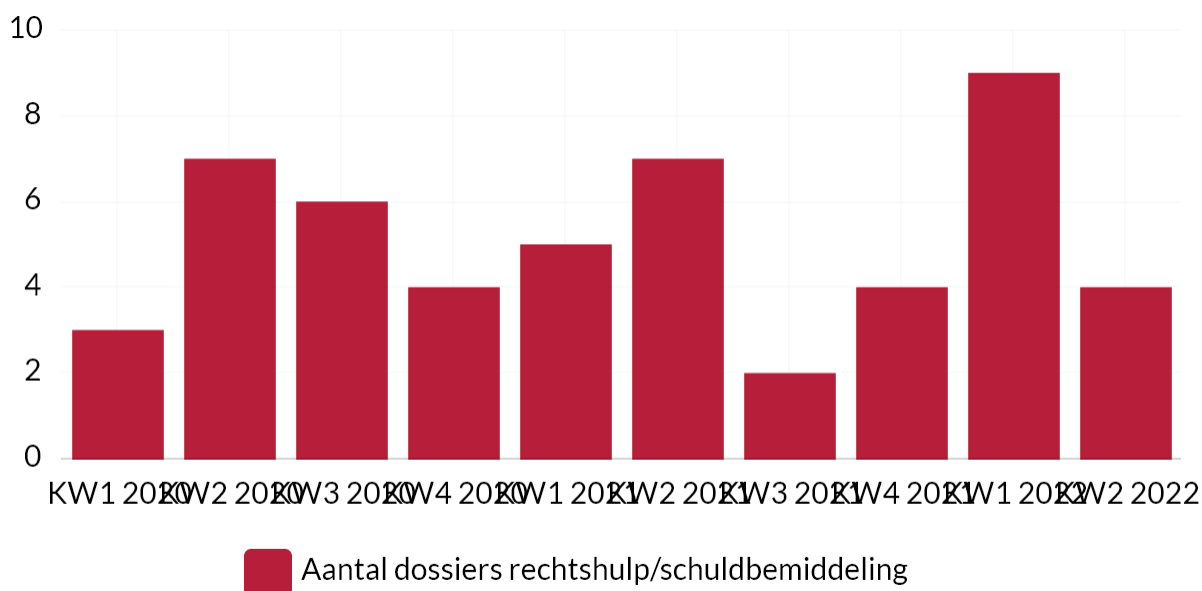
Aantal eenmalige steunen	KW1 2020	KW2 2020	KW3 2020	KW4 2020	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal eenmalige steunen	99	114	101		191	185	188	214	89	88

### Klusjes



Aantal klusjes	SEM1 2020	SEM2 2020	SEM1 2021	SEM2 2021	SEM1 2022
Aantal klusjes	149	195	122	179	145

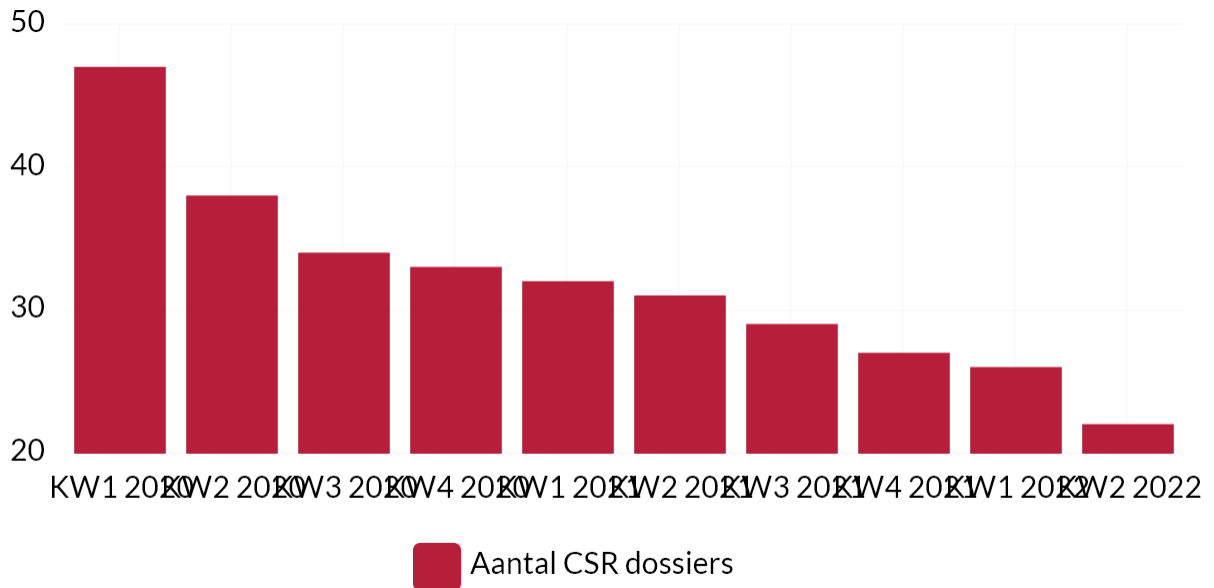
### Dossiers rechtshulp/schuldbemiddeling



Bron: Welzijnsband

Aantal dossiers rechtshulp/schuldbemiddeling	KW1 2020	KW2 2020	KW3 2020	KW4 2020	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal dossiers rechtshulp/schuldbemiddeling	3	7	6	4	5	7	2	4	9	4

### CSR dossiers

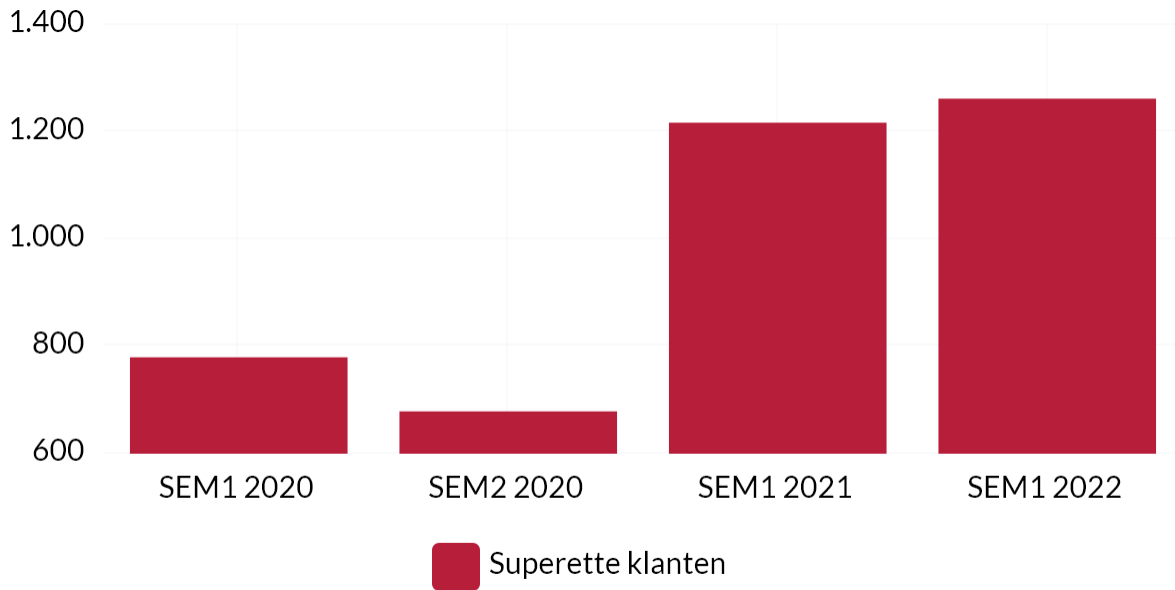


Bron: Welzijnsband

Aantal CSR dossiers	KW1 2020	KW2 2020	KW3 2020	KW4 2020	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal CSR dossiers	47	38	34	33	32	31	29	27	26	22

**Sociaal huis, Activering & Tewerkstelling**

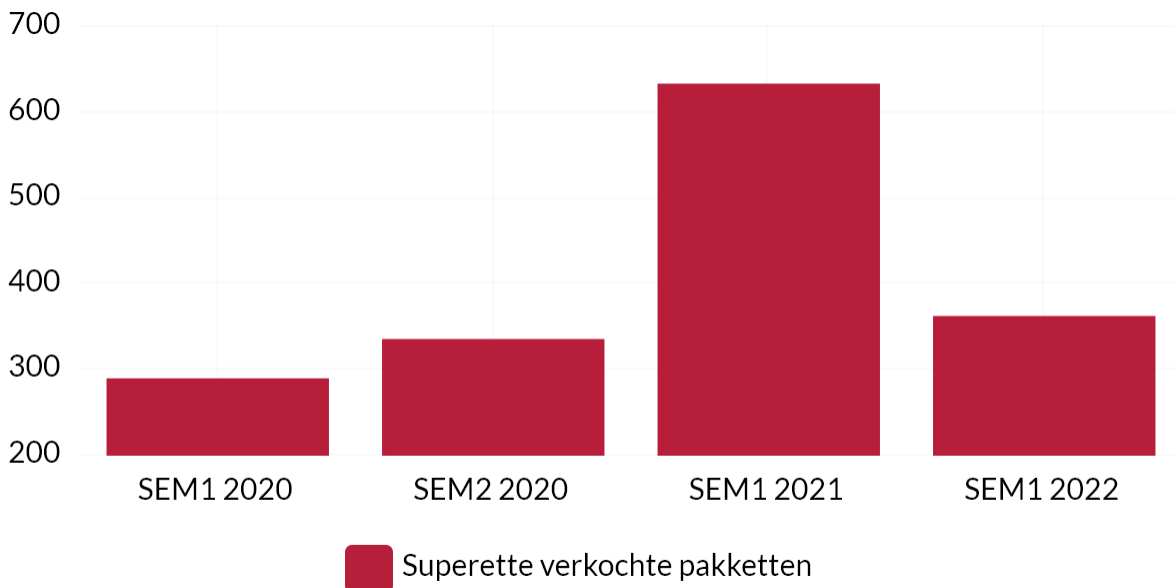
Superette klanten



Bron: Sociale Dienst

Superette klanten	SEM1 2020	SEM2 2020	SEM1 2021	SEM1 2022
Superette klanten	778	677	1.216	1.261

### Superette verkochte pakketten



Bron: Sociale Dienst

Superette verkochte pakketten	SEM1 2020	SEM2 2020	SEM1 2021	SEM1 2022
Superette verkochte pakketten	289	335	633	362

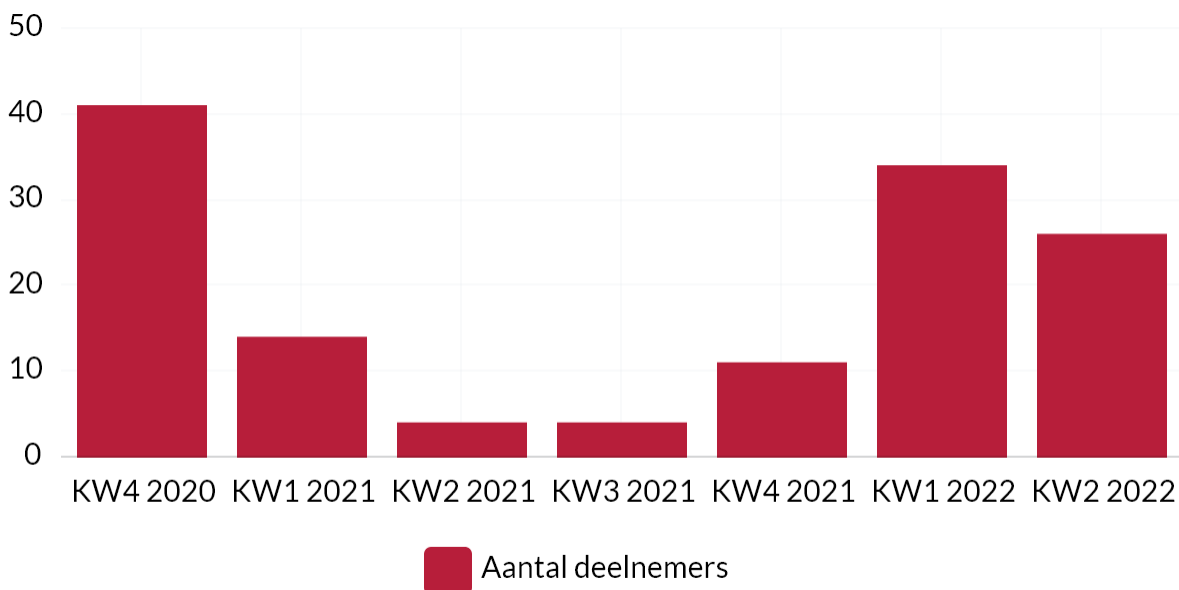
### Huiswerkklas: aantal deelnemers per kwartaal



Bron: Sociale Dienst

Aantal deelnemers	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal deelnemers	52	48	24	26	88	85

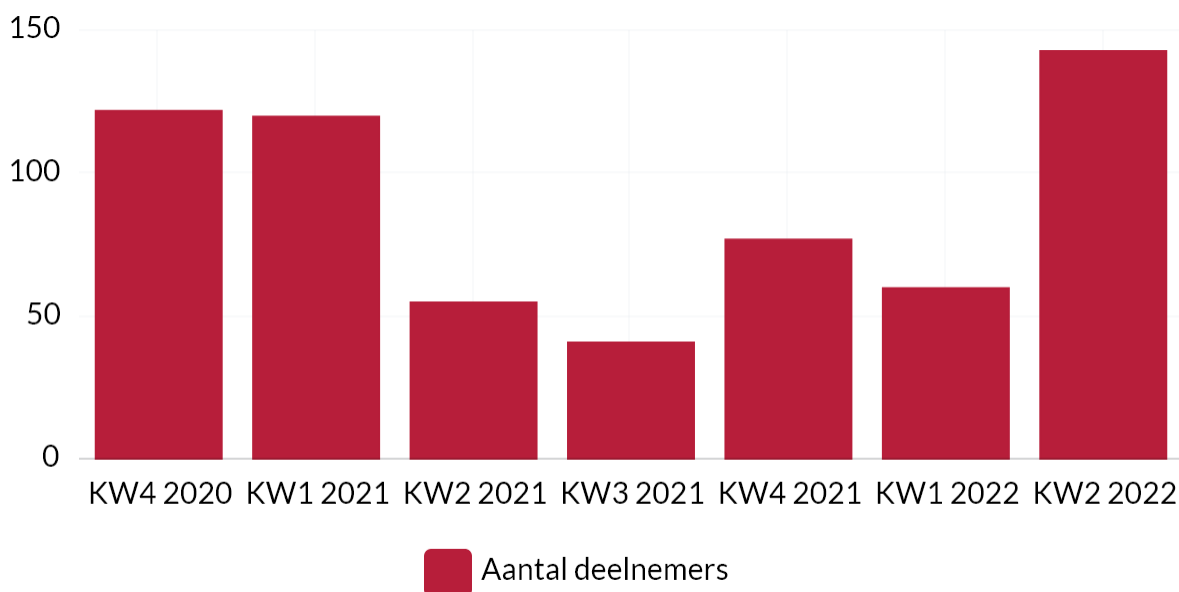
### Praattafels voor kinderen



Bron: Sociale dienst

Aantal deelnemers	KW4 2020	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal deelnemers	41	14	4	4	11	34	26

### Praattafels voor volwassenen

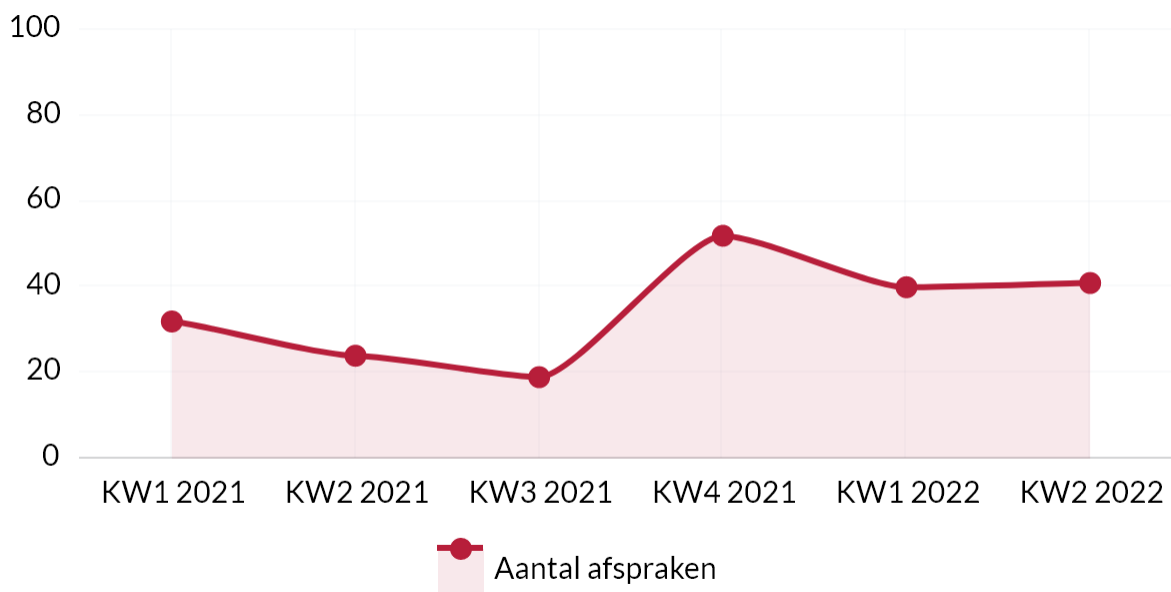




Bron: Sociale Dienst

Aantal deelnemers	KW4 2020	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal deelnemers	122	120	55	41	77	60	143

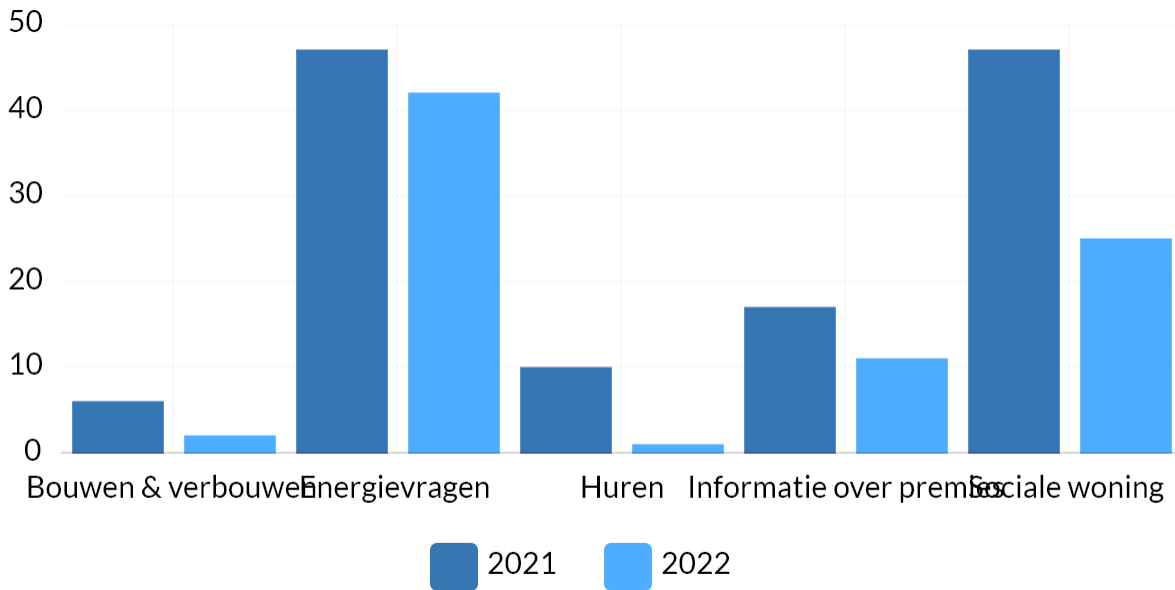
### Werken op afspraak - woonloket



Bron: Timeblockr

Woonloket - werken op afspraak	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal afspraken	32	24	19	52	40	41

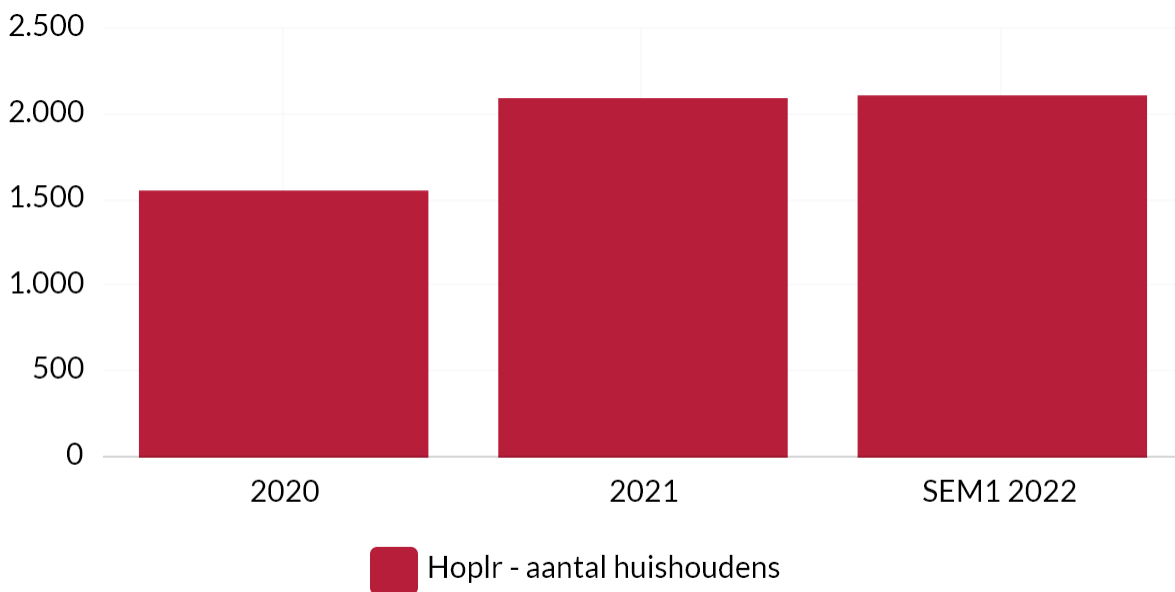
### Woonloket - vragen burger



Bron: Timeblockr

jaar	Bouwen & verbouwen	Energievragen	Huren	Informatie over premies	Sociale woning
2021	6	47	10	17	47
2022	2	42	1	11	25

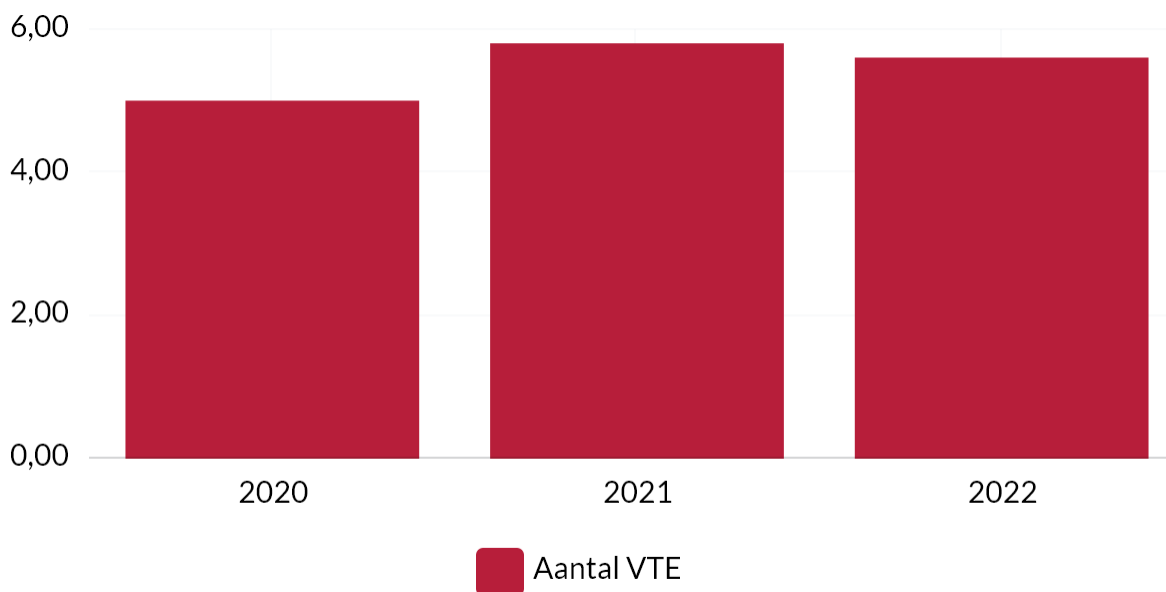
### Hoplr - aantal huishoudens



Bron: Sociale Dienst

Hoplr - aantal huishoudens	2020	2021	SEM1 2022
Hoplr - aantal huishoudens	1.552	2.091	2.108

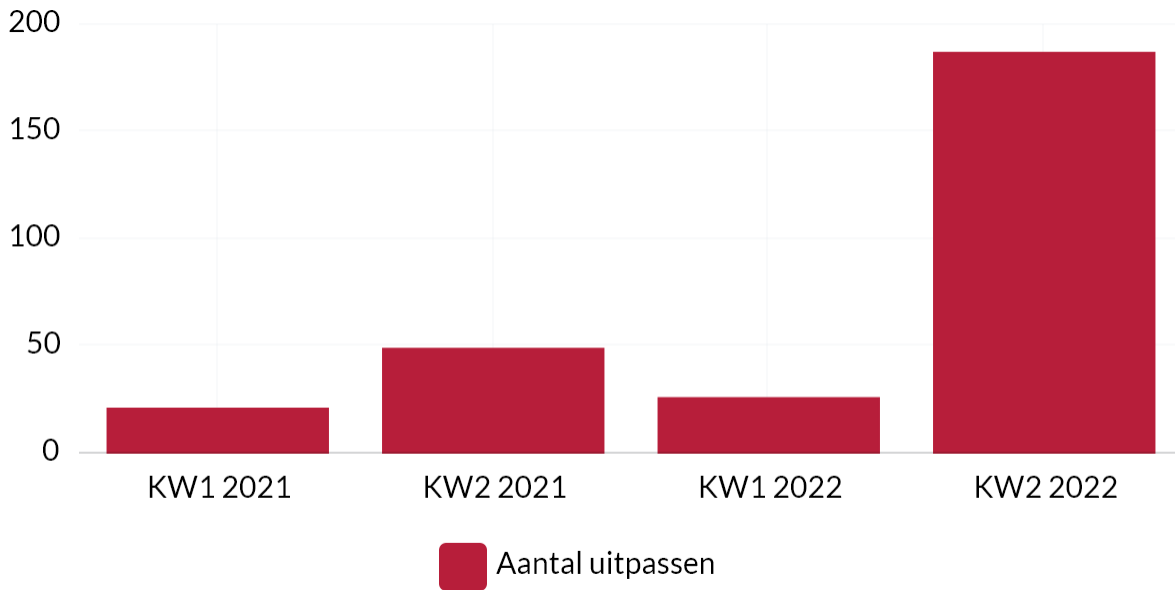
### VTE in Maatwerkbedrijf



Bron: Personeelsrapport

Aantal VTE	2020	2021	2022
Aantal VTE	5,00	5,80	5,60

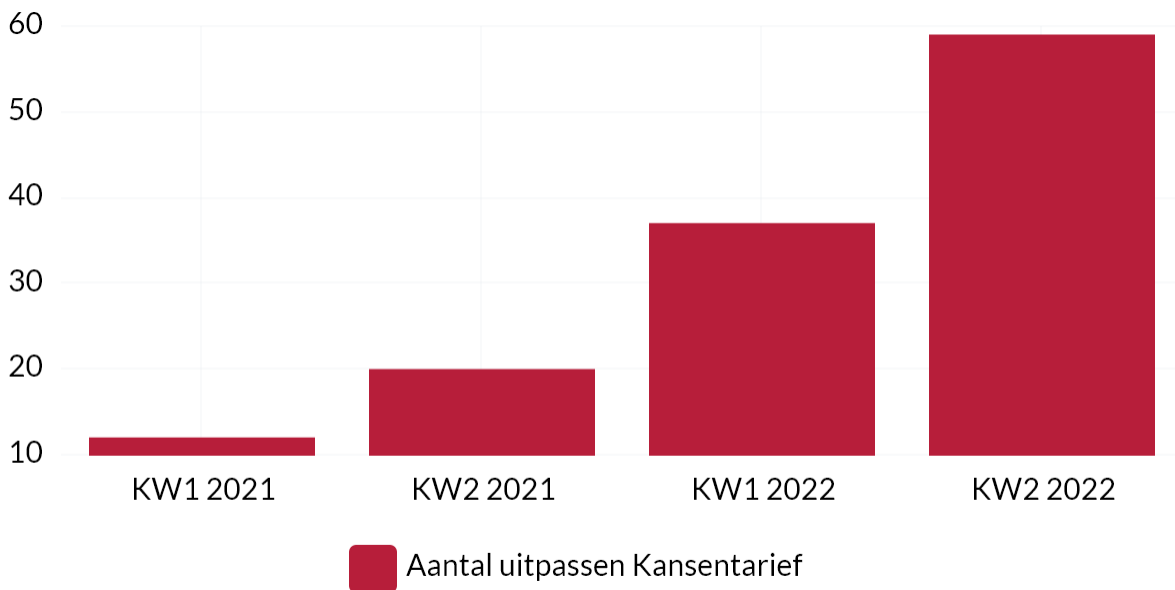
### Aantal uitpassen



Bron: Publiq

Aantal uitpassen	KW1 2021	KW2 2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal uitpassen	21	49	26	187

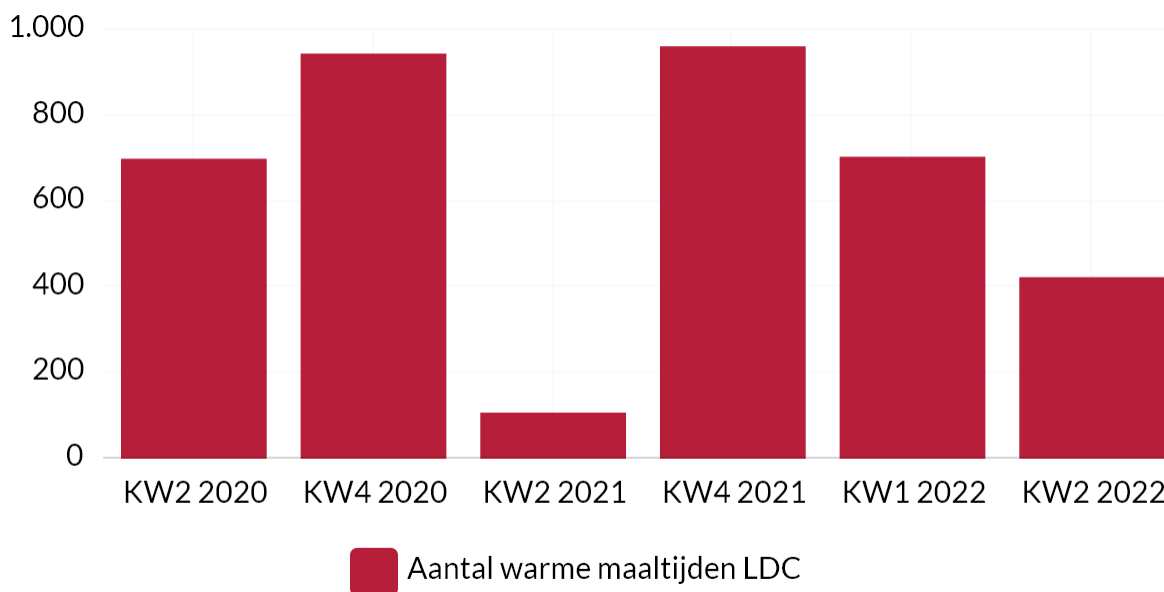
### Aantal uitpassen kansentarief



Bron: Publiq

Aantal uitpassen Kansentarief	KW1 2021	KW2 2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal uitpassen Kansentarief	12	20	37	59

### Aantal warme maaltijden LDC



Bron: LDC

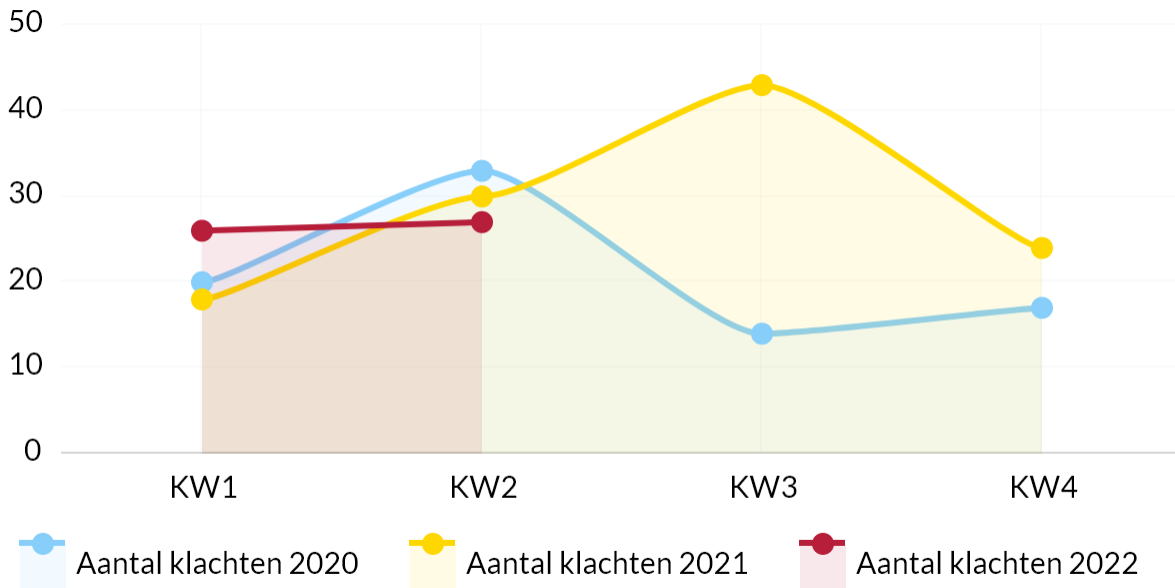
Aantal warme maaltijden LDC	KW2 2020	KW4 2020	KW2 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal warme maaltijden LDC	697	943	105	960	702	421

### Buitenschoolse kinderopvang

Interne organisatie

Beleid

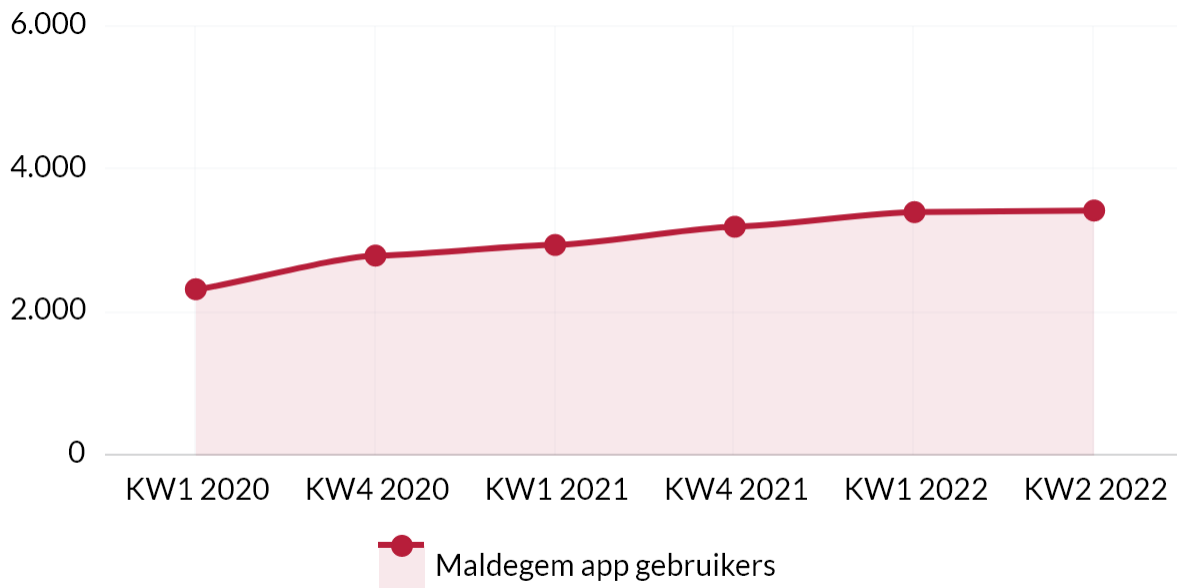
### Aantal klachten



Bron: Klachtenambtenaar

Aantal klachten	KW1	KW2	KW3	KW4
Aantal klachten 2020	20	33	14	17
Aantal klachten 2021	18	30	43	24
Aantal klachten 2022	26	27	-	-

### Maldegem app gebruikers

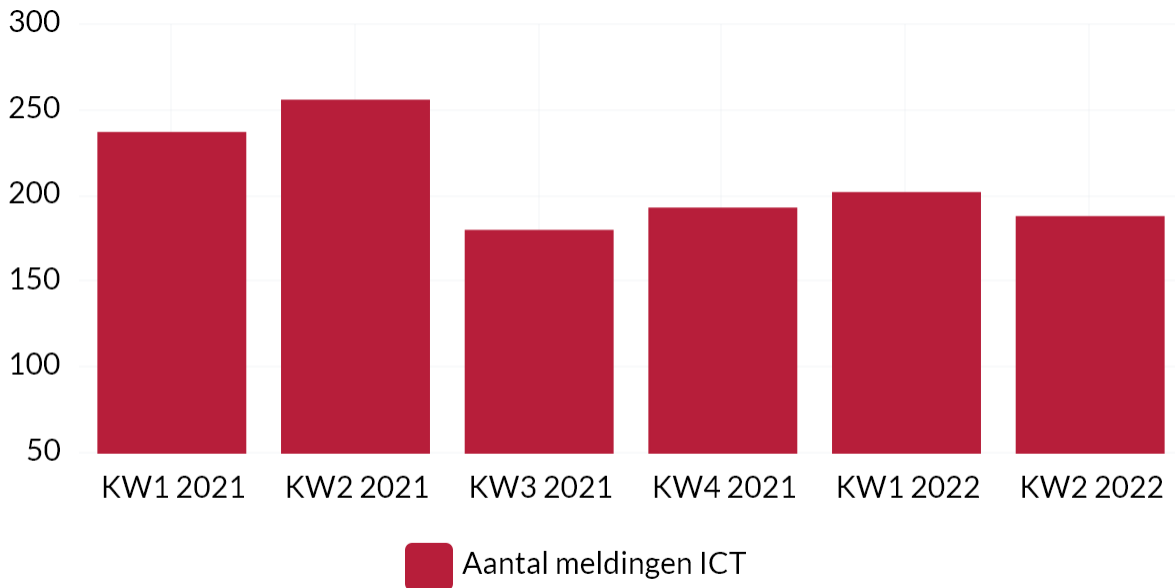


Bron: Communicatiedienst

Maldegem app gebruikers	KW1 2020	KW4 2020	KW1 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Maldegem app gebruikers	2.329	2.800	2.950	3.205	3.409	3.433

## ICT

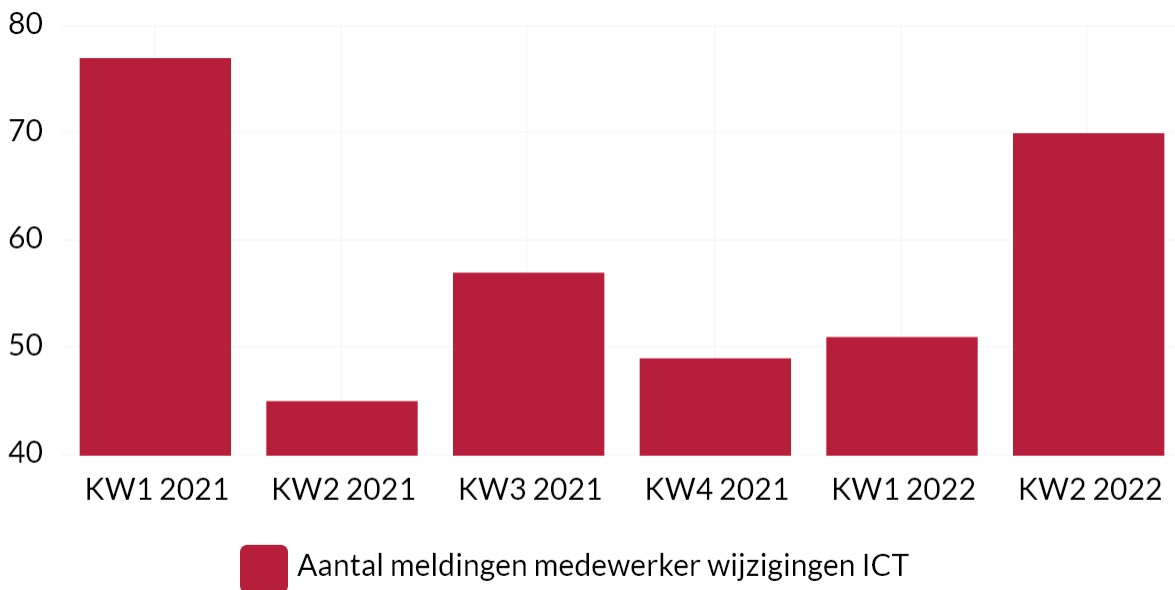
### Aantal meldingen ICT



Bron: Team ICT

Aantal meldingen ICT	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal meldingen ICT	237	256	180	193	202	188

### Aantal meldingen medewerker wijzigingen ICT

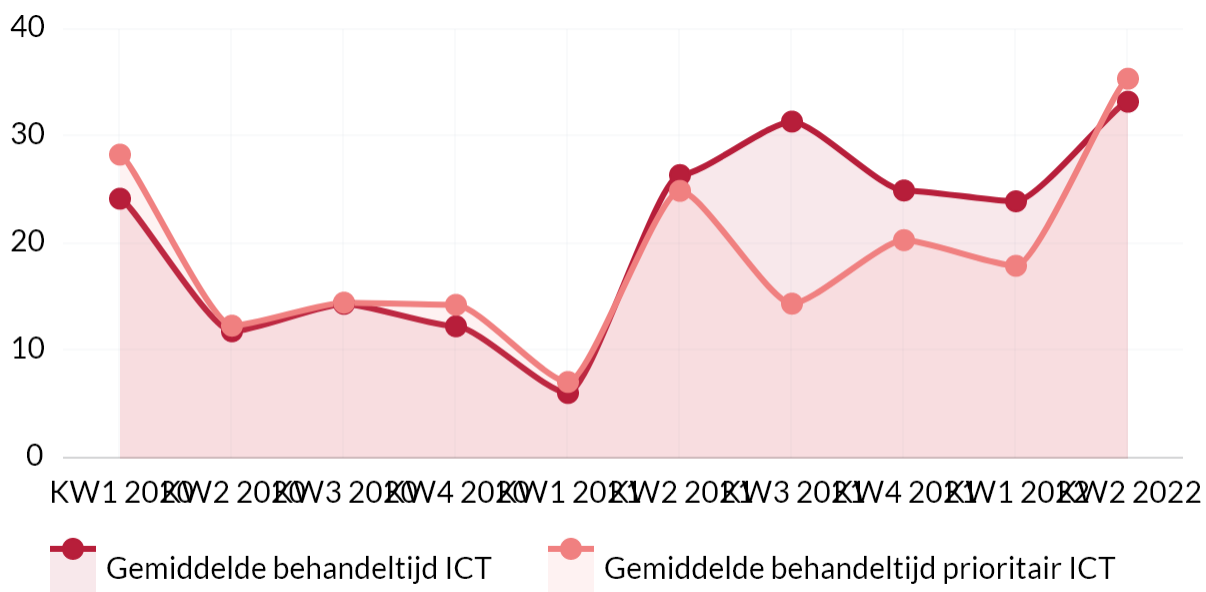




Bron: Team ICT

Aantal meldingen medewerker wijzigingen ICT	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal meldingen medewerker wijzigingen ICT	77	45	57	49	51	70

### Gemiddelde behandeltijd ICT

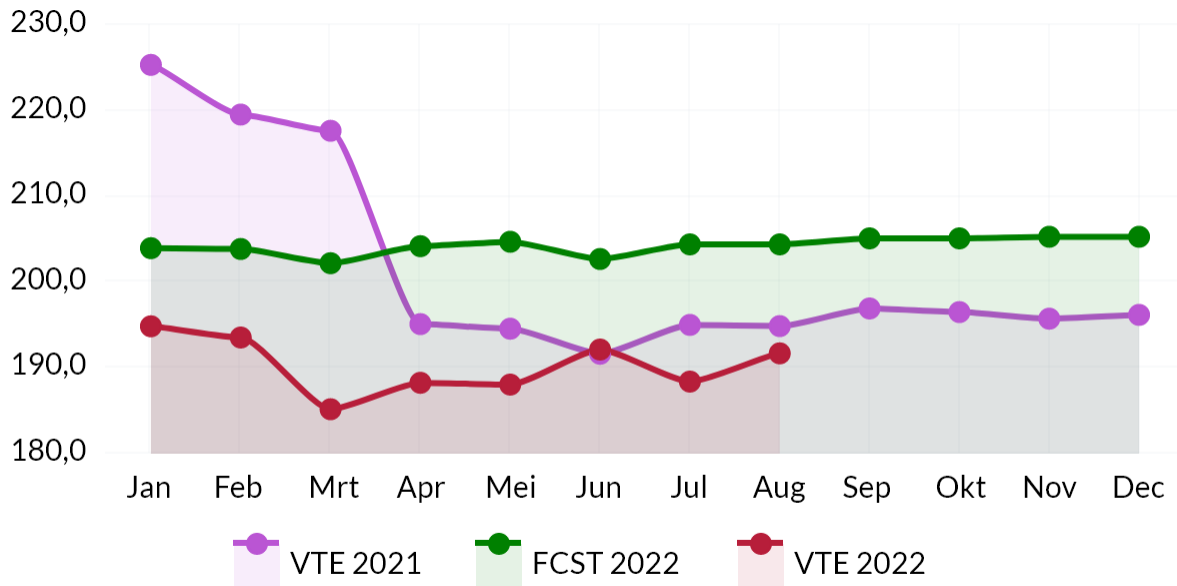


Bron: Team ICT

Gemiddelde behandeltijd	KW1 2020	KW2 2020	KW3 2020	KW4 2020	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Gemiddelde behandeltijd ICT	24	12	14	12	6	26	31	25	24	33
Gemiddelde behandeltijd prioritair ICT	28	12	15	14	7	25	14	20	18	35

### Personeel

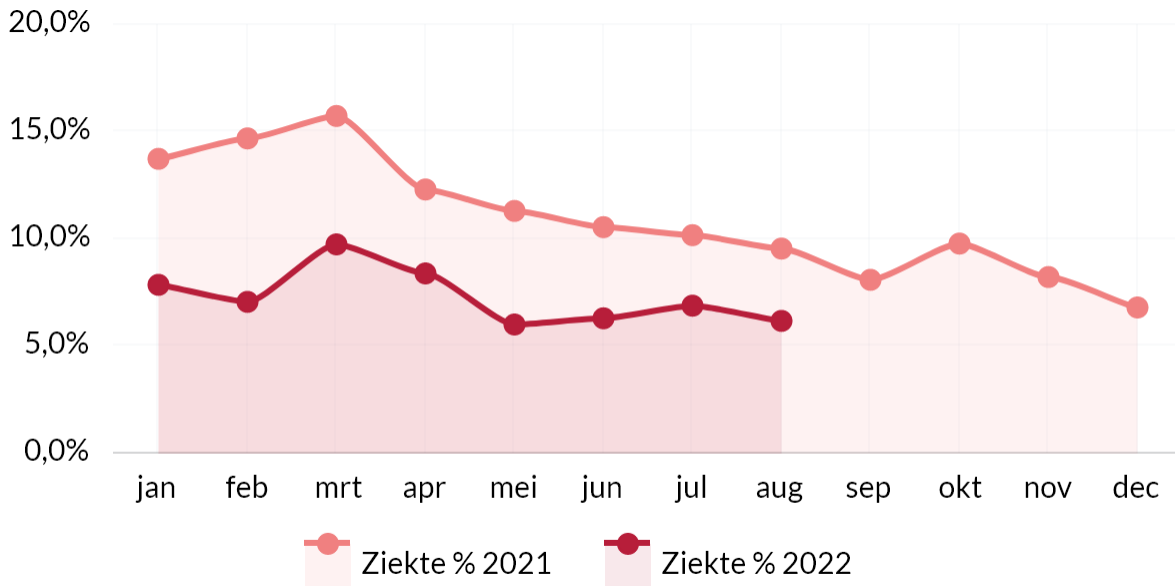
#### Bruto uitbetaalde VTE



aantal VTE	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
VTE 2021	225,4	219,6	217,7	195,1	194,6	191,7	195,0	194,9	196,9	196,5	195,8	196,2
FCST 2022	204,0	203,9	202,2	204,2	204,7	202,7	204,4	204,4	205,1	205,1	205,3	205,3
VTE 2022	194,9	193,6	185,2	188,3	188,1	192,2	188,4	191,7	-	-	-	-

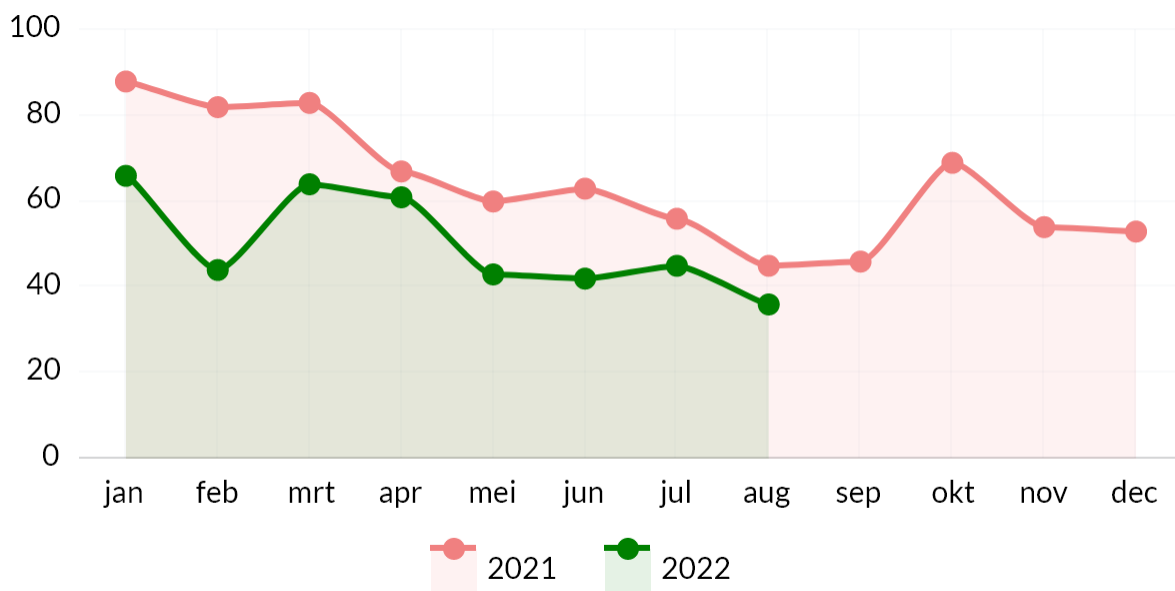
### Ziekte %

Percentage ziekte uren ten opzichte van totaal aantal uren



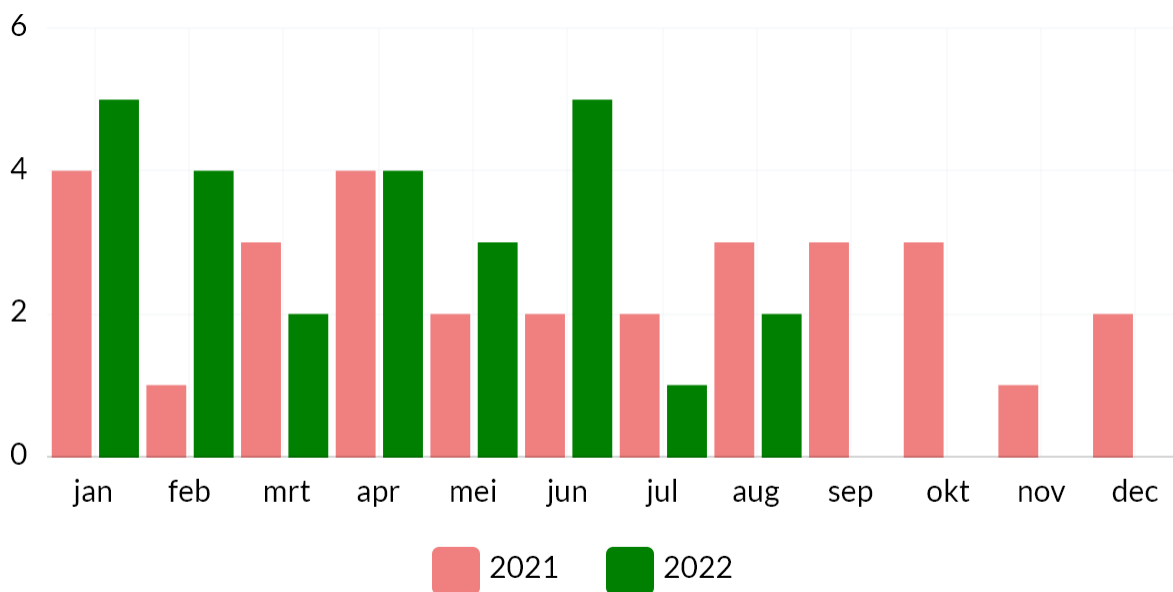
Ziekte %	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Ziekte % 2021	13,8 %	14,7 %	15,8 %	12,3 %	11,3 %	10,6 %	10,2 %	9,6 %	8,1 %	9,8 %	8,2 %	6,8 %
Ziekte % 2022	7,9 %	7,1 %	9,8 %	8,4 %	6,0 %	6,3 %	6,9 %	6,2 %	-	-	-	-

### Ziekte (in koppen)



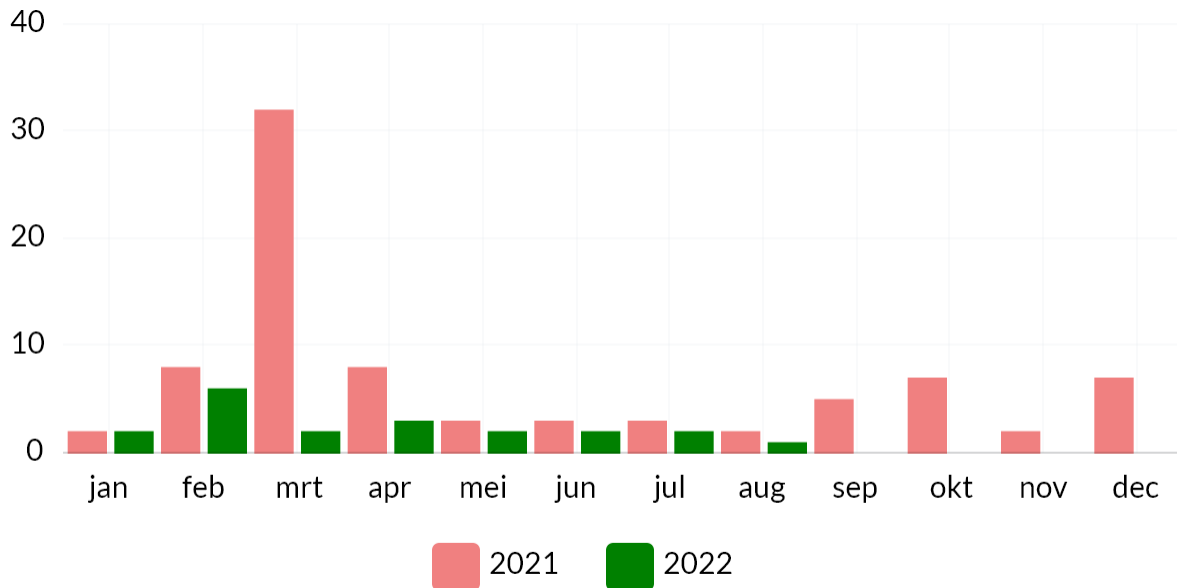
Aantal zieken	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
2021	88	82	83	67	60	63	56	45	46	69	54	53
2022	66	44	64	61	43	42	45	36	-	-	-	-

### Instroom per maand (koppen)



Jaar	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
2021	4	1	3	4	2	2	2	3	3	3	1	2
2022	5	4	2	4	3	5	1	2	-	-	-	-

### Uitstroom (koppen)

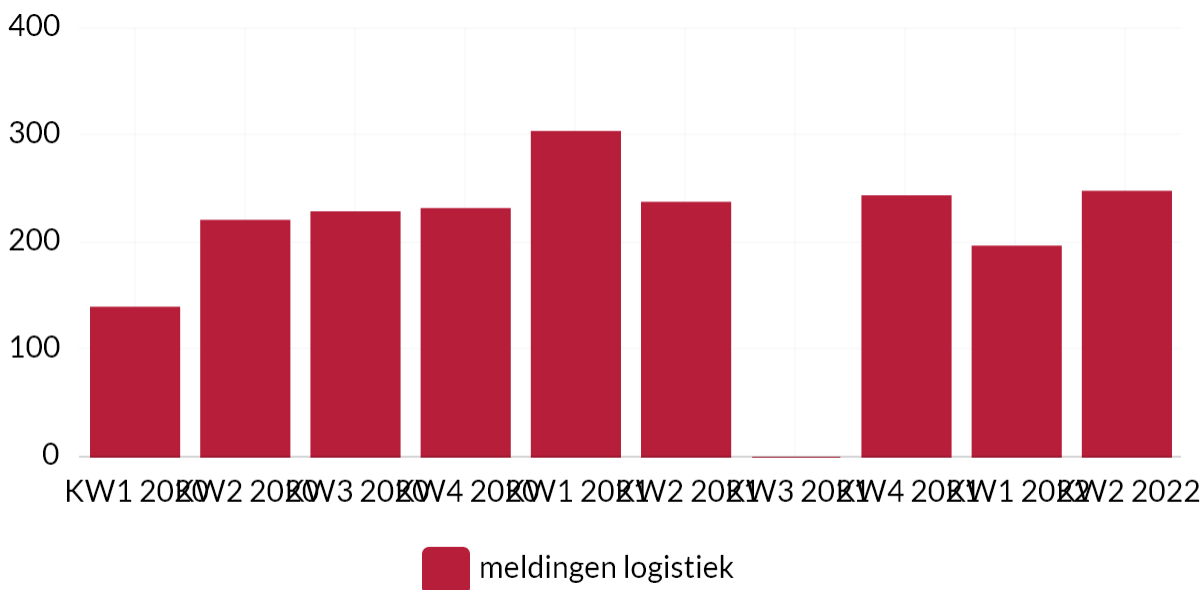


**Secretariaat**

**Publieke ruimte**

**Gebouwen, Logistiek & Magazijn**

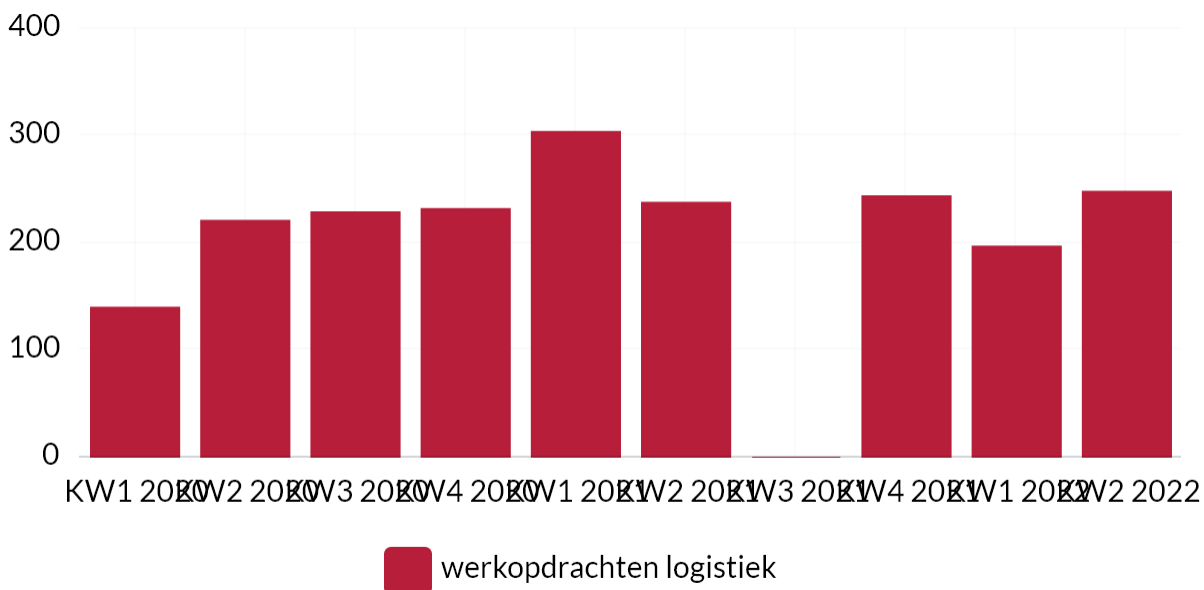
[Meldingen publieke ruimte - logistiek](#)



Bron: 3P

Meldingen	KW1 2020	KW2 2020	KW3 2020	KW4 2020	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
meldingen logistiek	140	221	229	232	304	238	0	244	197	248

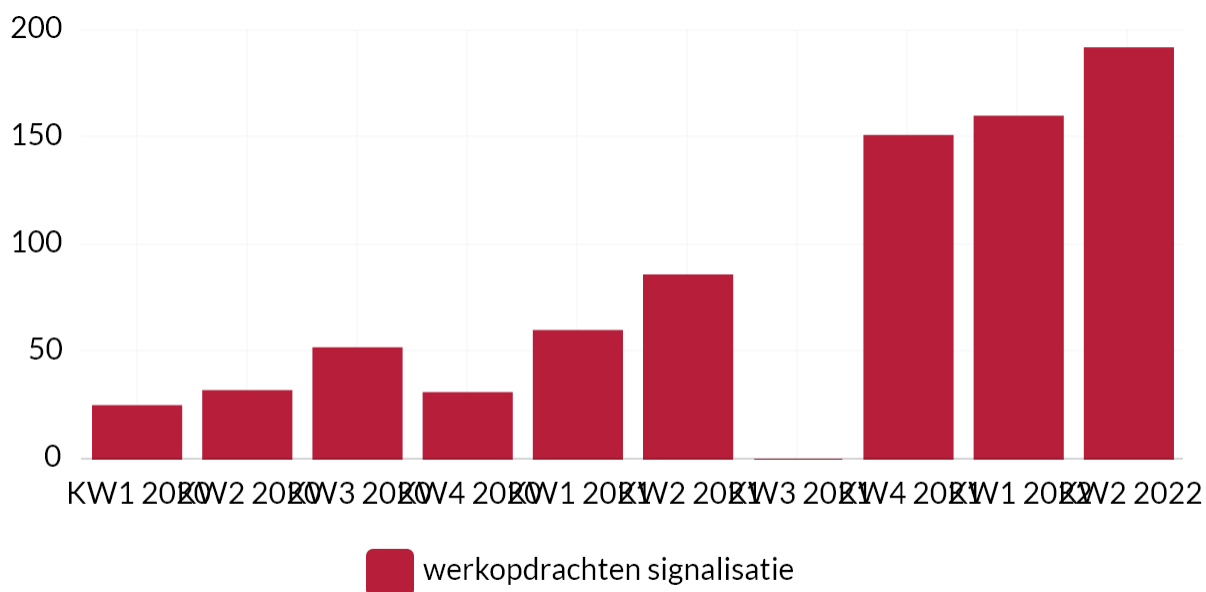
### Werkopdrachten publieke ruimte - logistiek



Bron: 3P

werkopdrachten	KW1 2020	KW2 2020	KW3 2020	KW4 2020	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
werkopdrachten logistiek	140	221	229	232	304	238	0	244	197	248

### Werkopdrachten publieke ruimte - signalisatie

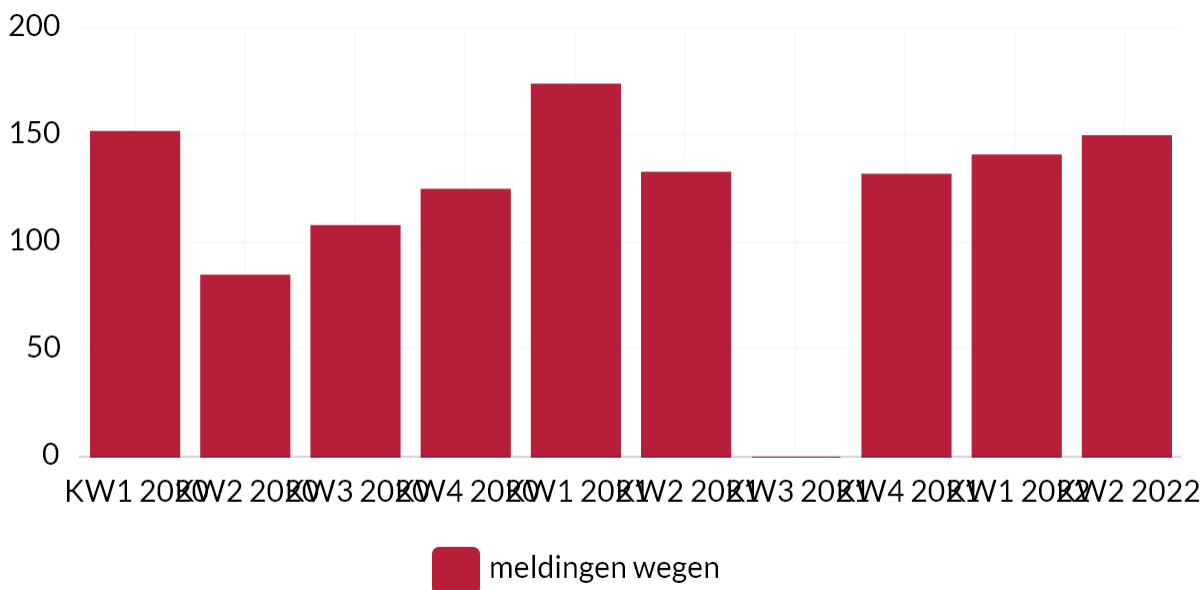


Bron: 3P

werkopdrachten	KW1 2020	KW2 2020	KW3 2020	KW4 2020	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
werkopdrachten signalisatie	25	32	52	31	60	86	0	151	160	192

### Groen, Water & Wegen

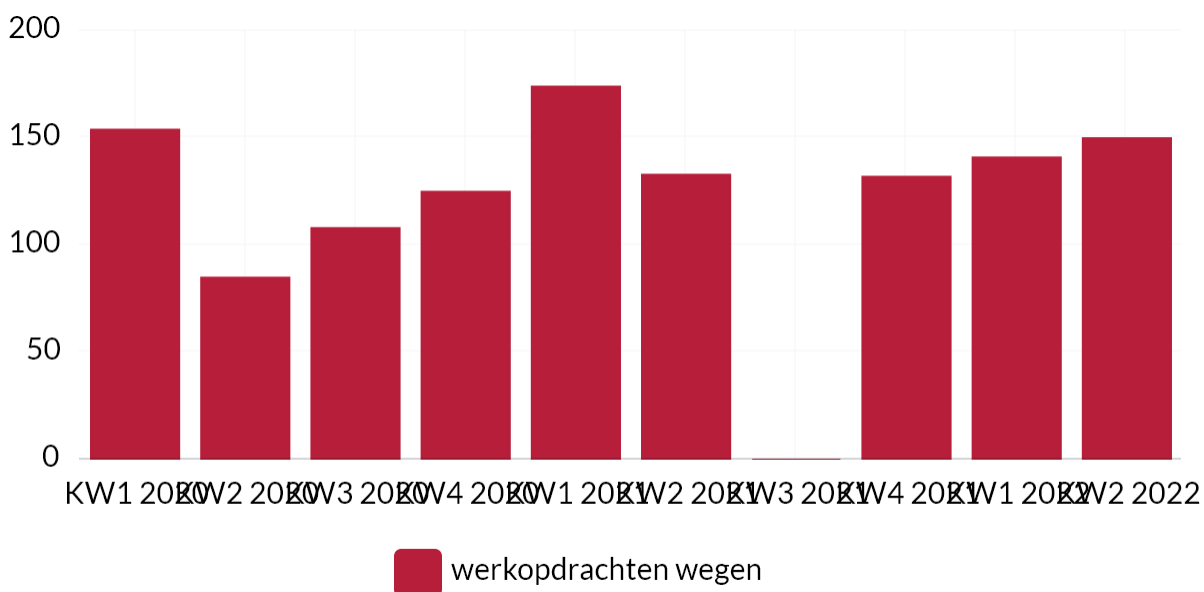
#### Meldingen publieke ruimte - wegen



Bron: 3P

Meldingen	KW1 2020	KW2 2020	KW3 2020	KW4 2020	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
meldingen wegen	152	85	108	125	174	133	0	132	141	150

### Werkopdrachten publieke ruimte - wegen

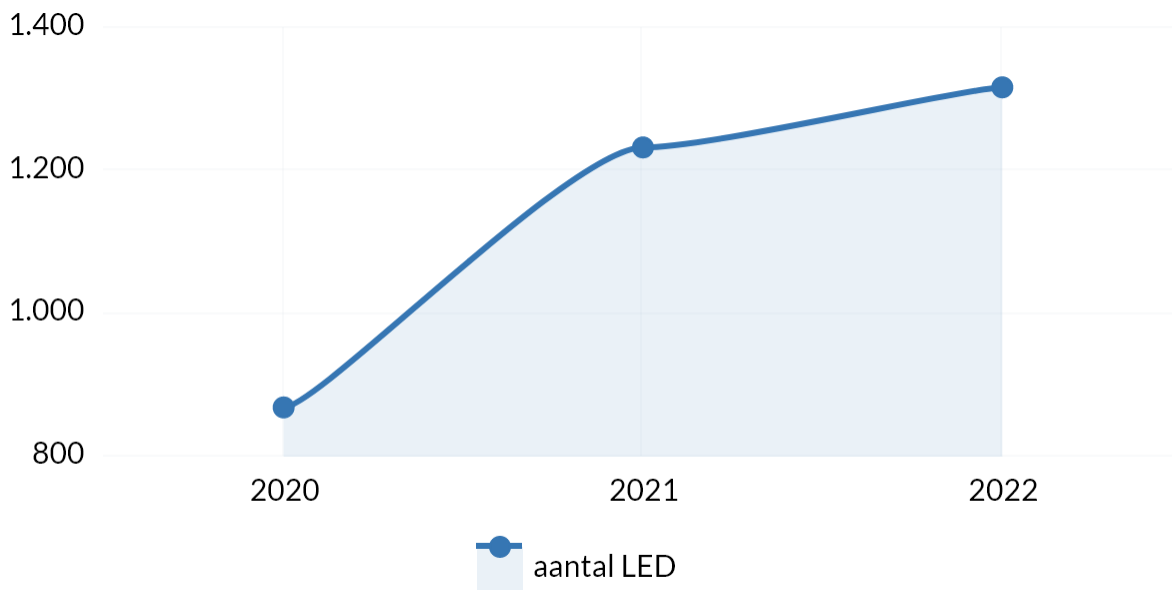




Bron: 3P

werkopdrachten	KW1 2020	KW2 2020	KW3 2020	KW4 2020	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
werkopdrachten wegen	154	85	108	125	174	133	0	132	141	150

### Evolutie verledingsgraad

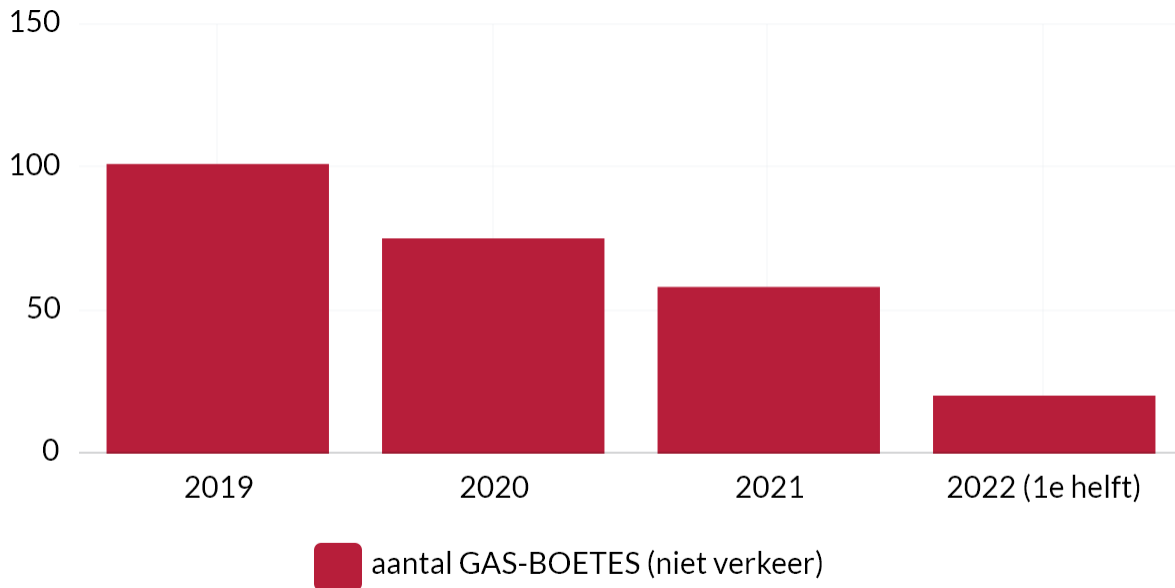


Bron: Fluvius

aantal LED	2020	2021	2022
aantal LED	869	1.233	1.317

### **Projecten, Handhaving & Mobiliteit**

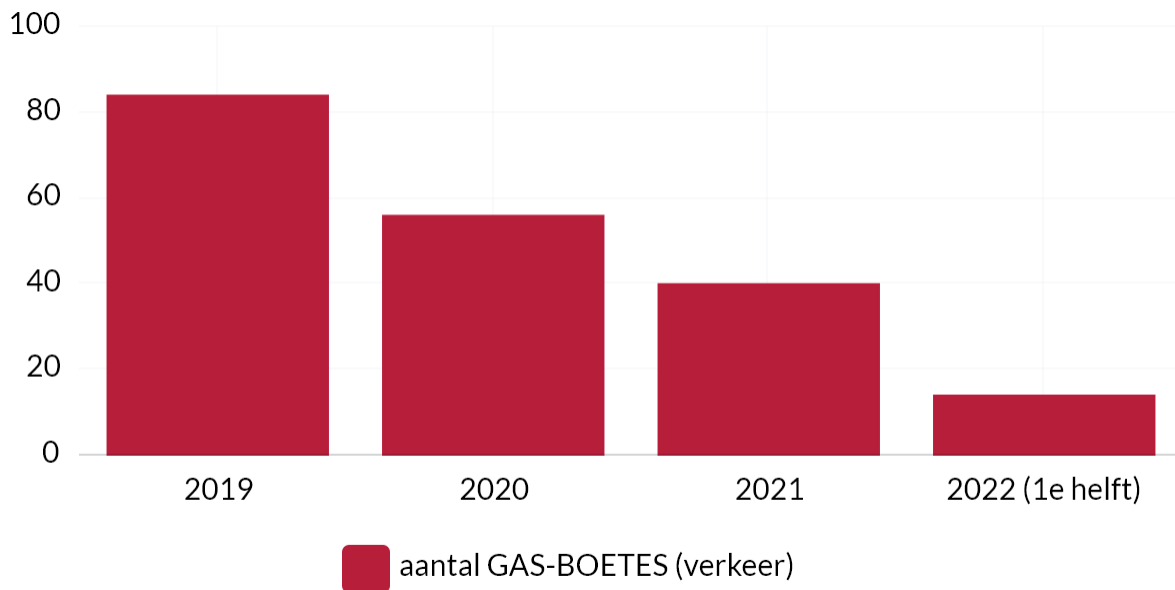
#### GAS-BOETES (niet verkeer)



Bron: Dienst veiligheid

aantal GAS-BOETES (niet verkeer)	2019	2020	2021	2022 (1e helft)
aantal GAS-BOETES (niet verkeer)	101	75	58	20

### GAS-BOETES (verkeer)

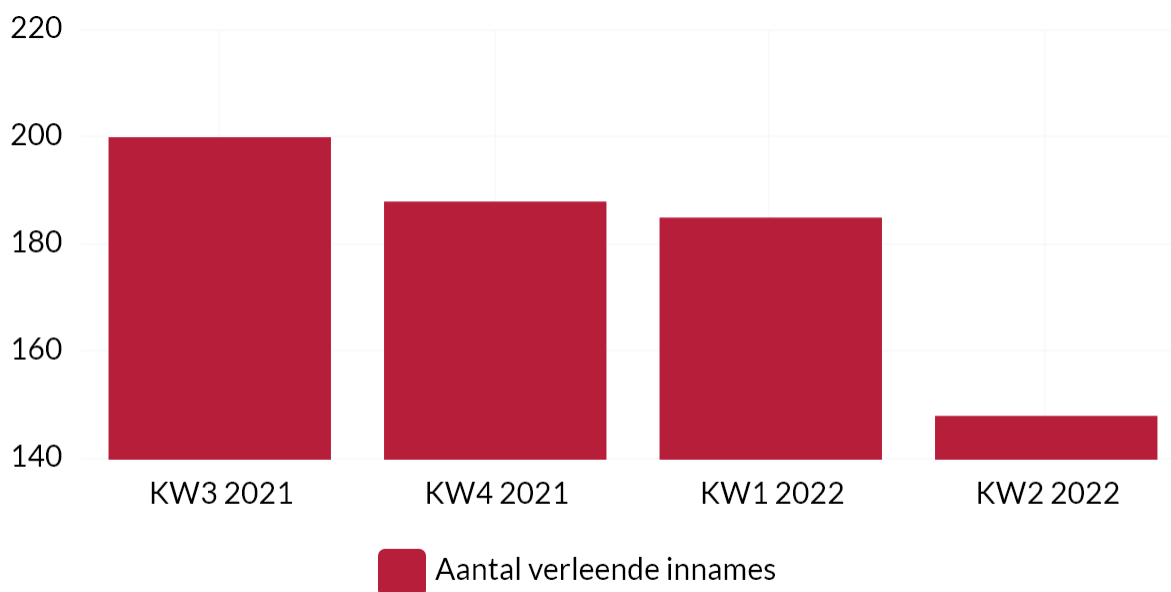


Bron: Dienst veiligheid

aantal GAS-BOETES (verkeer)	2019	2020	2021	2022 (1e helft)
aantal GAS-BOETES (verkeer)	84	56	40	14

### Innames openbaar domein

Data beschikbaar vanaf KW3 2021

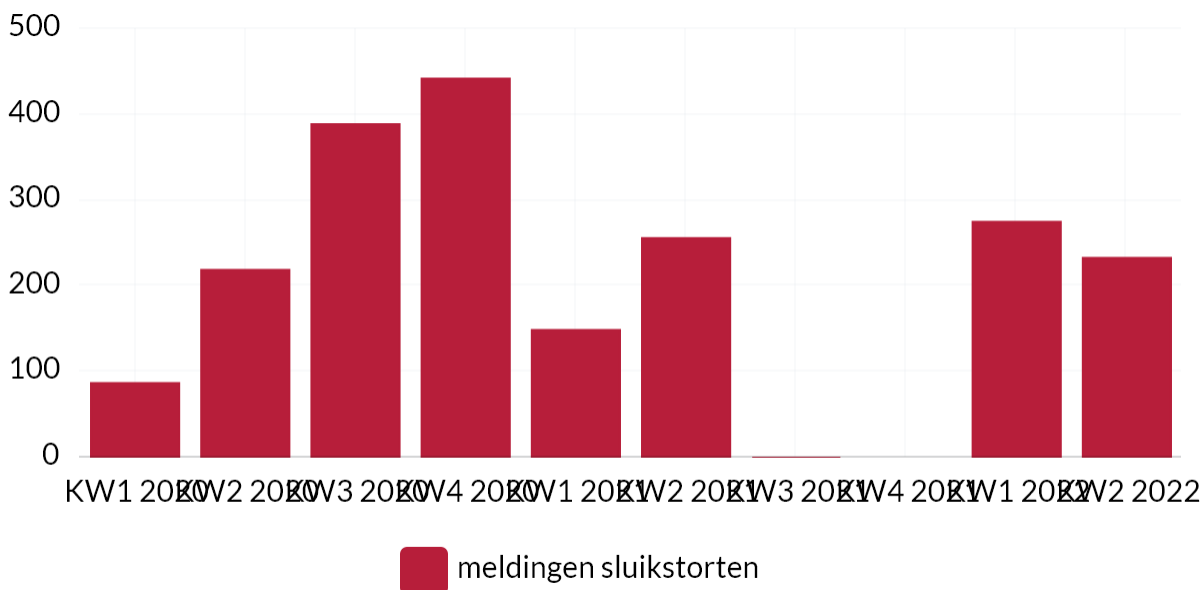


Bron: Spotbooking

Aantal verleende innames	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal verleende innames	200	188	185	148

### Klimaat, Omgeving & Vergunning

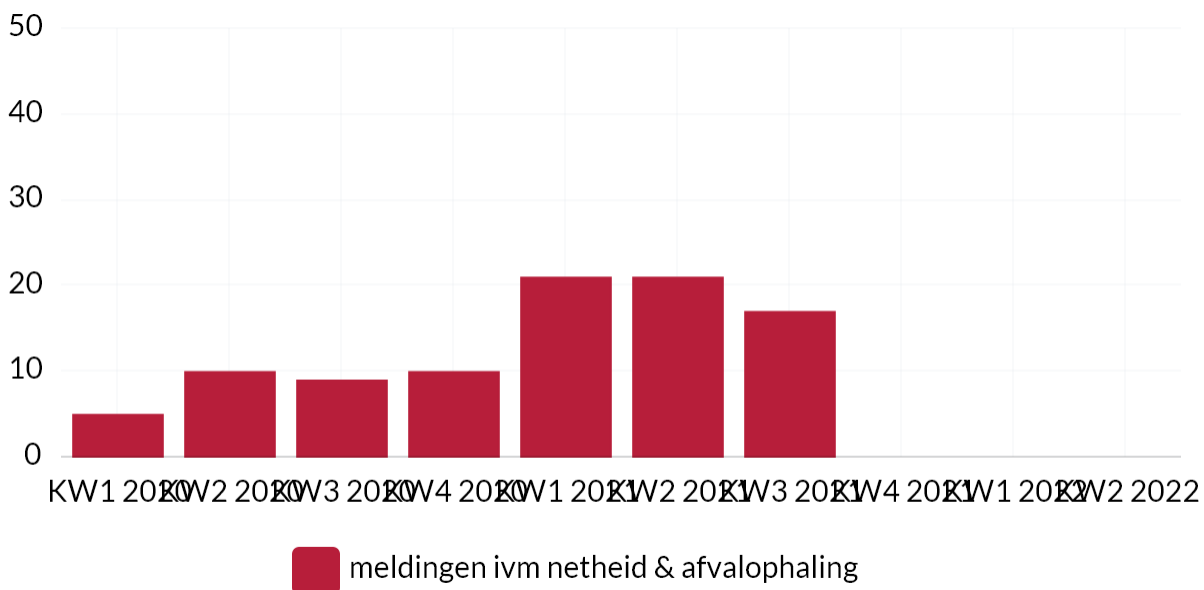
#### Meldingen publieke ruimte - sluikestort



Bron: Milieudienst

Meldingen	KW1 2020	KW2 2020	KW3 2020	KW4 2020	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
meldingen sluikstorten	87	219	389	442	149	256	0		275	233

### Meldingen publieke ruimte - netheid

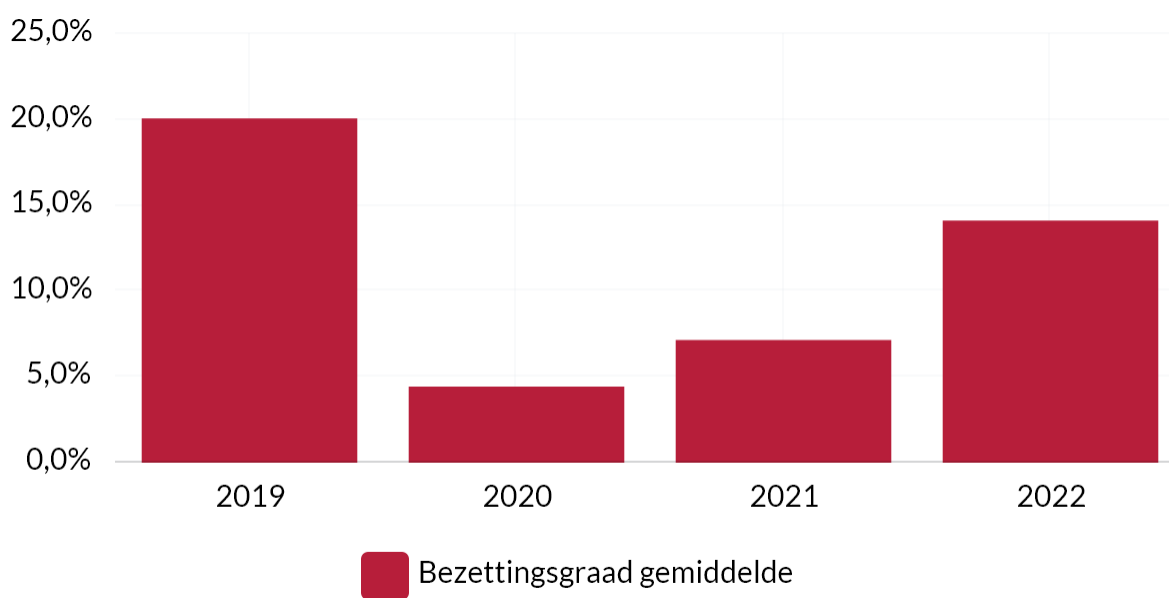


Bron: 3P

Meldingen	KW1 2020	KW2 2020	KW3 2020	KW4 2020	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
meldingen ivm netheid & afvalophaling	5	10	9	10	21	21	17			

### Cambio: bezettingsgraad

gemiddeld gebruik van een wagen op basis van 24u/dag

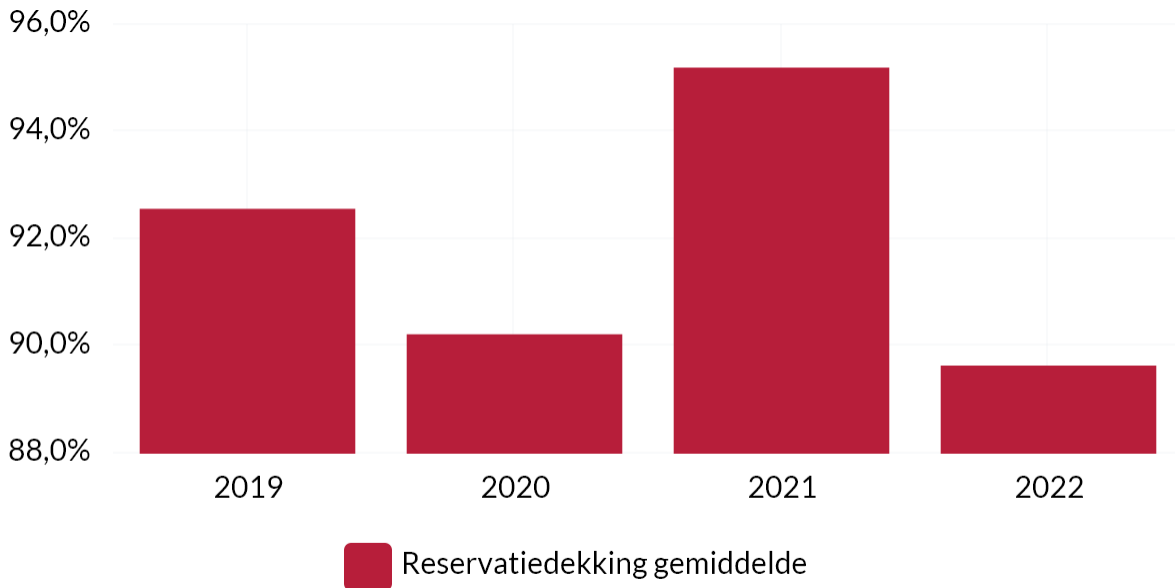


Bron: Cambio

bezettingsgraad	2019	2020	2021	2022
Bezettingsgraad gemiddelde	20,0 %	4,4 %	7,1 %	14,1 %

### Cambio: reservatiedekking

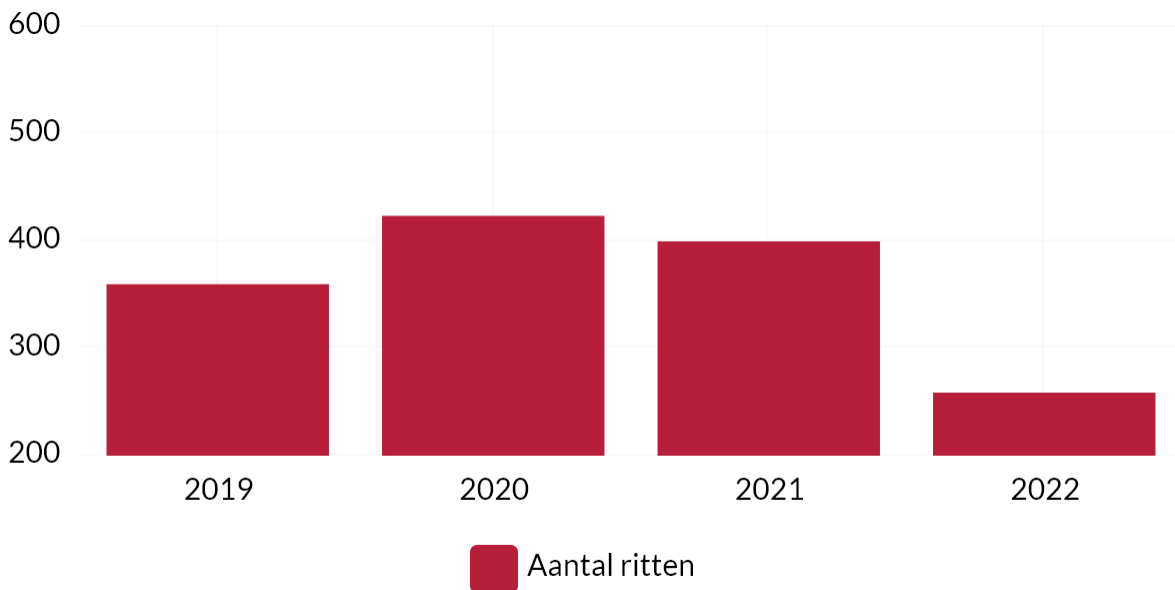
Aantal wensen die eindigen in effectieve reservatie.



Bron: Cambio

reservatiedekking	2019	2020	2021	2022
Reservatiedekking gemiddelde	92,6 %	90,2 %	95,2 %	89,6 %

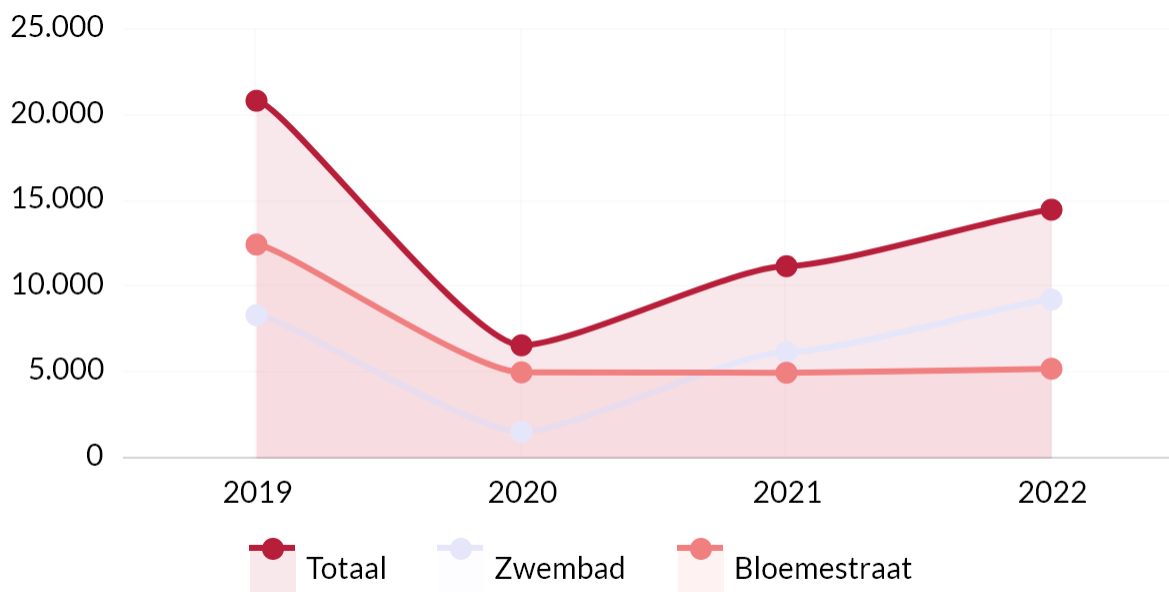
### Cambio: aantal ritten



Bron: Cambio

Aantal ritten	2019	2020	2021	2022
Aantal ritten	359	423	399	258

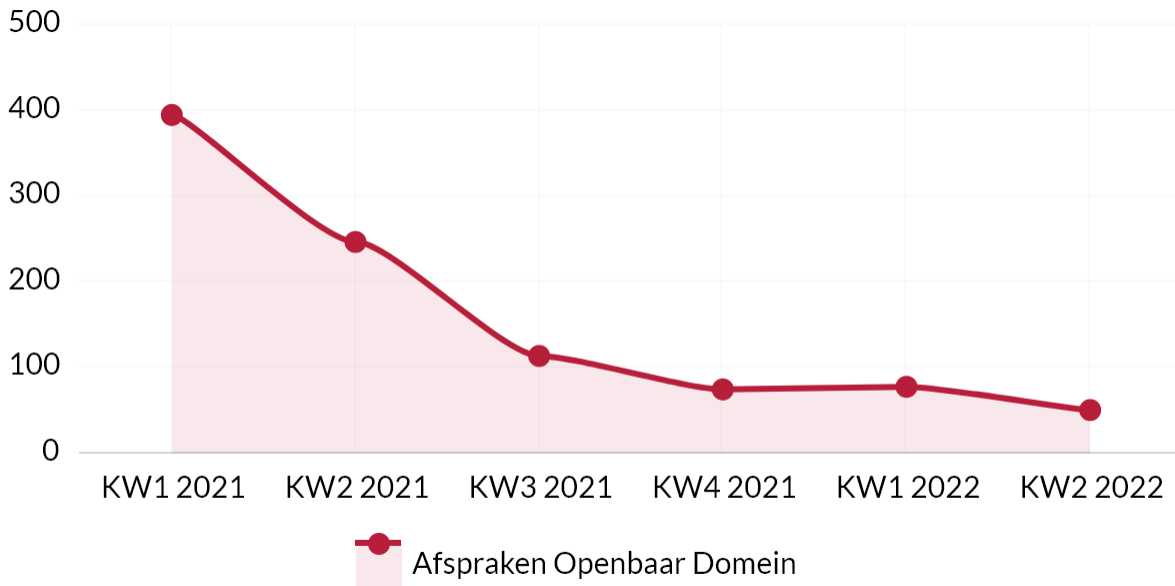
### Cambio: aantal kilometers



Bron: Cambio

Aantal kilometers	2019	2020	2021	2022
Totaal	20.876 km	6.609 km	11.224 km	14.522 km
Zwembad	8.382 km	1.575 km	6.215 km	9.277 km
Bloemestraat	12.494 km	5.034 km	5.010 km	5.245 km

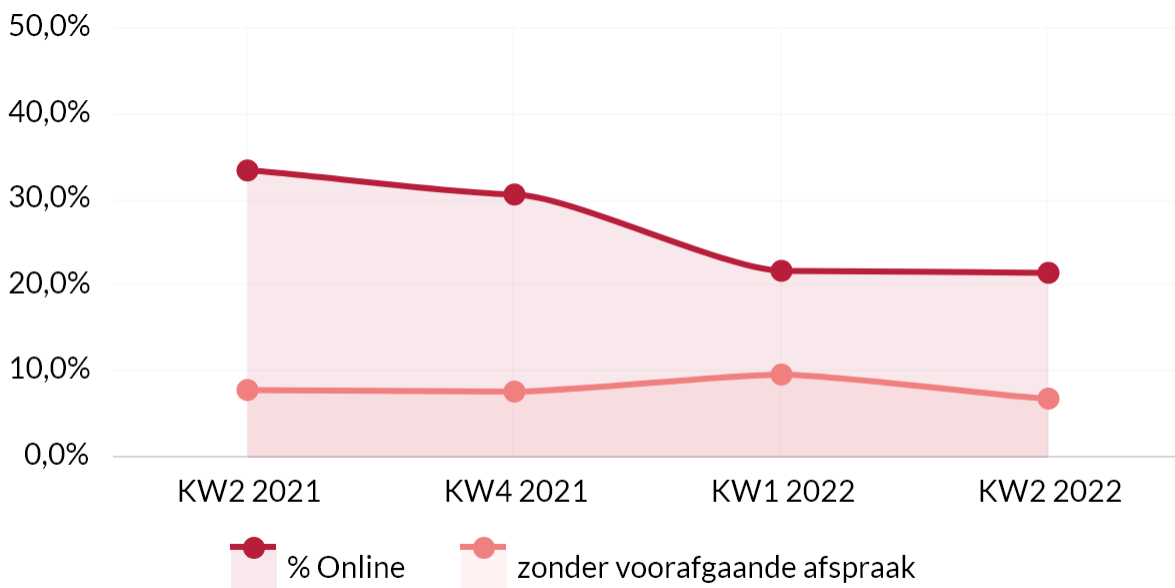
### Afspraken Openbaar Domein



Bron: Timeblockr

Afspraken Openbaar Domein	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Afspraken Openbaar Domein	395	247	114	75	78	51

### Werken op afspraak - openbaar domein





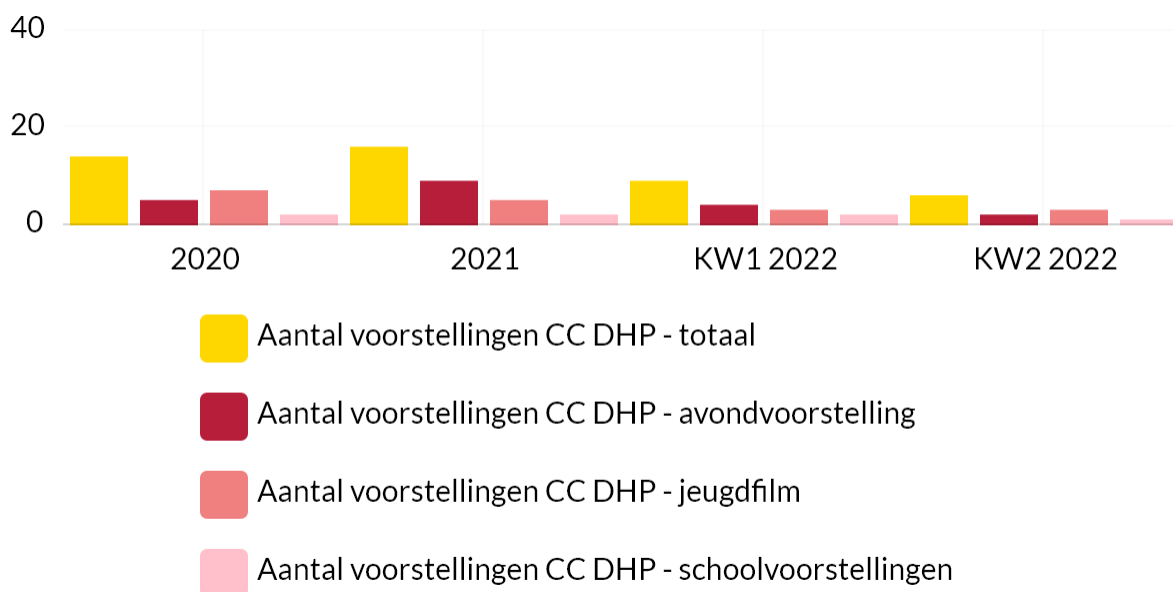
Bron: Timeblockr

Werken op afspraak - openbaar domein	KW2 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
% Online	33,5 %	30,7 %	21,8 %	21,6 %
zonder voorafgaande afspraak	7,9 %	7,7 %	9,7 %	6,9 %

## Vrije tijd

### Cultuur & Evenementen

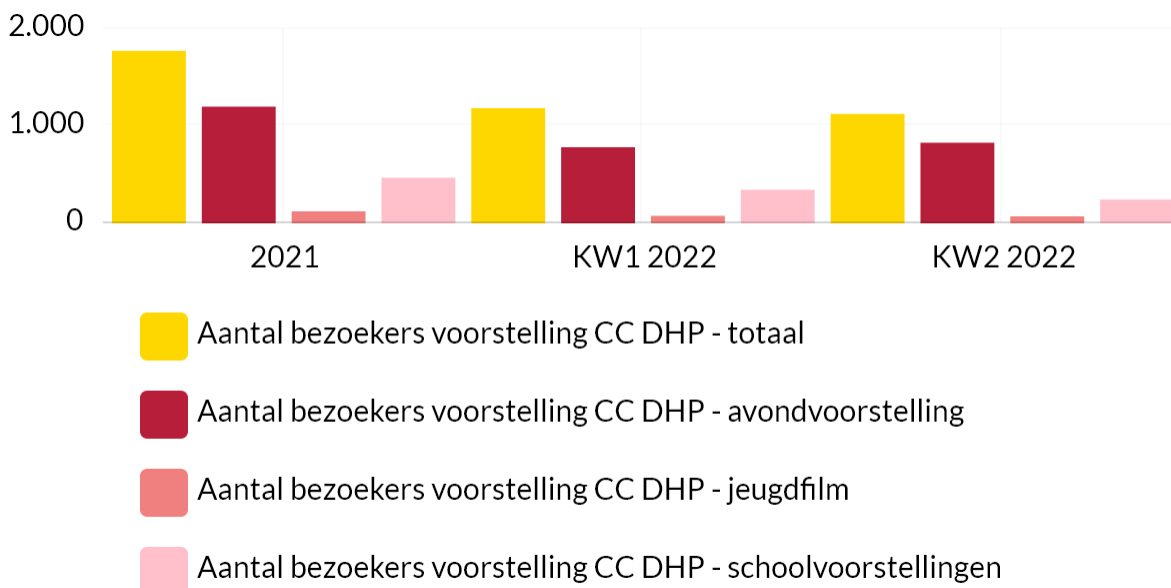
#### Aantal voorstellingen CC DHP



Bron: Cultuurdienst

Aantal voorstellingen CC DHP	2020	2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal voorstellingen CC DHP - totaal	14	16	9	6
Aantal voorstellingen CC DHP - avondvoorstelling	5	9	4	2
Aantal voorstellingen CC DHP - jeugdfilm	7	5	3	3
Aantal voorstellingen CC DHP - schoolvoorstellingen	2	2	2	1

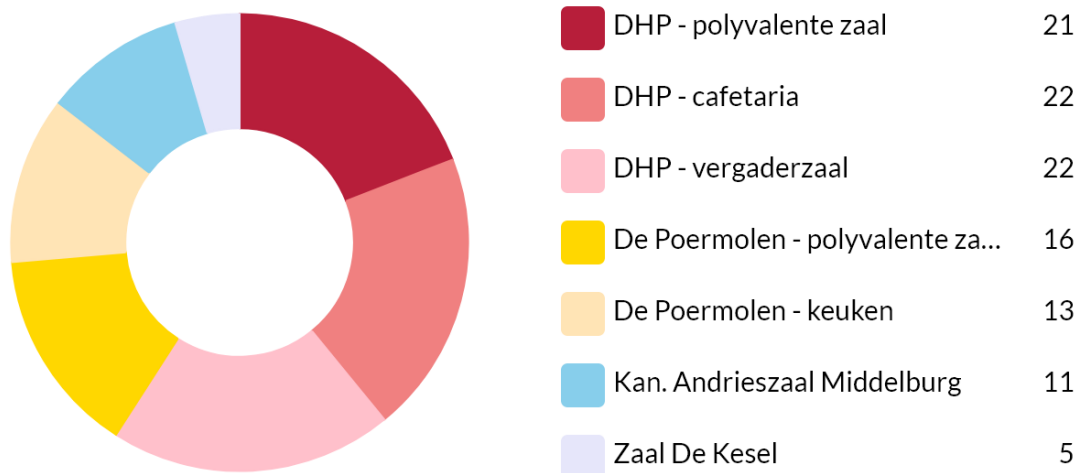
#### Bezoekers voorstelling CC DHP



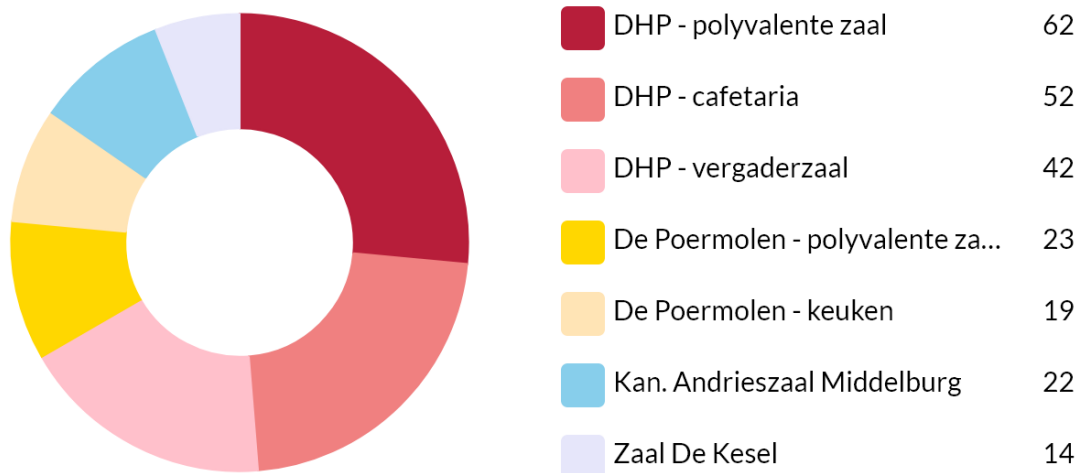
Bron: Cultuurdienst

Aantal bezoekers voorstelling CC DHP	2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal bezoekers voorstelling CC DHP - totaal	1.764	1.176	1.116
Aantal bezoekers voorstelling CC DHP - avondvoorstelling	1.190	773	820
Aantal bezoekers voorstelling CC DHP - jeugdfilm	114	68	61
Aantal bezoekers voorstelling CC DHP - schoolvoorstellingen	460	335	235

### Zaalverhuur zalen van het gemeenschapscentrum



KW1 2022



KW2 2022

Bron: cultuurdienst

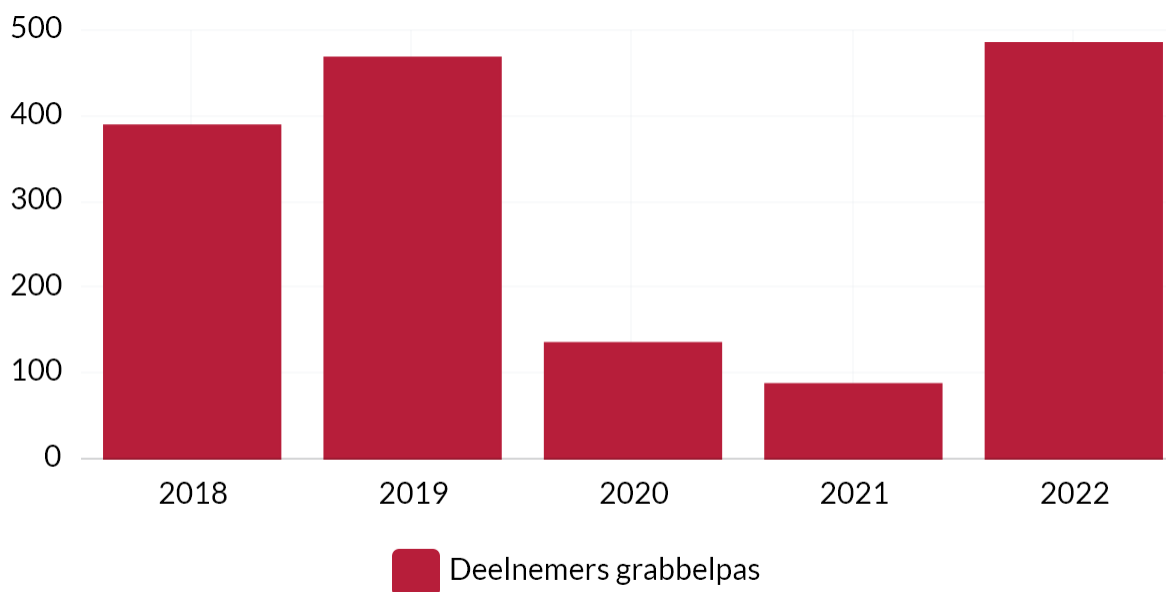
aantal verhuringen	KW1 2022	KW2 2022
DHP - polyvalente zaal	21	62
DHP - cafetaria	22	52
DHP - vergaderzaal	22	42
De Poermolen - polyvalente zaal (met keuken)	16	23
De Poermolen - keuken	13	19
Kan. Andrieszaal Middelburg	11	22
Zaal De Kesel	5	14

## Jeugd & Sport

### Toelichting

Statistieken over het zwembad, de sporthal en tennisterreinen kunnen teruggevonden worden in de opvolgingsrapportering van het AGB.

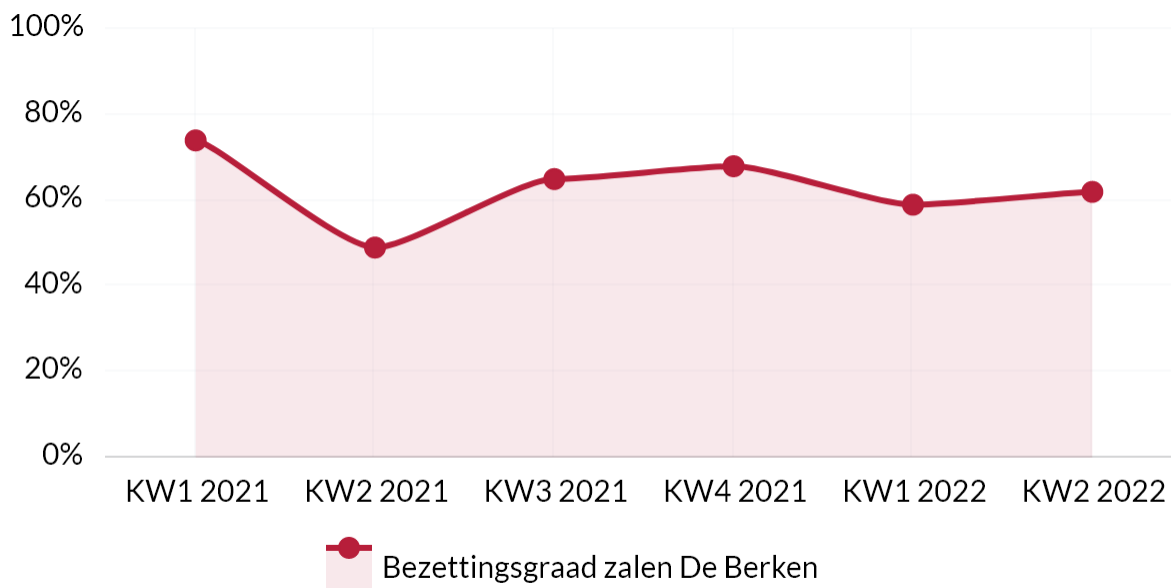
### Deelnemers grabbelpas



Bron: Recreatex

Deelnemers grabbelpas	2018	2019	2020	2021	2022
Deelnemers grabbelpas	390	469	136	88	486

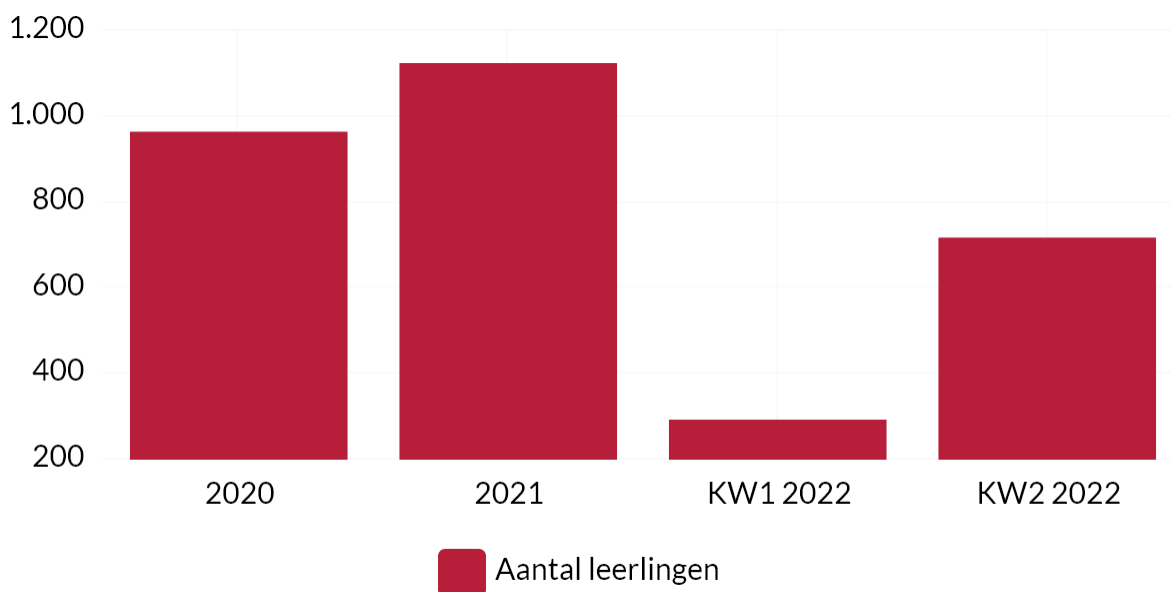
### Bezettingsgraad zalen De Berken



Bron: Sportdienst

Bezettingsgraad zalen De Berken	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Bezettingsgraad zalen De Berken	74 %	49 %	65 %	68 %	59 %	62 %

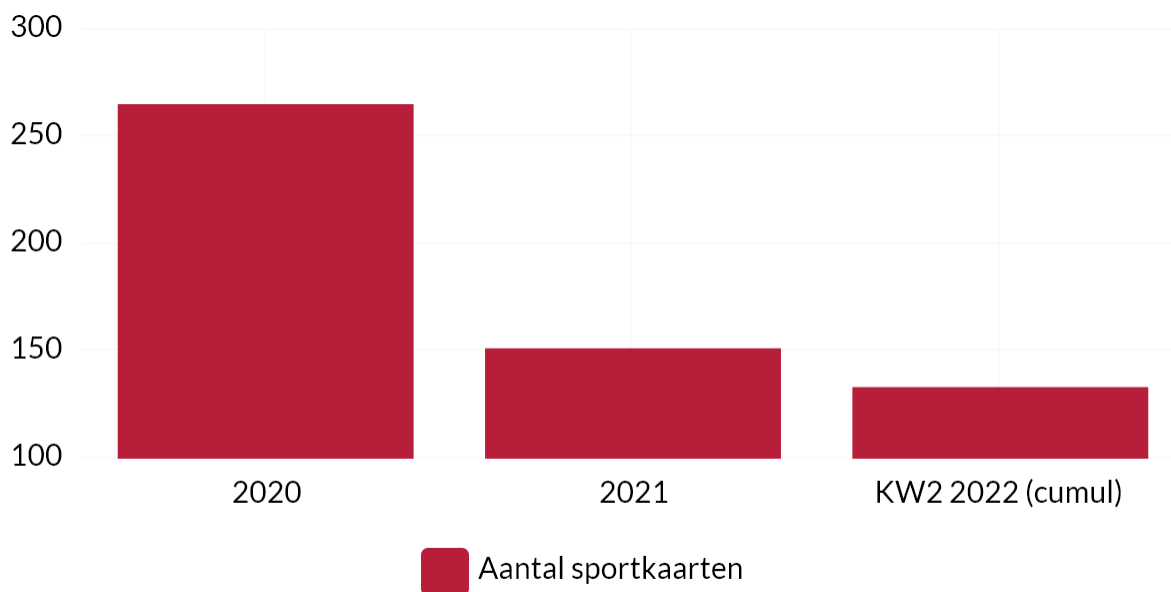
### Aantal leerlingen schoolsportdagen



Bron: Sportdienst

Aantal leerlingen	2020	2021	KW1 2022	KW2 2022
Aantal leerlingen	963	1.123	291	716

## Sportkaarten



Bron: Recreatex

Aantal sportkaarten	2020	2021	KW2 2022 (cumul)
Aantal sportkaarten	265	151	133

## Toerisme & Lokale economie

### BIB & KUMA

#### Actieve leners bib

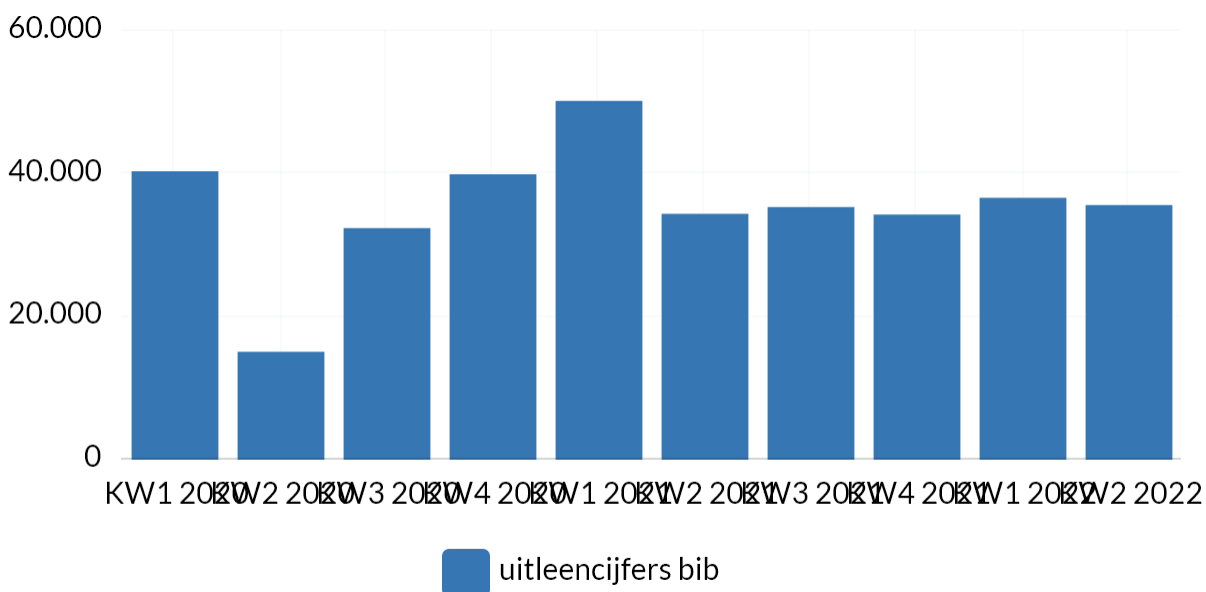
Test



Bron: Bibliotheek

Actieve leners bib	KW1 2020	KW2 2020	KW3 2020	KW4 2020	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Actieve leners bib	3.983	4.412	4.416	4.037	5.056	4.721	4.057	3.874	2.398	3.874

### Uitleencijfer bib

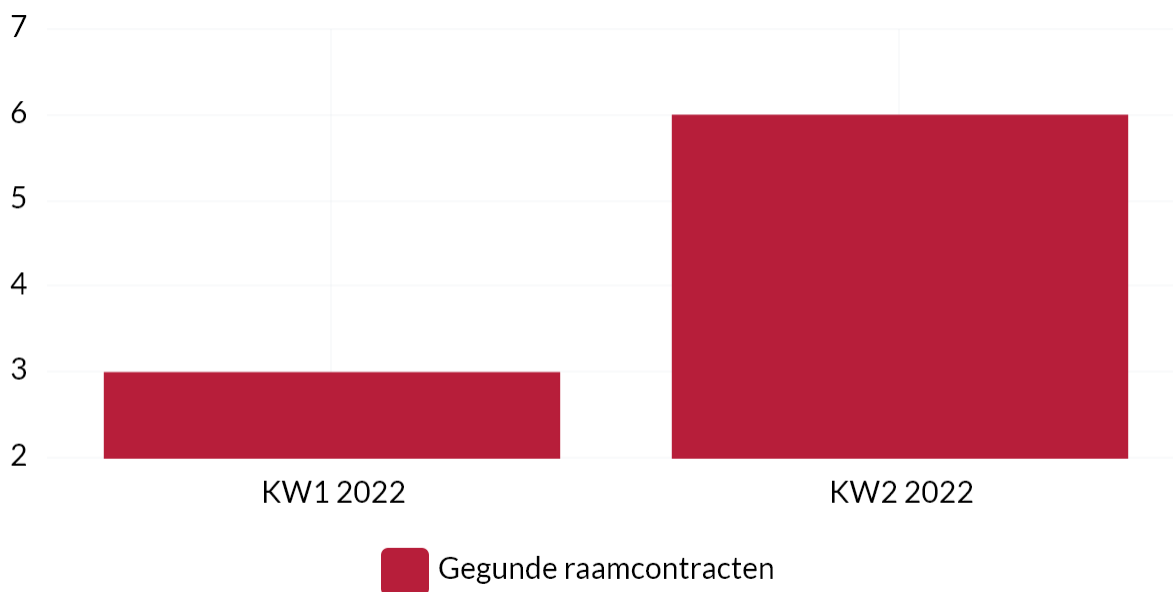


Bron: Bibliotheek

Uitleencijfer bib	KW1 2020	KW2 2020	KW3 2020	KW4 2020	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
uitleencijfers bib	40.231	14.980	32.281	39.809	50.064	34.272	35.211	34.186	36.509	35.504

## Financiële dienst

### Gegunde raamcontracten (cumul/jaar)

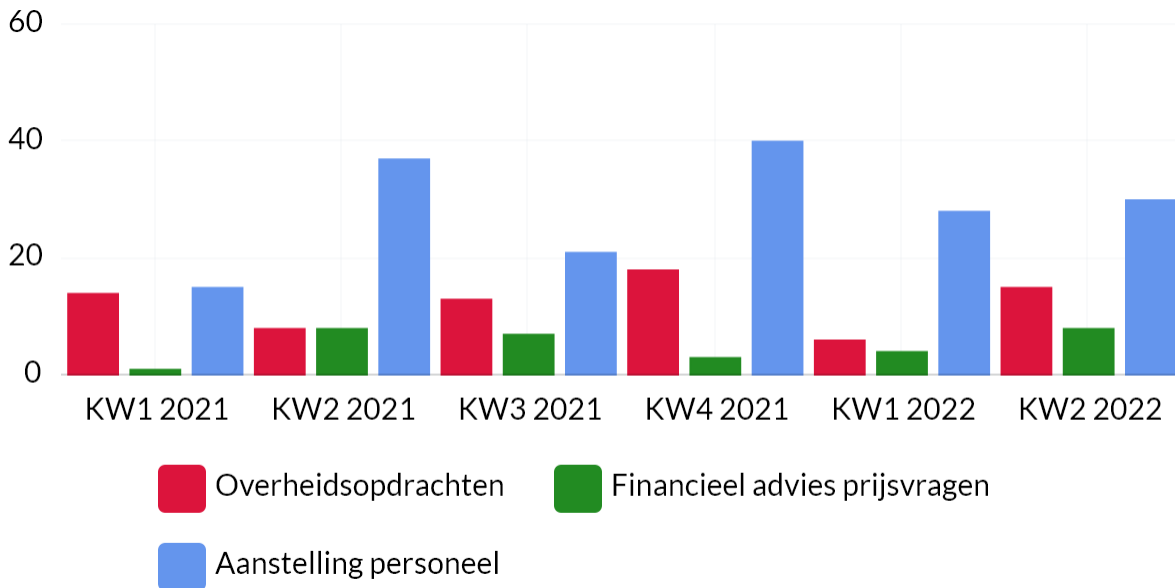


Bron: Aankoopdienst

Aantal contracten	KW1 2022	KW2 2022
Gegunde raamcontracten	3	6

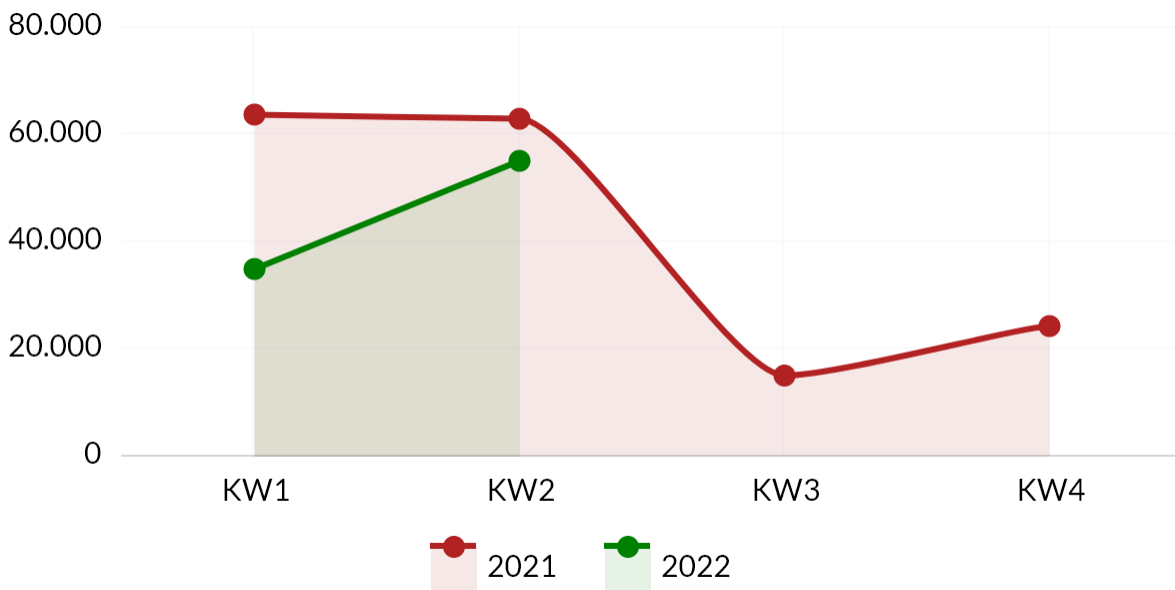
### Afgeleverde visa en adviezen prijsvragen





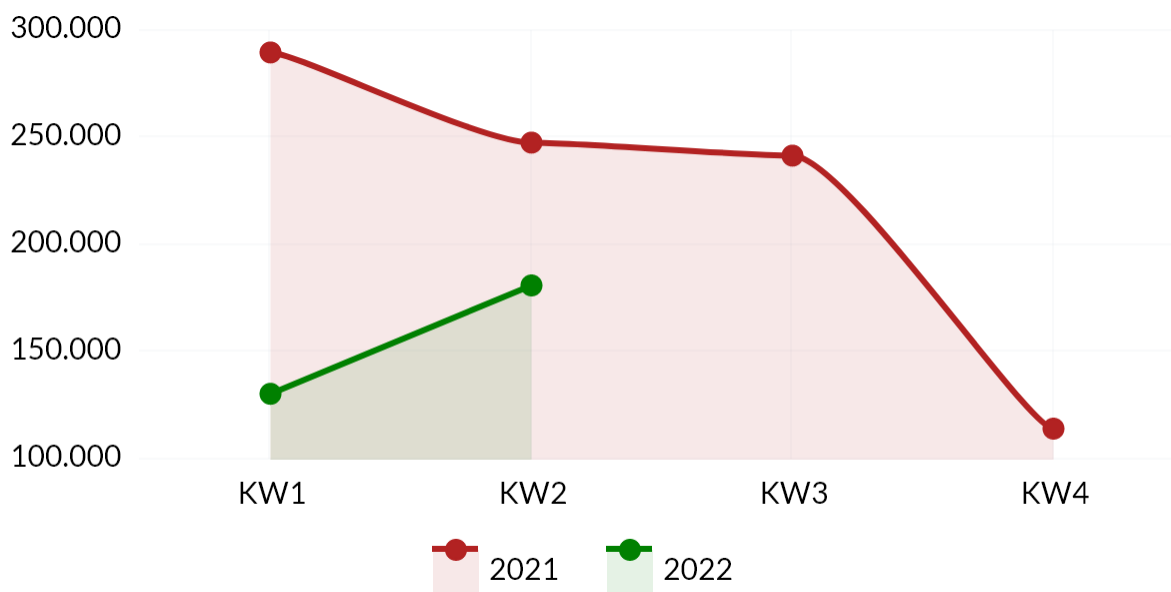
type	KW1 2021	KW2 2021	KW3 2021	KW4 2021	KW1 2022	KW2 2022
Overheidsopdrachten	14	8	13	18	6	15
Financieel advies prijsvragen	1	8	7	3	4	8
Aanstelling personeel	15	37	21	40	28	30

### Vervallen fiscale vorderingen



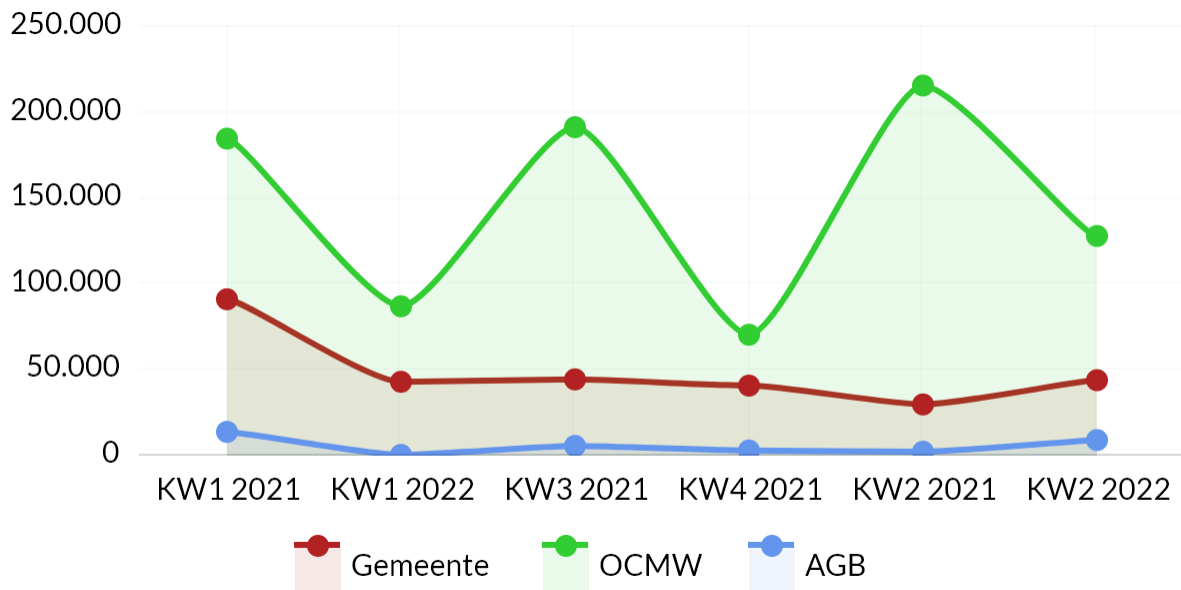
Jaar	KW1	KW2	KW3	KW4
2021	63.851	63.051	15.129	24.391
2022	35.038	55.206	-	-

### Vervallen niet-fiscale vorderingen



Jaar	KW1	KW2	KW3	KW4
2021	290.045	247.936	241.911	114.474
2022	130.773	181.327	-	-

### Vervallen vorderingen per entiteit



Entiteit	KW1 2021	KW1 2022	KW3 2021	KW4 2021	KW2 2021	KW2 2022
Gemeente	91.260	43.149	44.525	40.833	29.857	44.065
OCMW	184.918	87.108	191.627	70.574	215.873	128.149
AGB	13.867	516	5.759	3.066	2.307	9.112

