



WESTERLO

Parel van de Kempen

Aanpassing meerjarenplan 2020-2025 Versie kredieten 2021-2022

Inhoudsopgave

Aangepaste strategische nota	3
Motivering van de wijzigingen	4
Strategische nota - wijzigingsvariant.....	19
Aangepaste financiële nota	48
Financieel doelstellingenplan (M1)	49
Staat van het financieel evenwicht (M2)	51
Staat van het financieel evenwicht – wijzigingsvariant (M2W)	53
Overzicht van de kredieten (M3).....	57
Aangepaste toelichting	58
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	59
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2).....	61
Investeringsproject (T3).....	64
Evolutie van de financiële schulden (T4)	69
Overzicht van de financiële risico's.....	70
Grondslagen en assumpties.....	84

Aangepaste Strategische nota

Motivering van de wijzigingen van het meerjarenplan

Gemeente Westerlo (Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo)
OCMW Westerlo (Verlorenkost 22, 2260 Westerlo)

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000278 - Lokale gezondheidsbarometer - Kroonplan	R001883 - Gezondheidsbarometer	6140000/ORG/0119/01	AR001131 - Nieuwe raming nav afstemmingsdagen	2021	0,00	5.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000278 - Lokale gezondheidsbarometer - Kroonplan	R001883 - Gezondheidsbarometer	6140000/ORG/0119/01	AR001131 - Nieuwe raming nav afstemmingsdagen	2022	0,00	5.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000278 - Lokale gezondheidsbarometer - Kroonplan	R001883 - Gezondheidsbarometer	6140000/ORG/0119/01	AR001131 - Nieuwe raming nav afstemmingsdagen	2023	0,00	5.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000278 - Lokale gezondheidsbarometer - Kroonplan	R001883 - Gezondheidsbarometer	6140000/ORG/0119/01	AR001131 - Nieuwe raming nav afstemmingsdagen	2024	0,00	5.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000278 - Lokale gezondheidsbarometer - Kroonplan	R001883 - Gezondheidsbarometer	6140000/ORG/0119/01	AR001131 - Nieuwe raming nav afstemmingsdagen	2025	0,00	5.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000278 - Lokale gezondheidsbarometer - Kroonplan	R002032 - Lokale gezondheidsenquête	6140000/WELZIJN/0986/	AR003103 - Lokale gezondheidsenquête	2022	0,00	11.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000280 - Voorraad beschermingsmateriaal - Kroonplan	R001863 - Kroonplan - Beschermingsmateriaal personeel	6140000/ORG/0119/02	AR002041 - Nieuwe raming voor de kosten van het vaccinatiecentrum (Zoerla) waarvoor geen krediet voorzien werd bij opmaak AMJP 1. Krediet verschoven van beschermingsmateriaal personeel. Bij eerstvolgend AMJP ramingen evalueren.	2021	41.500,00	-10.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000280 - Voorraad beschermingsmateriaal - Kroonplan	R001863 - Kroonplan - Beschermingsmateriaal personeel	6140000/ORG/0119/02	AR002212 - Technische correctie - nieuwe raming aangemaakt owv beleidsveld	2021	11.500,00	20.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000280 - Voorraad beschermingsmateriaal - Kroonplan	R001863 - Kroonplan - Beschermingsmateriaal personeel	6140000/ORG/0119/02	AR001031 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2021	-28.500,00	60.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000280 - Voorraad beschermingsmateriaal - Kroonplan	R001863 - Kroonplan - Beschermingsmateriaal personeel	6140000/ORG/0119/02	AR002339 - Uitbetaling vergoeding aan lokale medische experts voor 1/8/20 tem 31/12/20 (CBS 18/12/2020)	2021	35.500,00	-4.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000280 - Voorraad beschermingsmateriaal - Kroonplan	R001863 - Kroonplan - Beschermingsmateriaal personeel	6140000/ORG/0119/02	AR003160 - 25 cursisten hebben zich opnieuw ingeschreven ipv 24 - 100 euro te kort	2021	31.600,00	-100,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000280 - Voorraad beschermingsmateriaal - Kroonplan	R001863 - Kroonplan - Beschermingsmateriaal personeel	6140000/ORG/0119/02	AR003036 - men wilt opnieuw een coronacompensatie voor elke cursist 4e graad Academie Beeldende Kunst Westerlo schooljaar 2020-2021 die zich opnieuw inschrijft dit schooljaar CBS 4/10/21	2021	33.900,00	-2.400,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000280 - Voorraad beschermingsmateriaal - Kroonplan	R001863 - Kroonplan - Beschermingsmateriaal personeel	6140000/ORG/0119/02	AR002215 - technische correctie - nieuwe raming	2021	53.500,00	-22.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000280 - Voorraad beschermingsmateriaal - Kroonplan	R001863 - Kroonplan - Beschermingsmateriaal personeel	6140000/ORG/0119/02	AR002127 - Bijkomende krediet nodig voor vaccinatiecentrum - werd niet voorzien bij opmaak amjp	2021	41.500,00	-10.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000280 - Voorraad beschermingsmateriaal - Kroonplan	R001863 - Kroonplan - Beschermingsmateriaal personeel	6140000/ORG/0119/02	AR001031 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2022	0,00	50.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000280 - Voorraad beschermingsmateriaal - Kroonplan	R001863 - Kroonplan - Beschermingsmateriaal personeel	6140000/ORG/0119/02	AR001031 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2023	0,00	40.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000280 - Voorraad beschermingsmateriaal - Kroonplan	R001863 - Kroonplan - Beschermingsmateriaal personeel	6140000/ORG/0119/02	AR001031 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2024	0,00	30.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000280 - Voorraad beschermingsmateriaal - Kroonplan	R001863 - Kroonplan - Beschermingsmateriaal personeel	6140000/ORG/0119/02	AR001031 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2025	0,00	20.000,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000283 - Gele doos - Kroonplan	R001828 - Gele doos - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000934 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2021	0,00	1.500,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000283 - Gele doos - Kroonplan	R001828 - Gele doos - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000934 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2022	0,00	500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000283 - Gele doos - Kroonplan	R001828 - Gele doos - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR002543 - uitbreiding naar 65 plussers ipv 80 plussers	2022	500,00	4.500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000283 - Gele doos - Kroonplan	R001828 - Gele doos - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000934 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2023	0,00	500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000283 - Gele doos - Kroonplan	R001828 - Gele doos - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR002543 - uitbreiding naar 65 plussers ipv 80 plussers	2023	500,00	500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000283 - Gele doos - Kroonplan	R001828 - Gele doos - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR002543 - uitbreiding naar 65 plussers ipv 80 plussers	2024	500,00	500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000283 - Gele doos - Kroonplan	R001828 - Gele doos - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000934 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2024	0,00	500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000283 - Gele doos - Kroonplan	R001828 - Gele doos - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR002543 - uitbreiding naar 65 plussers ipv 80 plussers	2025	500,00	500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000283 - Gele doos - Kroonplan	R001828 - Gele doos - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000934 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2025	0,00	500,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000286 - Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan	R001816 - Wedden en vergoedingen jobstudenten - Triagecentrum Westerlo	6202200/WELZIJN/0986/	AR003446 - Geen budget voorzien voor fietsvergoeding triagecentrum	2021	17.010,00	-50,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000286 - Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan	R001816 - Wedden en vergoedingen jobstudenten - Triagecentrum Westerlo	6202200/WELZIJN/0986/	AR001044 - Testcentrum2021 Westerlo Covid-19	2021	-50,00	17.010,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000286 - Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan	R001817 - Werkgeversbijdragen - jobstudenten - Triagecentrum Westerlo	6212200/WELZIJN/0986/	AR001045 - Testcentrum2021 Westerlo Covid-19	2021	0,00	990,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000286 - Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan	R001870 - Kroonplan - Kosten voor triagecentrum Geel	6139000/WELZIJN/0986/	AR001037 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2021	0,00	7.200,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000286 - Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan	R001927 - Kroonplan - Kosten voor triagecentrum Olen	6139000/WELZIJN/0986/	AR001404 - Nieuw triagecentrum dat opgestart wordt in Olen	2021	0,00	8.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000286 - Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan	R001946 - X - Kroonplan - kosten	6139000/WELZIJN/0986/	AR002128 - Bijkomende krediet nodig voor vaccinatiecentrum - werd niet voorzien bij opmaak amjp	2021	-10.000,00	10.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000286 - Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan	R001946 - X - Kroonplan - kosten	6139000/WELZIJN/0986/	AR002042 - Nieuwe raming voor de kosten van het vaccinatiecentrum (Zoerla) waarvoor geen krediet voorzien werd bij opmaak AMJP 1. Krediet verschoven van beschermingsmateriaal personeel. Bij eerstvolgend AMJP ramingen evalueren.	2021	-10.000,00	10.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000286 - Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan	R001946 - X - Kroonplan - kosten	6139000/WELZIJN/0986/	AR002211 - Technische correctie - nieuwe raming aangemaakt owv beleidsveld	2021	20.000,00	-20.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000286 - Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan	R001952 - Kroonplan - kosten	6139000/ORG/0985/	AR002531 - vaccinatiecentru was niet voorzien, een deel van de budgetten komt terug van gemeenten en hogere overheden	2021	22.000,00	240.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000286 - Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan	R001952 - Kroonplan - kosten	6139000/ORG/0985/	AR002216 - technische correctie - nieuwe raming	2021	0,00	22.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000286 - Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan	R001982 - Vergoeding Medische SPOC - lokale bronopsporing	6161000/ORG/0985/	AR002340 - Uitbetaling vergoeding aan lokale medische experts voor 1/8/20 tem 31/12/20 (CBS 18/12/2020)	2021	0,00	4.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000286 - Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan	R001982 - Vergoeding Medische SPOC - lokale bronopsporing	6161000/ORG/0985/	AR002964 - Beperkt bedrag voorzien in 2022, mogelijk in 2022 ook nog bronopsporing, voorstel bedrag voor 1 kwartaal te voorzien	2022	0,00	1.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000286 - Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan	R001982 - Vergoeding Medische SPOC - lokale bronopsporing	6161000/ORG/0985/	AR003445 - CBS 22/11/2021 vergoeding medische spoc bedraagt 4.800 euro voor 2021 (uitbetaling 2022)	2022	0,00	3.800,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000286 - Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan	R002074 - Fietsvergoeding - triagecentrum	6230200/WELZIJN/0986/	AR003447 - Geen budget voorzien voor fietsvergoeding triagecentrum	2021	0,00	50,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000287 - Buurt- en straatverantwoordelijken - Kroonplan	R001869 - Kroonplan - Representatiekosten e.d.3 project buurt- en straatverantwoordelijken	6134000/WELZIJN/0909/0	AR003021 - Project zelfevaluatie is nog niet opgestart en representatiekosten is nog ruim budget beschikbaar	2021	4.500,00	-100,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000287 - Buurt- en straatverantwoordelijken - Kroonplan	R001869 - Kroonplan - Representatiekosten e.d.3 project buurt- en straatverantwoordelijken	6134000/WELZIJN/0909/0	AR002965 - Voorstel om 2021 in 2021 te herleiden naar 1/4de van het bedrag (1 kwartaal), omdat dit voorlopig niet georganiseerd kan worden door covid	2021	4.400,00	-3.375,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000287 - Buurt- en straatverantwoordelijken - Kroonplan	R001869 - Kroonplan - Representatiekosten e.d.3 project buurt- en straatverantwoordelijken	6134000/WELZIJN/0909/0	AR002359 - Opstart campagne Paars in Sila en Tongelsbos	2021	4.900,00	-500,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000287 - Buurt- en straatverantwoordelijken - Kroonplan	R001869 - Kroonplan - Representatiekosten e.d.3 project buurt- en straatverantwoordelijken	6134000/WELZIJN/0909/0	AR001036 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2021	-600,00	5.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000287 - Buurt- en straatverantwoordelijken - Kroonplan	R001869 - Kroonplan - Representatiekosten e.d.3 project buurt- en straatverantwoordelijken	6134000/WELZIJN/0909/0	AR001036 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2022	0,00	5.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000287 - Buurt- en straatverantwoordelijken - Kroonplan	R001869 - Kroonplan - Representatiekosten e.d.3 project buurt- en straatverantwoordelijken	6134000/WELZIJN/0909/0	AR001036 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2023	0,00	5.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000287 - Buurt- en straatverantwoordelijken - Kroonplan	R001869 - Kroonplan - Representatiekosten e.d.3 project buurt- en straatverantwoordelijken	6134000/WELZIJN/0909/0	AR001036 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2024	0,00	5.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000287 - Buurt- en straatverantwoordelijken - Kroonplan	R001869 - Kroonplan - Representatiekosten e.d. 3 project buurt- en straatverantwoordelijken	6134000/WELZIJN/0909/0	AR001036 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2025	0,00	5.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000288 - Buurtcheques - Kroonplan	R001874 - Kroonplan - Promoten buurtleven met3 buurtcheques	6140000/WELZIJN/0909/0	AR001041 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2021	0,00	7.500,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000288 - Buurtcheques - Kroonplan	R001874 - Kroonplan - Promoten buurtleven met3 buurtcheques	6140000/WELZIJN/0909/0	AR001041 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2022	0,00	7.500,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000288 - Buurtcheques - Kroonplan	R001874 - Kroonplan - Promoten buurtleven met3 buurtcheques	6140000/WELZIJN/0909/0	AR001041 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2023	0,00	7.500,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000288 - Buurtcheques - Kroonplan	R001874 - Kroonplan - Promoten buurtleven met3 buurtcheques	6140000/WELZIJN/0909/0	AR001041 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2024	0,00	7.500,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000288 - Buurtcheques - Kroonplan	R001874 - Kroonplan - Promoten buurtleven met3 buurtcheques	6140000/WELZIJN/0909/0	AR001041 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2025	0,00	7.500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000292 - Werving en ondersteuning vrijwilligers - Kroonplan	R001822 - Vormingsmomenten vrijwilligers bestuur - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000926 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2021	0,00	1.500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000292 - Werving en ondersteuning vrijwilligers - Kroonplan	R001822 - Vormingsmomenten vrijwilligers bestuur - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000926 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2022	0,00	1.500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000292 - Werving en ondersteuning vrijwilligers - Kroonplan	R001822 - Vormingsmomenten vrijwilligers bestuur - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000926 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2023	0,00	1.500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000292 - Werving en ondersteuning vrijwilligers - Kroonplan	R001822 - Vormingsmomenten vrijwilligers bestuur - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000926 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2024	0,00	1.500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000292 - Werving en ondersteuning vrijwilligers - Kroonplan	R001822 - Vormingsmomenten vrijwilligers bestuur - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000926 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2025	0,00	1.500,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000292 - Werving en ondersteuning vrijwilligers - Kroonplan	R001823 - Organisatie vrijwilligersfeest OCMW - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000927 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2021	0,00	4.500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000292 - Werving en ondersteuning vrijwilligers - Kroonplan	R001823 - Organisatie vrijwilligersfeest OCMW - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000927 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2022	0,00	4.500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000292 - Werving en ondersteuning vrijwilligers - Kroonplan	R001823 - Organisatie vrijwilligersfeest OCMW - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000927 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2023	0,00	4.500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000292 - Werving en ondersteuning vrijwilligers - Kroonplan	R001823 - Organisatie vrijwilligersfeest OCMW - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000927 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2024	0,00	4.500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000292 - Werving en ondersteuning vrijwilligers - Kroonplan	R001823 - Organisatie vrijwilligersfeest OCMW - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000927 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2025	0,00	4.500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000293 - Ondersteuning mantelzorgers - Kroonplan	R001824 - Ondersteuningsactiviteiten mantelzorg - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000930 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2021	0,00	1.000,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000293 - Ondersteuning mantelzorgers - Kroonplan	R001824 - Ondersteuningsactiviteiten mantelzorg - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000930 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2022	0,00	1.000,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000293 - Ondersteuning mantelzorgers - Kroonplan	R001824 - Ondersteuningsactiviteiten mantelzorg - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000930 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2023	0,00	1.000,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000293 - Ondersteuning mantelzorgers - Kroonplan	R001824 - Ondersteuningsactiviteiten mantelzorg - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000930 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2024	0,00	1.000,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000293 - Ondersteuning mantelzorgers - Kroonplan	R001824 - Ondersteuningsactiviteiten mantelzorg - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000930 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2025	0,00	1.000,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000293 - Ondersteuning mantelzorgers - Kroonplan	R001825 - Waardering mantelzorgers - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000931 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2021	0,00	70.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000293 - Ondersteuning mantelzorgers - Kroonplan	R001825 - Waardering mantelzorgers - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000931 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2022	0,00	70.000,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000293 - Ondersteuning mantelzorgers - Kroonplan	R001825 - Waardering mantelzorgers - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000931 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2023	0,00	70.000,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000293 - Ondersteuning mantelzorgers - Kroonplan	R001825 - Waardering mantelzorgers - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000931 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2024	0,00	70.000,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000293 - Ondersteuning mantelzorgers - Kroonplan	R001825 - Waardering mantelzorgers - kroonplan	6140000/WELZIJN/0951/	AR000931 - Nieuwe raming n.a.v. kroonplan	2025	0,00	70.000,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000294 - Projecten subsidies armoede - Kroonplan	R001805 - Financiële hulpverlening - tijdelijke premie Covid-19	6481002/WELZIJN/0900/	AR002115 - Geen krediet voorzien maar nu wel verlenging van de maatregelen om Covid-premie uit te betalen	2021	7.500,00	15.000,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000294 - Projecten subsidies armoede - Kroonplan	R001805 - Financiële hulpverlening - tijdelijke premie Covid-19	6481002/WELZIJN/0900/	AR002695 - Verlenging Covid-premie tot eind september 2021	2021	15.000,00	7.500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000294 - Projecten subsidies armoede - Kroonplan	R001835 - Kroonplan - kosten n.a.v. Federale Covid 19-subsidie	6481001/WELZIJN/0900/	AR001402 - Verlenging termijn naar 31 december 2021, kosten deels voorzien in 2021	2021	0,00	60.000,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000294 - Projecten subsidies armoede - Kroonplan	R001837 - Kroonplan - kosten n.a.v. éénmalige Federale subsidie Voedselhulp	6481001/WELZIJN/0900/	AR002323 - Geen krediet voorzien voor kosten toelage voedselhulp, toelage reeds ontvangen in 2020, kosten asielzoekers nog voldoende	2021	0,00	3.500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000294 - Projecten subsidies armoede - Kroonplan	R001841 - Kroonplan - kosten Vlaamse subsidie consumptiebonnen	6481001/WELZIJN/0900/	AR001415 - Kosten verbonden aan uitgaven Vlaamse Subsidie consumptiebonnen verschuiven naar 2021	2021	7.300,00	31.868,48
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000294 - Projecten subsidies armoede - Kroonplan	R001841 - Kroonplan - kosten Vlaamse subsidie consumptiebonnen	6481001/WELZIJN/0900/	AR002389 - Onvoldoende krediet n.a.v. uitgifte consumptiebonnen (deel krediet stond ongebruikt op 2020)	2021	31.868,48	7.300,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000294 - Projecten subsidies armoede - Kroonplan	R001980 - Kosten n.a.v. toelage psychologisch welzijn OCMW-gebruikers en verbetering preventieve maatregelen	6481001/WELZIJN/0900/	AR003279 - Kosten psychologische bijstand maar voor 2 kwartalen voorzien i.p.v. gans jaar	2021	6.000,00	6.000,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000294 - Projecten subsidies armoede - Kroonplan	R001980 - Kosten n.a.v. toelage psychologisch welzijn OCMW-gebruikers en verbetering preventieve maatregelen	6481001/WELZIJN/0900/	AR002335 - Verschuiving van krediet n.a.v. nieuwe federale subsidie psychologisch welzijn OCMW-gebruikers	2021	6.000,00	6.000,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000294 - Projecten subsidies armoede - Kroonplan	R002076 - Kosten n.a.v. toelage ondersteuning jongeren en studenten in een kwetsbare situatie ingevolge COVID-19 crisis	6481001/WELZIJN/0900/	AR003460 - Nieuw krediet n.a.v. toelage ondersteuning jongeren en studenten in een kwetsbare situatie ingevolge COVID-19 crisis	2021	0,00	6.075,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000303 - Bestrijding eenzaamheid en mentaal welzijn - Kroonplan	R001932 - Actie ter bestrijding van eenzaamheid en mentaal welzijn	6140000/WELZIJN/0909/01	AR003183 - krediet 2021 overdragen naar 2022	2021	7.500,00	-7.500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000303 - Bestrijding eenzaamheid en mentaal welzijn - Kroonplan	R001932 - Actie ter bestrijding van eenzaamheid en mentaal welzijn	6140000/WELZIJN/0909/01	AR001428 - Actie rond eenzaamheid	2021	0,00	7.500,00
OCMW Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000303 - Bestrijding eenzaamheid en mentaal welzijn - Kroonplan	R001932 - Actie ter bestrijding van eenzaamheid en mentaal welzijn	6140000/WELZIJN/0909/01	AR003183 - krediet 2021 overdragen naar 2022	2021 2022	0,00	7.500,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000309 - Opgeruimde gemeente 2022 - Kroonplan	R002075 - Westerlo opgeruimde gemeente	6140000/R&I/0200/	AR003453 - Raming 1861 werd onder het kroonplan geplaatst - krediet op nieuwe raming R2075 voorzien	2022	0,00	10.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000297 - Netwerk lokale economie - Kroonplan	R001871 - Kroonplan - Kosten voor netwerkmoment met vertegenwoordigers lokale economie	6134000/R&I/0500/	AR001038 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2021	-600,00	7.500,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000297 - Netwerk lokale economie - Kroonplan	R001871 - Kroonplan - Kosten voor netwerkmoment met vertegenwoordigers lokale economie	6134000/R&I/0500/	AR002966 - Voorstel om 2021 in 2021 te herleiden naar 1/4de van het bedrag (1 kwartaal), omdat ditvoorlopig niet georganiseerd kan worden door covid		6.900,00	-5.175,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000297 - Netwerk lokale economie - Kroonplan	R001871 - Kroonplan - Kosten voor netwerkmoment met vertegenwoordigers lokale economie	6134000/R&I/0500/	AR001806 - Innovant biedt zelfevaluatie tool die we in eerste instantie zelf wilden opbouwen - Op deze raming is budget voldoende omdat we niet alle netwerkmomenten kunnen organiseren vanwege corona	2021	7.500,00	-600,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000297 - Netwerk lokale economie - Kroonplan	R001871 - Kroonplan - Kosten voor netwerkmoment met vertegenwoordigers lokale economie	6134000/R&I/0500/	AR001038 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2022	0,00	7.500,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000297 - Netwerk lokale economie - Kroonplan	R001871 - Kroonplan - Kosten voor netwerkmoment met vertegenwoordigers lokale economie	6134000/R&I/0500/	AR001038 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2023	0,00	7.500,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000297 - Netwerk lokale economie - Kroonplan	R001871 - Kroonplan - Kosten voor netwerkmoment met vertegenwoordigers lokale economie	6134000/R&I/0500/	AR001038 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2024	0,00	7.500,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000297 - Netwerk lokale economie - Kroonplan	R001871 - Kroonplan - Kosten voor netwerkmoment met vertegenwoordigers lokale economie	6134000/R&I/0500/	AR001038 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2025	0,00	7.500,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000298 - Promo, campagnes en acties lokale economie - Kroonplan	R001882 - Gift2Give - uniform waardebonnensysteem (gebruiken tem 2021)	6140000/ORG/0119/01	AR001130 - Nieuwe raming nav afstemmingsdagen	2021	0,00	9.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000298 - Promo, campagnes en acties lokale economie - Kroonplan	R001882 - Gift2Give - uniform waardebonnensysteem (gebruiken tem 2021)	6140000/ORG/0119/01	AR001130 - Nieuwe raming nav afstemmingsdagen	2022	-6.000,00	6.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000298 - Promo, campagnes en acties lokale economie - Kroonplan	R001882 - Gift2Give - uniform waardebonnensysteem (gebruiken tem 2021)	6140000/ORG/0119/01	AR002941 - Technische aanpassing - nieuwe verantwoordelijke dienst	2022	6.000,00	-6.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000298 - Promo, campagnes en acties lokale economie - Kroonplan	R001882 - Gift2Give - uniform waardebonnensysteem (gebruiken tem 2021)	6140000/ORG/0119/01	AR001130 - Nieuwe raming nav afstemmingsdagen	2023	-6.000,00	6.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000298 - Promo, campagnes en acties lokale economie - Kroonplan	R001882 - Gift2Give - uniform waardebonnensysteem (gebruiken tem 2021)	6140000/ORG/0119/01	AR002941 - Technische aanpassing - nieuwe verantwoordelijke dienst	2023	6.000,00	-6.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000298 - Promo, campagnes en acties lokale economie - Kroonplan	R001882 - Gift2Give - uniform waardebonnensysteem (gebruiken tem 2021)	6140000/ORG/0119/01	AR001130 - Nieuwe raming nav afstemmingsdagen	2024	-6.000,00	6.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000298 - Promo, campagnes en acties lokale economie - Kroonplan	R001882 - Gift2Give - uniform waardebonnensysteem (gebruiken tem 2021)	6140000/ORG/0119/01	AR002941 - Technische aanpassing - nieuwe verantwoordelijke dienst	2024	6.000,00	-6.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000298 - Promo, campagnes en acties lokale economie - Kroonplan	R001882 - Gift2Give - uniform waardebonnensysteem (gebruiken tem 2021)	6140000/ORG/0119/01	AR001130 - Nieuwe raming nav afstemmingsdagen	2025	-6.000,00	6.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000298 - Promo, campagnes en acties lokale economie - Kroonplan	R001882 - Gift2Give - uniform waardebonnensysteem (gebruiken tem 2021)	6140000/ORG/0119/01	AR002941 - Technische aanpassing - nieuwe verantwoordelijke dienst	2025	6.000,00	-6.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000298 - Promo, campagnes en acties lokale economie - Kroonplan	R001899 - Samen lokaal lokaal - uitwerken campagne, drukwerken, prijzen en andere bijhorende kosten	6140000/R&I/0500/	AR001231 - Samen Lokaal Lokaal - campagne om lokaal kopen aan te moedigen + verhoging in 2021 voor nieuwe actie/herhaling actie	2021	0,00	45.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000298 - Promo, campagnes en acties lokale economie - Kroonplan	R002013 - Gift2give - uniform waardebonnensysteem (vanaf 2022 e.v.)	6140000/ORG/0119/01	AR002942 - Technische aanpassing - nieuwe verantwoordelijke dienst	2022	0,00	6.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000298 - Promo, campagnes en acties lokale economie - Kroonplan	R002013 - Gift2give - uniform waardebonnensysteem (vanaf 2022 e.v.)	6140000/ORG/0119/01	AR002942 - Technische aanpassing - nieuwe verantwoordelijke dienst	2023	0,00	6.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000298 - Promo, campagnes en acties lokale economie - Kroonplan	R002013 - Gift2give - uniform waardebonnensysteem (vanaf 2022 e.v.)	6140000/ORG/0119/01	AR002942 - Technische aanpassing - nieuwe verantwoordelijke dienst	2024	0,00	6.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000041 - Lokale economie - Kroonplan	Actie000298 - Promo, campagnes en acties lokale economie - Kroonplan	R002013 - Gift2give - uniform waardebonnensysteem (vanaf 2022 e.v.)	6140000/ORG/0119/01	AR002942 - Technische aanpassing - nieuwe verantwoordelijke dienst	2025	0,00	6.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000042 - Ondersteuning verenigingen - Kroonplan	Actie000299 - Noodfonds ondersteuning sport, cultuur, jeugd - Kroonplan	R001873 - X - Kroonplan - Extra middelen Vlaamse overheid voor cultuur, jeugd en sport	6140000/VT&L/0750/	AR002282 - Overdracht naar correcte ARK	2021	251.000,00	-251.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000042 - Ondersteuning verenigingen - Kroonplan	Actie000299 - Noodfonds ondersteuning sport, cultuur, jeugd - Kroonplan	R001873 - X - Kroonplan - Extra middelen Vlaamse overheid voor cultuur, jeugd en sport	6140000/VT&L/0750/	AR001040 - Nieuwe raming - afstemmingsdagen	2021	-251.000,00	251.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000042 - Ondersteuning verenigingen - Kroonplan	Actie000299 - Noodfonds ondersteuning sport, cultuur, jeugd - Kroonplan	R001953 - Kroonplan - Ondersteuning Parochiezalen nav Covid-19	6496100/VT&L/0750/	AR002230 - Uitstap gaat niet door in 2021, wordt verplaatst naar 2022 oww corona. De ondersteuning van de parochiezalen was niet voorzien bij opmaak AMJP.	2021	0,00	20.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000042 - Ondersteuning verenigingen - Kroonplan	Actie000299 - Noodfonds ondersteuning sport, cultuur, jeugd - Kroonplan	R001967 - Kroonplan - Extra middelen Vlaamse overheid voor cultuur, jeugd en sport	6496100/VT&L/0750/	AR002281 - Overdracht naar correcte ARK	2021	0,00	251.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000042 - Ondersteuning verenigingen - Kroonplan	Actie000299 - Noodfonds ondersteuning sport, cultuur, jeugd - Kroonplan	R002056 - Kroonplan - Extra middelen voor cultuur, jeugd en sport - 2e ronde	6496100/VT&L/0750/	AR003163 - 2e subsidieronde voor ondersteuning verenigingen	2021	0,00	200.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000042 - Ondersteuning verenigingen - Kroonplan	Actie000300 - Promofonds en sensibiliseringscampagnes verenigingen - Kroonplan	R001928 - Promofonds verenigingen	6140000/VT&L/0750/	AR001409 - 15.000 euro voorzien voor promofonds - budgetbesprekingen 29/10	2021	0,00	15.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000042 - Ondersteuning verenigingen - Kroonplan	Actie000300 - Promofonds en sensibiliseringscampagnes verenigingen - Kroonplan	R001928 - Promofonds verenigingen	6140000/VT&L/0750/	AR003162 - krediet verschuiven van 2021 naar 2022	2021	15.000,00	-15.000,00
Gemeente Westerlo	E	U	BD000012 - Kroonplan	AP000042 - Ondersteuning verenigingen - Kroonplan	Actie000300 - Promofonds en sensibiliseringscampagnes verenigingen - Kroonplan	R001928 - Promofonds verenigingen	6140000/VT&L/0750/	AR003162 - krediet verschuiven van 2021 naar 2022	2022	0,00	15.000,00
Gemeente Westerlo	I	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000282 - INV aangepast sport- en recreatieaanbod - Kroonplan	R001853 - Loop- en wandelomlopen	2200107/VT&L/0742/	AR001021 - Nieuwe raming	2021	0,00	10.000,00
Gemeente Westerlo	I	U	BD000012 - Kroonplan	AP000038 - Preventie en detectie - Kroonplan	Actie000282 - INV aangepast sport- en recreatieaanbod - Kroonplan	R001853 - Loop- en wandelomlopen	2200107/VT&L/0742/	AR001021 - Nieuwe raming	2022	0,00	10.000,00
Gemeente Westerlo	I	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000304 - INV Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan	R001948 - Kroonplan - meubilair vaccinatiecentrum Zoerla	2400000/ORG/0985/	AR002529 - oprichting vaccinatiecentrum was niet voorzien, hiervoor komt geld terug van de andere gemeentes en van de hogere overheden	2021	0,00	10.000,00
Gemeente Westerlo	I	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000304 - INV Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan	R001950 - Kroonplan - informaticamaterieel vaccinatiecentrum Zoerla	2410000/ORG/0985/	AR003004 - Vaccinatiecentrum was niet voorzien bij opmaak vorig amjp - Voor het VCC in de Zoerla hebben we ook subsidies ontvangen	2021	0,00	10.610,00
Gemeente Westerlo	I	U	BD000012 - Kroonplan	AP000039 - Zorg dichtbij huis - Kroonplan	Actie000304 - INV Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan	R001968 - Kroonplan - uitrusting vaccinatiecentrum Zoerla	2300000/ORG/0985/	AR002530 - vaccinatiecentrum was niet voorzien, er komen budgetten terug van andere gemeenten en hogere overheden	2021	0,00	4.200,00
Gemeente Westerlo	I	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000289 - INV buurtinfrastructuur - Kroonplan	R001865 - Kroonplan - Voorzien van buurtinfrastructuur	2430000/R&I/0200/	AR001032 - Nieuwe raming	2021	0,00	20.000,00
Gemeente Westerlo	I	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000289 - INV buurtinfrastructuur - Kroonplan	R001865 - Kroonplan - Voorzien van buurtinfrastructuur	2430000/R&I/0200/	AR001032 - Nieuwe raming	2022	0,00	10.000,00
Gemeente Westerlo	I	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000289 - INV buurtinfrastructuur - Kroonplan	R001865 - Kroonplan - Voorzien van buurtinfrastructuur	2430000/R&I/0200/	AR001032 - Nieuwe raming	2023	0,00	5.000,00
Gemeente Westerlo	I	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000289 - INV buurtinfrastructuur - Kroonplan	R001865 - Kroonplan - Voorzien van buurtinfrastructuur	2430000/R&I/0200/	AR001032 - Nieuwe raming	2024	0,00	5.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Gemeente Westerlo	I	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000289 - INV buurtinfrastructuur - Kroonplan	R001865 - Kroonplan - Voorzien van buurtinfrastructuur	2430000/R&I/0200/	AR001032 - Nieuwe raming	2025	0,00	5.000,00
OCMW Westerlo	I	U	BD000012 - Kroonplan	AP000040 - Buurtgericht werken - Kroonplan	Actie000290 - INV Proactieve aanpak kwetsbare inwoners - Kroonplan	R001833 - Laptops en smartphones i.k.v. huisbezoeken sociale dienst	2410000/ORG/0119/01	AR000947 - Aankoop van laptops en smartphones i.k.v. huisbezoeken sociale dienst	2021	0,00	11.000,00

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAAL MJP 2021-2025
Gemeente Westerlo	Exploitatie	Uitgave	870.950,00	121.800,00	71.000,00	61.000,00	51.000,00	1.175.750,00
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investering	Uitgave	54.810,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	89.810,00
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAAL	Uitgave	925.760,00	141.800,00	76.000,00	66.000,00	56.000,00	1.265.560,00
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Resultaat	-925.760,00	-141.800,00	-76.000,00	-66.000,00	-56.000,00	-1.265.560,00
OCMW Westerlo	Exploitatie	Uitgave	221.743,48	89.500,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	545.243,48
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investering	Uitgave	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAAL	Uitgave	232.743,48	89.500,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	556.243,48
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Resultaat	-232.743,48	-89.500,00	-78.000,00	-78.000,00	-78.000,00	-556.243,48

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAAL MJP 2021-2025
Gemeente Westerlo, OCMW Westerlo	Exploitatie	Uitgave	1.092.693,48	211.300,00	149.000,00	139.000,00	129.000,00	1.720.993,48
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investing	Uitgave	65.810,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100.810,00
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAAL	Uitgave	1.158.503,48	231.300,00	154.000,00	144.000,00	134.000,00	1.821.803,48
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Resultaat	-1.158.503,48	-231.300,00	-154.000,00	-144.000,00	-134.000,00	-1.821.803,48

**WESTERLO**

Parel van de Kempen

SNW: Strategische Nota: wijzigingsvariant

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021

Journaalvolnummers: 35212 / Ref 28166

Gemeente Westerlo (0207.505.566)

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW (0212.181.956)

Verlorenkost 22, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

Prioritaire Beleidsdomein: ORG: Organisatie

Organisatie

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	8.937.712	-1.219.217	7.718.494	9.638.064	351.674	9.989.739	9.482.084	157.152	9.639.236
Ontvangsten	1.850.395	118.141	1.968.537	1.440.851	-104.345	1.336.506	1.441.768	-171.749	1.270.019
Saldo	-7.087.316	1.337.358	-5.749.958	-8.197.213	-456.019	-8.653.233	-8.040.316	-328.901	-8.369.217
Investerings									
Uitgaven	500.317	39.397	539.714	1.915.445	-977.442	938.003	1.201.315	592.494	1.793.809
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	80.700	0	80.700
Saldo	-500.317	-39.397	-539.714	-1.915.445	977.442	-938.003	-1.120.615	-592.494	-1.713.109
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	9.889.959	21.688	9.911.647	10.294.109	-8.653	10.285.456	10.447.271	-20.754	10.426.517
Ontvangsten	1.442.151	-161.935	1.280.216	1.442.816	-143.173	1.299.643	1.443.484	-380.706	1.062.778
Saldo	-8.447.808	-183.623	-8.631.431	-8.851.293	-134.520	-8.985.813	-9.003.787	-359.952	-9.363.739
Investerings									
Uitgaven	406.880	635.000	1.041.880	231.200	40.000	271.200	152.500	15.000	167.500
Ontvangsten	799.000	0	799.000	0	550.000	550.000	0	0	0
Saldo	392.120	-635.000	-242.880	-231.200	510.000	278.800	-152.500	-15.000	-167.500
Financiering									

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000012: Kroonplan

Westerlo wil als gevolg van de corona-crisis het warme Westerlo met haar sterke dorpen terug doen opleven

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	113.188	-24.745	88.443	650.468	442.225	1.092.693	158.500	52.800	211.300
Ontvangsten	410.373	12.927	423.300	0	0	0	0	0	0
Saldo	297.185	37.672	334.857	-650.468	-442.225	-1.092.693	-158.500	-52.800	-211.300
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	41.000	24.810	65.810	20.000	0	20.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-41.000	-24.810	-65.810	-20.000	0	-20.000
Financiering									
	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	148.500	500	149.000	138.500	500	139.000	128.500	500	129.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-148.500	-500	-149.000	-138.500	-500	-139.000	-128.500	-500	-129.000
Investerings									
Uitgaven	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.000	0	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	0	-5.000
Financiering									

Prioritair actieplan: AP000038: Preventie en detectie - Kroonplan

We bereiden ons voor op een meer lokale aanpak van een gezondheids crisis op het vlak van preventie en detectie

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	43.000	-6.500	36.500	55.000	11.000	66.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-43.000	6.500	-36.500	-55.000	-11.000	-66.000
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-10.000	0	-10.000	-10.000	0	-10.000
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	45.000	0	45.000	35.000	0	35.000	25.000	0	25.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-45.000	0	-45.000	-35.000	0	-35.000	-25.000	0	-25.000
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000278: Lokale gezondheidsbarometer - Kroonplan

We ontwikkelen een lokale gezondheidsbarometer in samenwerking met de actoren in de eerste lijn.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	5.000	0	5.000	5.000	11.000	16.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-5.000	0	-5.000	-5.000	-11.000	-16.000
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.000	0	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	0	-5.000
Investerings									
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000279: Communicatie en sensibilisatie corona - Kroonplan

We informeren snel, correct en transparant over de lokale gezondheidstoestand en sensibiliseren over het juist gebruik van beschermingsmateriaal.

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

Prioritaire actie: Actie000280: Voorraad beschermingsmateriaal - Kroonplan

We leggen een strategische voorraad beschermingsmateriaal aan.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	38.000	-6.500	31.500	50.000	0	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-38.000	6.500	-31.500	-50.000	0	-50.000
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	40.000	0	40.000	30.000	0	30.000	20.000	0	20.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-40.000	0	-40.000	-30.000	0	-30.000	-20.000	0	-20.000
Investerings									
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000281: coronateam en lokale coördinatieceel - Kroonplan

We volgen de lokale situatie op het vlak van corona nauwgezet op en organiseren een lokale coördinatieceel voor een snelle afstemming bij een eventuele nieuwe uitbraak.

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

Prioritaire actie: Actie000282: INV aangepast sport- en recreatieaanbod - Kroonplan

We zorgen voor een aangepast sport- en recreatieaanbod en vakantiebeleving in eigen dorp, voor bijkomende sport-, culturele, spelinfrastructuur en we voorzien een loop- en wandelparcours in elke deeldorp.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-10.000	0	-10.000	-10.000	0	-10.000
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000039: Zorg dichtbij huis - Kroonplan

We brengen zorg dichtbij huis

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	5.264	-510	4.754	56.700	244.000	300.700	500	9.300	9.800
Ontvangsten	0	44	44	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.264	553	-4.711	-56.700	-244.000	-300.700	-500	-9.300	-9.800
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	24.810	24.810	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-24.810	-24.810	0	0	0
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	500	500	1.000	500	500	1.000	500	500	1.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-500	-500	-1.000	-500	-500	-1.000	-500	-500	-1.000
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000283: Gele doos - Kroonplan

We lanceren samen met seniorenraad en de partners uit de eerstelijns het gebruik van de gele doos.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	1.500	0	1.500	500	4.500	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-1.500	0	-1.500	-500	-4.500	-5.000
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	500	500	1.000	500	500	1.000	500	500	1.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-500	-500	-1.000	-500	-500	-1.000	-500	-500	-1.000
Investerings									
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000284: Evaluatie eerstelijnszone - Kroonplan

We evalueren de werking van de eerstelijnszone.

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

Prioritaire actie: Actie000285: Evaluatie woonzorgcentra - Kroonplan

We evalueren de werking en de aanpak van de corona-crisis in de woonzorgcentra.

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

Prioritaire actie: Actie000286: Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan

We helpen bij de uitrol van de test- en vaccinatiestrategie door het organiseren van en deelnemen aan een vaccinatiecentrum en triagecentrum voor de inwoners van Westerlo.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	5.264	-510	4.754	55.200	244.000	299.200	0	4.800	4.800
Ontvangsten	0	44	44	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.264	553	-4.711	-55.200	-244.000	-299.200	0	-4.800	-4.800
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings									
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000304: INV Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan

We investeren in de uitrol van de test- en vaccinatiestrategie door het organiseren van en deelnemen aan een vaccinatiecentrum en triagecentrum voor de inwoners van Westerlo.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	0	24.810	24.810	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-24.810	-24.810	0	0	0
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000040: Buurtgericht werken - Kroonplan

We creëren en ondersteunen warme, veilige en zorgzame buurten en bieden dienstverlening op maat als antwoord op eenzaamheid, armoede en andere noden

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	87.886	-22.241	65.645	203.868	24.900	228.768	89.500	17.500	107.000
Ontvangsten	159.269	12.883	172.153	0	0	0	0	0	0
Saldo	71.383	35.124	106.507	-203.868	-24.900	-228.768	-89.500	-17.500	-107.000
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	31.000	0	31.000	10.000	0	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-31.000	0	-31.000	-10.000	0	-10.000
Financiering									
	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	89.500	0	89.500	89.500	0	89.500	89.500	0	89.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-89.500	0	-89.500	-89.500	0	-89.500	-89.500	0	-89.500
Investerings									
Uitgaven	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.000	0	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	0	-5.000
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000287: Buurt- en straatverantwoordelijken - Kroonplan

We werken een project van buurt- en straatverantwoordelijken uit in 2022.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	500	-500	0	5.000	-3.975	1.025	5.000	0	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-500	500	0	-5.000	3.975	-1.025	-5.000	0	-5.000
Investerings- Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.000	0	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	0	-5.000
Investerings- Financiering									

Prioritaire actie: Actie000288: Buurtcheques - Kroonplan

We voeren buurtcheques in voor initiatieven die het buurtleven promoten.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	2.500	-2.500	0	7.500	0	7.500	7.500	0	7.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.500	2.500	0	-7.500	0	-7.500	-7.500	0	-7.500
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	7.500	0	7.500	7.500	0	7.500	7.500	0	7.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-7.500	0	-7.500	-7.500	0	-7.500	-7.500	0	-7.500
Investerings									
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000289: INV buurtinfrastructuur - Kroonplan

We verfraaien de buurten en maken van banken ontmoetingsplaatsen door ze gericht op een bepaalde plekken te plaatsen en door ontmoetingen te stimuleren.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	20.000	0	20.000	10.000	0	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-20.000	0	-20.000	-10.000	0	-10.000
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investeringen									
Uitgaven	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.000	0	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	0	-5.000
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000290: INV Proactieve aanpak kwetsbare inwoners - Kroonplan

We sporen kwetsbare inwoners op en benaderen hen actief door huisbezoeken standaard mee op te nemen in onze werking.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	11.000	0	11.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-11.000	0	-11.000	0	0	0
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000291: Babbellijn en belproject - Kroonplan

We zetten de opgestarte babbellijn en het belproject voor 80-plussers verder en diepen deze nog verder uit.

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

Prioritaire actie: Actie000292: Werving en ondersteuning vrijwilligers - Kroonplan

We werven en ondersteunen vrijwilligers die kwetsbare doelgroepen detecteren, bevragen en laagdrempelig ondersteunen.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	6.000	0	6.000	6.000	0	6.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-6.000	0	-6.000	-6.000	0	-6.000
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	6.000	0	6.000	6.000	0	6.000	6.000	0	6.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-6.000	0	-6.000	-6.000	0	-6.000	-6.000	0	-6.000
Investerings									
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000293: Ondersteuning mantelzorgers - Kroonplan

We voeren een mantelzorgcheque in, organiseren de dag van de mantelzorg en zorgen voor contact en ervaringsuitwisseling tussen mantelzorgers.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	71.000	0	71.000	71.000	0	71.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-71.000	0	-71.000	-71.000	0	-71.000
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	71.000	0	71.000	71.000	0	71.000	71.000	0	71.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-71.000	0	-71.000	-71.000	0	-71.000	-71.000	0	-71.000
Investerings									
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000294: Projecten subsidies armoede - Kroonplan

We zetten, met de extra middelen vanuit de hogere overheid ikv de corona-crisis, projecten en initiatieven op voor de meest kwetsbare inwoners en mensen in armoede, in samenspraak met lokale actoren.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	84.886	-19.241	65.645	106.868	36.375	143.243	0	0	0
Ontvangsten	159.269	12.883	172.153	0	0	0	0	0	0
Saldo	74.383	32.124	106.507	-106.868	-36.375	-143.243	0	0	0
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings									
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000303: Bestrijding eenzaamheid en mentaal welzijn - Kroonplan

We werken warme acties uit om eenzaamheid te bestrijden en het mentaal welzijn te bevorderen.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	7.500	-7.500	0	0	7.500	7.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-7.500	7.500	0	0	-7.500	-7.500
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings									
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000309: Opgeruimde gemeente 2022 - Kroonplan

We zorgen in 2022 met het project opgeruimde gemeente voor nette buurten en straten in alle zeven deeldorpen.

Van 01/01/2021 tot 31/12/2025

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	-10.000	-10.000
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings									
Financiering									

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000041: Lokale economie - Kroonplan

We ondersteunen de lokale economie en stimuleren lokaal kiezen of kopen

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	20.038	-1.994	18.044	60.900	-5.175	55.725	13.500	0	13.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.038	1.994	-18.044	-60.900	5.175	-55.725	-13.500	0	-13.500
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	13.500	0	13.500	13.500	0	13.500	13.500	0	13.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-13.500	0	-13.500	-13.500	0	-13.500	-13.500	0	-13.500
Investerings									
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000297: Netwerk lokale economie - Kroonplan

We stimuleren het netwerk tussen de diverse Westelse bedrijven en ondernemers.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	6.900	-5.175	1.725	7.500	0	7.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-6.900	5.175	-1.725	-7.500	0	-7.500
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	7.500	0	7.500	7.500	0	7.500	7.500	0	7.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-7.500	0	-7.500	-7.500	0	-7.500	-7.500	0	-7.500
Investerings									
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000298: Promo, campagnes en acties lokale economie - Kroonplan

We investeren in promo en communicatie en werken campagnes en acties uit om de horeca, kleinhandel en dienstverleners van Westerlo te ondersteunen.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	20.038	-1.994	18.044	54.000	0	54.000	6.000	0	6.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.038	1.994	-18.044	-54.000	0	-54.000	-6.000	0	-6.000
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	6.000	0	6.000	6.000	0	6.000	6.000	0	6.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-6.000	0	-6.000	-6.000	0	-6.000	-6.000	0	-6.000
Investerings									
Financiering									

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000042: Ondersteuning verenigingen - Kroonplan

We ondersteunen de heropstart van de verenigingen en stimuleren ontspanning dicht bij de deur

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	286.000	185.000	471.000	0	15.000	15.000
Ontvangsten	251.104	0	251.104	0	0	0	0	0	0
Saldo	251.104	0	251.104	-286.000	-185.000	-471.000	0	-15.000	-15.000
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings									
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000299: Noodfonds ondersteuning sport, cultuur, jeugd - Kroonplan

We ondersteunen de sport-, cultuur- en jeugdsector na de gezondheids crisis door de ontwikkeling van een noodfonds.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	271.000	200.000	471.000	0	0	0
Ontvangsten	251.104	0	251.104	0	0	0	0	0	0
Saldo	251.104	0	251.104	-271.000	-200.000	-471.000	0	0	0
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings									
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000300: Promofonds en sensibiliseringscampagnes verenigingen - Kroonplan

We voorzien een promofonds, zetten onze communicatiekanalen in om het aanbod van de verenigingen kenbaar te maken en starten sensibiliseringscampagnes op ten voordele van lidmaatschap en deelname aan activiteiten.

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	15.000	-15.000	0	0	15.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-15.000	15.000	0	0	-15.000	-15.000
Investerings									
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings									
Financiering									

Prioritaire actie: Actie000301: Logistieke ondersteuning verenigingen - Kroonplan

We ondersteunen de verenigingen logistiek waar mogelijk.

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

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

- BD000010: Sterke organisatie

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	8.824.524	-1.194.472	7.630.051	8.987.596	-90.551	8.897.045	9.323.584	104.352	9.427.936
Ontvangsten	1.440.022	105.214	1.545.236	1.440.851	-104.345	1.336.506	1.441.768	-171.749	1.270.019
Saldo	-7.384.502	1.299.687	-6.084.815	-7.546.745	-13.794	-7.560.539	-7.881.816	-276.101	-8.157.917
Investerings									
Uitgaven	500.317	39.397	539.714	1.874.445	-1.002.252	872.193	1.181.315	592.494	1.773.809
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	80.700	0	80.700
Saldo	-500.317	-39.397	-539.714	-1.874.445	1.002.252	-872.193	-1.100.615	-592.494	-1.693.109
Financiering									

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	9.741.459	21.188	9.762.647	10.155.609	-9.153	10.146.456	10.318.771	-21.254	10.297.517
Ontvangsten	1.442.151	-161.935	1.280.216	1.442.816	-143.173	1.299.643	1.443.484	-380.706	1.062.778
Saldo	-8.299.308	-183.123	-8.482.431	-8.712.793	-134.020	-8.846.813	-8.875.287	-359.452	-9.234.739
Investerings									
Uitgaven	401.880	635.000	1.036.880	226.200	40.000	266.200	147.500	15.000	162.500
Ontvangsten	799.000	0	799.000	0	550.000	550.000	0	0	0
Saldo	397.120	-635.000	-237.880	-226.200	510.000	283.800	-147.500	-15.000	-162.500
Financiering									

Niet-prioritaire Beleidsdomein

- WELZIJN: Welzijn

- BD000006: Zorgzaam Westerlo

- BD000005: Sociaal Westerlo

- VT&L: Vrije tijd & leren

- BD000003: Warm Westerlo

- BD000002: Bruisend Westerlo

- BD000004: Parel van de Kempen

- ALG FIN: Algemene financiering

- BD000011: Algemene financiering
- R&I: Ruimte & infrastructuur
 - BD000007: Landelijk, groen en duurzaam Westerlo
 - BD000009: Ondernemend Westerlo
 - BD000008: Opgeruimd, veilig en fietsvriendelijk Westerlo

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	32.690.677	-2.704.742	29.985.935	33.898.969	-195.124	33.703.844	33.964.187	1.370.032	35.334.219
Ontvangsten	44.124.200	282.260	44.406.460	42.968.633	481.695	43.450.328	43.871.501	708.023	44.579.523
Saldo	11.433.523	2.987.001	14.420.525	9.069.664	676.819	9.746.483	9.907.313	-662.009	9.245.304
Investerings									
Uitgaven	7.092.358	-564.553	6.527.804	18.810.250	-5.071.910	13.738.339	7.907.066	5.007.262	12.914.328
Ontvangsten	1.353.677	-66.764	1.286.914	1.752.796	0	1.752.796	1.647.950	417.282	2.065.232
Saldo	-5.738.680	497.790	-5.240.891	-17.057.454	5.071.910	-11.985.543	-6.259.116	-4.589.981	-10.849.097
Financiering									
Uitgaven	1.441.260	-90.642	1.350.619	2.287.096	-192.500	2.094.596	1.965.339	194.500	2.159.839
Ontvangsten	1.494.469	-304.276	1.190.193	580.870	-19.590	561.281	1.104.538	-517.991	586.547
Saldo	53.208	-213.634	-160.426	-1.706.225	172.910	-1.533.315	-860.801	-712.491	-1.573.292

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	34.255.618	590.676	34.846.294	34.684.911	344.837	35.029.748	35.145.565	-179.052	34.966.513
Ontvangsten	45.134.891	578.572	45.713.462	45.905.393	886.397	46.791.790	46.527.042	1.166.674	47.693.716
Saldo	10.879.273	-12.105	10.867.168	11.220.482	541.560	11.762.042	11.381.477	1.345.726	12.727.203
Investerings									
Uitgaven	4.701.117	3.588.582	8.289.699	2.783.221	139.128	2.922.349	2.634.641	1.844.373	4.479.014
Ontvangsten	828.350	4.353.661	5.182.011	792.100	50.365	842.465	803.350	50.365	853.715
Saldo	-3.872.767	765.078	-3.107.689	-1.991.121	-88.764	-2.079.885	-1.831.291	-1.794.008	-3.625.299
Financiering									
Uitgaven	1.521.310	-19.623	1.501.687	1.563.282	-106.439	1.456.843	1.642.926	-151.311	1.491.615
Ontvangsten	2.604.297	-2.017.591	586.706	1.602.579	-1.015.992	586.587	1.595.901	-1.013.899	582.002
Saldo	1.082.987	-1.997.968	-914.981	39.297	-909.553	-870.256	-47.025	-862.588	-909.613

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 28166

Aangepaste Financiële nota

**WESTERLO**

Parel van de Kempen

M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journaalvolnummers: 35212

Gemeente Westerlo (0207.505.566)

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW (0212.181.956)

Verlorenkost 22, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000012:Kroonplan

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	88.443	1.092.693	211.300	149.000	139.000	129.000
Ontvangst	423.300	0	0	0	0	0
Saldo	334.857	-1.092.693	-211.300	-149.000	-139.000	-129.000
Investering						
Uitgave	0	65.810	20.000	5.000	5.000	5.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-65.810	-20.000	-5.000	-5.000	-5.000
Financiering						

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	37.615.987	42.600.890	44.762.155	44.608.941	45.176.204	45.264.030
Ontvangst	45.951.696	44.786.834	45.849.542	46.993.678	48.091.433	48.756.494
Saldo	8.335.709	2.185.944	1.087.387	2.384.737	2.915.229	3.492.464
Investering						
Uitgave	7.067.518	14.610.532	14.688.137	9.326.579	3.188.549	4.641.514
Ontvangst	1.286.914	1.752.796	2.145.932	5.981.011	1.392.465	853.715
Saldo	-5.780.604	-12.857.736	-12.542.205	-3.345.569	-1.796.085	-3.787.799
Financiering						
Uitgave	1.350.619	2.094.596	2.159.839	1.501.687	1.456.843	1.491.615
Ontvangst	1.190.193	561.281	586.547	586.706	586.587	582.002
Saldo	-160.426	-1.533.315	-1.573.292	-914.981	-870.256	-909.613

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	37.704.430	43.693.583	44.973.455	44.757.941	45.315.204	45.393.030
Ontvangst	46.374.996	44.786.834	45.849.542	46.993.678	48.091.433	48.756.494
Saldo	8.670.567	1.093.251	876.087	2.235.737	2.776.229	3.363.464
Investing						
Uitgave	7.067.518	14.676.342	14.708.137	9.331.579	3.193.549	4.646.514
Ontvangst	1.286.914	1.752.796	2.145.932	5.981.011	1.392.465	853.715
Saldo	-5.780.604	-12.923.546	-12.562.205	-3.350.569	-1.801.085	-3.792.799
Financiering						
Uitgave	1.350.619	2.094.596	2.159.839	1.501.687	1.456.843	1.491.615
Ontvangst	1.190.193	561.281	586.547	586.706	586.587	582.002
Saldo	-160.426	-1.533.315	-1.573.292	-914.981	-870.256	-909.613

**WESTERLO**

Parel van de Kempen

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journaalvolnummers: 35212

Gemeente Westerlo (0207.505.566)

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW (0212.181.956)

Verlorenkost 22, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	8.670.567	1.093.251	876.087	2.235.737	2.776.229	3.363.464
a. Ontvangsten	46.374.996	44.786.834	45.849.542	46.993.678	48.091.433	48.756.494
b. Uitgaven	37.704.430	43.693.583	44.973.455	44.757.941	45.315.204	45.393.030
II. Investeringsaldo	-5.780.604	-12.923.546	-12.562.205	-3.350.569	-1.801.085	-3.792.799
a. Ontvangsten	1.286.914	1.752.796	2.145.932	5.981.011	1.392.465	853.715
b. Uitgaven	7.067.518	14.676.342	14.708.137	9.331.579	3.193.549	4.646.514
III. Saldo exploitatie en investeringen	2.889.962	-11.830.295	-11.686.118	-1.114.832	975.145	-429.336
IV. Financieringsaldo	-160.426	-1.533.315	-1.573.292	-914.981	-870.256	-909.613
a. Ontvangsten	1.190.193	561.281	586.547	586.706	586.587	582.002
b. Uitgaven	1.350.619	2.094.596	2.159.839	1.501.687	1.456.843	1.491.615
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	2.729.536	-13.363.610	-13.259.410	-2.029.812	104.889	-1.338.948
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	28.025.216	30.754.752	17.391.142	4.131.732	2.101.919	2.206.808
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	28.025.216	30.754.752	17.391.142	4.131.732	2.101.919	2.206.808
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	30.754.752	17.391.142	4.131.732	2.101.919	2.206.808	867.860
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	30.754.752	17.391.142	4.131.732	2.101.919	2.206.808	867.860

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	8.670.567	1.093.251	876.087	2.235.737	2.776.229	3.363.464
II. Netto periodieke aflossingen	528.721	554.949	598.634	616.823	572.098	611.455
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.341.441	1.407.388	1.476.339	1.494.687	1.449.843	1.484.615
b. Periodieke terugvordering leningen	812.721	852.439	877.705	877.864	877.745	873.160
IV. Autofinancieringsmarge	8.141.846	538.301	277.453	1.618.914	2.204.131	2.752.009

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	8.141.846	538.301	277.453	1.618.914	2.204.131	2.752.009
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-241.742	-168.577	-16.650	50.191	-62.963	-13.143
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.341.441	1.407.388	1.476.339	1.494.687	1.449.843	1.484.615
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.583.184	1.575.965	1.492.989	1.444.496	1.512.806	1.497.758
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	7.900.104	369.724	260.804	1.669.105	2.141.168	2.738.866

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Gemeente en OCMW	30.754.752	17.391.142	4.131.732	2.101.919	2.206.808	867.860
- Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	177.297	125.214	122.578	101.606	82.015	121.125
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	30.932.049	17.516.356	4.254.310	2.203.525	2.288.823	988.985
II. Autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	8.141.846	538.301	277.453	1.618.914	2.204.131	2.752.009
- Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	65.655	-52.083	-2.636	-20.972	-19.590	39.110
Totale Autofinancieringsmarge	8.207.501	486.219	274.818	1.597.942	2.184.541	2.791.119
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Gemeente en OCMW	7.900.104	369.724	260.804	1.669.105	2.141.168	2.738.866
- Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	71.846	-7.287	23.337	-23.368	-11.931	52.220
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	7.971.950	362.437	284.140	1.645.737	2.129.237	2.791.087

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo: MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 995

**WESTERLO**

Parel van de Kempen

M2W: Staat van het financieel evenwicht: wijzigingsvariant

2020-2025

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021

Journaalvolgnummers: 35212 / Ref 28166

Gemeente Westerlo (0207.505.566)

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW (0212.181.956)

Verlorenkost 22, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

Budgettair resultaat	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	4.346.207	4.324.360	8.670.567	872.451	220.800	1.093.251
a. Ontvangsten	45.974.596	400.401	46.374.996	44.409.484	377.350	44.786.834
b. Uitgaven	41.628.389	-3.923.959	37.704.430	43.537.033	156.550	43.693.583
II. Investeringsaldo	-6.238.997	458.393	-5.780.604	-18.972.898	6.049.352	-12.923.546
a. Ontvangsten	1.353.677	-66.764	1.286.914	1.752.796	0	1.752.796
b. Uitgaven	7.592.674	-525.156	7.067.518	20.725.694	-6.049.352	14.676.342
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.892.790	4.782.752	2.889.962	-18.100.447	6.270.152	-11.830.295
IV. Financieringsaldo	53.208	-213.634	-160.426	-1.706.225	172.910	-1.533.315
a. Ontvangsten	1.494.469	-304.276	1.190.193	580.870	-19.590	561.281
b. Uitgaven	1.441.260	-90.642	1.350.619	2.287.096	-192.500	2.094.596
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.839.582	4.569.118	2.729.536	-19.806.672	6.443.062	-13.363.610
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	28.025.216	0	28.025.216	26.185.634	4.569.118	30.754.752
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	28.025.216	0	28.025.216	26.185.634	4.569.118	30.754.752
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	26.185.634	4.569.118	30.754.752	6.378.961	11.012.180	17.391.142
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	26.185.634	4.569.118	30.754.752	6.378.961	11.012.180	17.391.142

Budgettair resultaat	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	1.866.997	-990.910	876.087	2.431.465	-195.728	2.235.737
a. Ontvangsten	45.313.269	536.274	45.849.542	46.577.042	416.637	46.993.678
b. Uitgaven	43.446.271	1.527.184	44.973.455	44.145.577	612.364	44.757.941
II. Investeringsaldo	-7.379.731	-5.182.474	-12.562.205	-3.480.647	130.078	-3.350.569
a. Ontvangsten	1.728.650	417.282	2.145.932	1.627.350	4.353.661	5.981.011
b. Uitgaven	9.108.381	5.599.756	14.708.137	5.107.997	4.223.582	9.331.579
III. Saldo exploitatie en investeringen	-5.512.734	-6.173.385	-11.686.118	-1.049.182	-65.649	-1.114.832
IV. Financieringsaldo	-860.801	-712.491	-1.573.292	1.082.987	-1.997.968	-914.981
a. Ontvangsten	1.104.538	-517.991	586.547	2.604.297	-2.017.591	586.706
b. Uitgaven	1.965.339	194.500	2.159.839	1.521.310	-19.623	1.501.687
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-6.373.535	-6.885.875	-13.259.410	33.805	-2.063.617	-2.029.812
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	6.378.961	11.012.180	17.391.142	5.426	4.126.305	4.131.732
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	6.378.961	11.012.180	17.391.142	5.426	4.126.305	4.131.732
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	5.426	4.126.305	4.131.732	39.231	2.062.688	2.101.919
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	5.426	4.126.305	4.131.732	39.231	2.062.688	2.101.919

Budgettair resultaat	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	2.369.189	407.040	2.776.229	2.377.690	985.774	3.363.464
a. Ontvangsten	47.348.209	743.224	48.091.433	47.970.526	785.968	48.756.494
b. Uitgaven	44.979.020	336.184	45.315.204	45.592.836	-199.806	45.393.030
II. Investeringsaldo	-2.222.321	421.236	-1.801.085	-1.983.791	-1.809.008	-3.792.799
a. Ontvangsten	792.100	600.365	1.392.465	803.350	50.365	853.715
b. Uitgaven	3.014.421	179.128	3.193.549	2.787.141	1.859.373	4.646.514
III. Saldo exploitatie en investeringen	146.868	828.276	975.145	393.899	-823.235	-429.336
IV. Financieringsaldo	39.297	-909.553	-870.256	-47.025	-862.588	-909.613
a. Ontvangsten	1.602.579	-1.015.992	586.587	1.595.901	-1.013.899	582.002
b. Uitgaven	1.563.282	-106.439	1.456.843	1.642.926	-151.311	1.491.615
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	186.165	-81.277	104.889	346.874	-1.685.822	-1.338.948
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	39.231	2.062.688	2.101.919	225.396	1.981.412	2.206.808
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	39.231	2.062.688	2.101.919	225.396	1.981.412	2.206.808
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	225.396	1.981.412	2.206.808	572.270	295.589	867.860
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	225.396	1.981.412	2.206.808	572.270	295.589	867.860

Autofinancieringsmarge	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	4.346.207	4.324.360	8.670.567	872.451	220.800	1.093.251
II. Netto periodieke aflossingen	618.126	-89.406	528.721	535.360	19.590	554.949
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.432.083	-90.642	1.341.441	1.407.388	0	1.407.388
b. Periodieke terugvordering leningen	813.957	-1.236	812.721	872.028	-19.590	852.439
IV. Autofinancieringsmarge	3.728.080	4.413.766	8.141.846	337.091	201.210	538.301

Autofinancieringsmarge	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	1.866.997	-990.910	876.087	2.431.465	-195.728	2.235.737
II. Netto periodieke aflossingen	580.643	17.991	598.634	620.855	-4.032	616.823
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.476.339	0	1.476.339	1.516.310	-21.623	1.494.687
b. Periodieke terugvordering leningen	895.696	-17.991	877.705	895.455	-17.591	877.864
IV. Autofinancieringsmarge	1.286.354	-1.008.901	277.453	1.810.610	-191.695	1.618.914

Autofinancieringsmarge	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	2.369.189	407.040	2.776.229	2.377.690	985.774	3.363.464
II. Netto periodieke aflossingen	664.545	-92.447	572.098	750.867	-139.412	611.455
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.558.282	-108.439	1.449.843	1.637.926	-153.311	1.484.615
b. Periodieke terugvordering leningen	893.737	-15.992	877.745	887.059	-13.899	873.160
IV. Autofinancieringsmarge	1.704.644	499.487	2.204.131	1.626.823	1.125.186	2.752.009

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 28166

**WESTERLO**

Parel van de Kempen

M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journaalvolnummers: 35212

Gemeente Westerlo (0207.505.566)

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW (0212.181.956)

Verlorenkost 22, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

	2021		2022	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente				
Exploitatie	30.571.981	34.420.546	31.433.844	35.310.051
Investerings	14.274.289	1.091.456	14.369.687	1.484.592
Financiering	1.320.728	561.281	1.360.861	586.547
Leningen en leasings	633.520	370.182	677.361	370.182
Toegestane leningen en betalingsuitstel	687.208	191.099	683.500	216.365
- OCMW				
Exploitatie	13.121.602	10.366.287	13.539.611	10.539.491
Investerings	402.053	661.340	338.450	661.340
Financiering	773.868	0	798.978	0
Leningen en leasings	773.868	0	798.978	0

Aangepaste Toelichting

**WESTERLO**

Parel van de Kempen

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journaalvolnummers: 35212

Gemeente Westerlo (0207.505.566)

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW (0212.181.956)

Verlorenkost 22, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	788.067	776.361	744.953	704.322	668.043	635.704
Ontvangsten	27.245.510	26.790.910	27.677.520	28.645.735	29.624.855	30.458.268
Saldo	26.457.444	26.014.550	26.932.567	27.941.413	28.956.812	29.822.564
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	25.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	550.000	0
Saldo	0	0	0	0	525.000	0
Financiering						
Uitgaven	1.341.441	1.407.388	1.476.339	1.494.687	1.449.843	1.484.615
Ontvangsten	1.038.815	370.182	370.182	370.182	370.182	370.182
Saldo	-302.627	-1.037.206	-1.106.157	-1.124.505	-1.079.661	-1.114.433
Organisatie						
Exploitatie						
Uitgaven	11.850.268	13.515.043	13.699.346	14.042.505	14.471.551	14.672.803
Ontvangsten	370.463	278.018	279.820	280.393	281.248	282.114
Saldo	-11.479.804	-13.237.025	-13.419.526	-13.762.112	-14.190.303	-14.390.689
Investerings						
Uitgaven	490.702	3.143.748	2.913.475	1.416.076	552.888	565.097
Ontvangsten	0	77.885	529.950	799.000	0	0
Saldo	-490.702	-3.065.863	-2.383.525	-617.076	-552.888	-565.097
Financiering						
Ruimte & infrastructuur						
Exploitatie						
Uitgaven	6.761.942	8.133.810	8.989.487	8.443.249	8.484.978	8.289.153
Ontvangsten	3.424.910	2.762.094	2.714.372	2.724.854	2.738.713	2.429.259
Saldo	-3.337.032	-5.371.716	-6.275.115	-5.718.395	-5.746.265	-5.859.894
Investerings						
Uitgaven	2.906.564	6.905.175	4.976.868	4.298.183	2.296.311	3.901.717
Ontvangsten	105.559	545.580	808.042	217.375	181.125	192.375
Saldo	-2.801.005	-6.359.595	-4.168.826	-4.080.808	-2.115.186	-3.709.342

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financiering						
Vrije tijd & leren						
Exploitatie						
Uitgaven	9.140.055	10.921.380	10.810.596	10.746.851	10.908.547	11.011.709
Ontvangsten	5.738.260	5.788.170	5.869.027	5.918.959	6.007.480	6.082.616
Saldo	-3.401.795	-5.133.210	-4.941.569	-4.827.892	-4.901.067	-4.929.093
Investerings						
Uitgaven	3.520.601	4.343.308	6.556.644	3.340.820	213.150	92.700
Ontvangsten	555.539	467.991	146.600	4.303.296	0	0
Saldo	-2.965.062	-3.875.317	-6.410.044	962.476	-213.150	-92.700
Financiering						
Uitgaven	9.177	687.208	683.500	7.000	7.000	7.000
Ontvangsten	151.378	191.099	216.365	216.524	216.405	211.820
Saldo	142.201	-496.109	-467.135	209.524	209.405	204.820
Welzijn						
Exploitatie						
Uitgaven	9.164.099	10.346.989	10.729.073	10.821.014	10.782.085	10.783.661
Ontvangsten	9.595.852	9.167.641	9.308.803	9.423.737	9.439.137	9.504.237
Saldo	431.754	-1.179.348	-1.420.270	-1.397.277	-1.342.948	-1.279.424
Investerings						
Uitgaven	149.651	284.111	261.150	276.500	106.200	87.000
Ontvangsten	625.816	661.340	661.340	661.340	661.340	661.340
Saldo	476.165	377.229	400.190	384.840	555.140	574.340
Financiering						

**WESTERLO**

Parel van de Kempen

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journaalvolgnummers: 35212

Gemeente Westerlo (0207.505.566)

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW (0212.181.956)

Verlorenkost 22, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operationele uitgaven	37.026.747	43.033.642	44.344.713	44.173.170	44.769.236	44.882.007
1. Goederen en diensten	8.508.615	11.254.309	12.283.702	11.242.512	11.481.064	11.119.081
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	23.137.351	25.473.751	26.371.625	27.116.686	27.424.291	27.731.776
a. Politiek personeel	429.088	425.588	438.909	447.577	447.577	447.577
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	6.411.673	6.892.387	6.896.859	7.276.367	7.490.541	7.704.320
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	11.928.348	13.623.928	14.437.794	14.704.151	14.704.151	14.704.151
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	16.272	17.191	12.534	12.885	12.885	12.885
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.774.910	3.850.420	3.927.415	4.005.965	4.086.090	4.167.810
f. Andere personeelskosten	300.892	376.905	365.036	370.801	378.129	384.016
g. Pensioenen	276.167	287.332	293.078	298.940	304.918	311.017
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.017.508	1.415.568	1.291.700	1.291.700	1.249.700	1.249.700
4. Toegestane werkingsubsidies	4.291.358	4.815.766	4.300.736	4.421.572	4.509.281	4.671.800
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	498.283	474.880	504.560	504.560	534.240	623.280
- aan welzijnsverenigingen	110.331	73.800	91.350	92.350	93.350	94.350
- aan de politiezone	2.021.718	2.296.689	2.149.362	2.145.463	2.188.373	2.232.140
- aan de hulpverleningszone	999.167	740.451	763.316	763.316	770.949	778.662
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	71.826	104.590	121.517	121.650	121.700	121.750
- aan besturen van de eredienst	186.172	151.485	162.729	276.942	272.283	282.332
- aan andere begunstigen	403.861	973.871	507.902	517.291	528.385	539.286
5. Andere operationele uitgaven	71.915	74.248	96.950	100.700	104.900	109.650
B. Financiële uitgaven	677.683	659.941	628.742	584.771	545.968	511.023
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	677.597	659.166	627.742	583.771	544.968	510.023
- aan financiële instellingen	328.249	328.964	301.362	261.809	228.033	198.759
- aan andere entiteiten	349.347	330.202	326.380	321.962	316.935	311.264
2. Andere financiële uitgaven	86	775	1.000	1.000	1.000	1.000
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	45.183.870	43.716.486	44.975.218	46.129.060	47.227.190	48.132.421
1. Ontvangsten uit de werking	5.986.188	5.775.298	5.898.366	5.932.268	5.975.270	6.002.903
2. Fiscale ontvangsten en boetes	18.096.208	17.682.975	18.061.440	18.529.899	19.067.105	19.574.627
a. Aanvullende belastingen	15.737.294	15.531.925	15.580.140	16.033.599	16.525.805	17.033.327

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7.407.557	7.238.671	7.434.620	7.657.659	7.887.389	8.124.010
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7.909.438	7.861.975	7.705.656	7.925.123	8.177.501	8.438.078
- Andere aanvullende belastingen	420.298	431.279	439.864	450.817	460.915	471.239
b. Andere belastingen en boetes	2.358.914	2.151.050	2.481.300	2.496.300	2.541.300	2.541.300
3. Werkingsubsidies	20.508.365	19.572.456	20.346.351	20.991.491	21.532.829	21.896.352
a. Algemene werkingsubsidies	9.136.239	9.097.075	9.605.121	10.104.777	10.546.590	10.872.381
- Gemeentefonds	6.297.659	6.492.558	6.694.099	6.902.708	7.118.634	7.342.344
- Andere algemene werkingsubsidies	2.838.580	2.604.517	2.911.022	3.202.069	3.427.956	3.530.037
- van de federale overheid	11.017	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	2.827.563	2.604.517	2.911.022	3.202.069	3.427.956	3.530.037
b. Specifieke werkingsubsidies	11.372.127	10.475.381	10.741.230	10.886.714	10.986.239	11.023.971
- van de federale overheid	1.389.078	1.482.455	1.495.855	1.498.255	1.500.655	1.503.155
- van de Vlaamse overheid	6.560.887	8.991.576	9.244.025	9.387.109	9.484.234	9.519.466
- van de gemeente	2.128	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350
- van andere entiteiten	3.420.034	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	205.160	291.900	269.900	269.900	239.900	239.900
5. Andere operationele ontvangsten	387.949	393.856	399.162	405.503	412.086	418.639
B. Financiële ontvangsten	1.191.127	1.070.348	874.324	864.618	864.243	624.073
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	8.670.567	1.093.251	876.087	2.235.737	2.776.229	3.363.464
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investerings in financiële vaste activa	100.031	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	100.031	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	6.792.106	11.753.065	13.816.670	6.708.906	1.696.199	1.512.049
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.792.106	11.753.065	13.816.670	6.708.906	1.671.199	1.512.049
a. Terreinen en gebouwen	3.444.074	5.786.008	8.497.478	4.280.117	251.617	141.667
b. Wegen en andere infrastructuur	2.323.786	4.097.418	3.551.554	1.389.857	690.000	640.000
c. Roerende goederen	1.024.246	1.499.456	1.397.456	668.750	359.400	360.200
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	370.182	370.182	370.182	370.182	370.182
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	25.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	25.000	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	30.498	384.945	195.500	135.000	135.000	85.000
D. Toegestane investeringsubsidies	144.883	2.538.332	695.966	2.487.673	1.362.350	3.049.465
- aan de politiezone	0	722.970	371.770	100.000	100.000	100.000
- aan de hulpverleningszone	0	185.114	169.196	169.196	170.888	172.597
- aan besturen van de eredienst	52.775	142.725	155.000	72.000	72.000	37.000
- aan andere begunstigden	92.107	1.487.524	0	2.146.477	1.019.462	2.739.868

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	73.261	73.260	73.260	73.260	73.260	73.260
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	73.261	73.260	73.260	73.260	73.260	73.260
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	550.000	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	550.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	550.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	1.213.652	1.679.536	2.072.672	5.907.751	769.205	780.455
- van de federale overheid	-35.527	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	691.153	1.679.536	2.072.672	5.907.751	769.205	780.455
- van andere entiteiten	558.026	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-5.780.604	-12.923.546	-12.562.205	-3.350.569	-1.801.085	-3.792.799
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	2.889.962	-11.830.295	-11.686.118	-1.114.832	975.145	-429.336
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.341.441	1.407.388	1.476.339	1.494.687	1.449.843	1.484.615
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	1.341.441	1.407.388	1.476.339	1.494.687	1.449.843	1.484.615
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	9.177	687.208	683.500	7.000	7.000	7.000
1. Toegestane leningen	9.177	687.208	683.500	7.000	7.000	7.000
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	9.177	537.208	683.500	7.000	7.000	7.000
- aan andere begunstigden	0	150.000	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	1.038.815	370.182	370.182	370.182	370.182	370.182
- opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten	1.038.815	370.182	370.182	370.182	370.182	370.182
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	151.378	191.099	216.365	216.524	216.405	211.820
1. Terugvordering van toegestane leningen	151.378	191.099	216.365	216.524	216.405	211.820
a. Periodieke terugvorderingen	151.378	191.099	216.365	216.524	216.405	211.820
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringsaldo	-160.426	-1.533.315	-1.573.292	-914.981	-870.256	-909.613
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	2.729.536	-13.363.610	-13.259.410	-2.029.812	104.889	-1.338.948

**WESTERLO**

Parel van de Kempen

T3: Investeringsproject

Journaalvolnummers: 35212

Gemeente Westerlo (0207.505.566)

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

2020-2025

OCMW (0212.181.956)

Verlorenkost 22, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

PRIO IP-Actie000282: INV aangepast sport- en recreatieaanbod - Kroonplan**Actie000282: INV aangepast sport- en recreatieaanbod - Kroonplan**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	20.000	0	20.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	20.000	0	20.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	20.000	0	20.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	20.000	0	20.000

Jaarlijkse transacties

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

PRIO IP-Actie000289: INV buurtinfrastructuur - Kroonplan
Actie000289: INV buurtinfrastructuur - Kroonplan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	12.706	0	32.294	0	45.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	12.706	0	32.294	0	45.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	12.706	0	32.294	0	45.000
c. Roerende goederen		12.706		32.294		45.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	12.706	7.294	10.000	5.000	5.000	5.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	12.706	7.294	10.000	5.000	5.000	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	12.706	7.294	10.000	5.000	5.000	5.000
c. Roerende goederen	0	12.706	7.294	10.000	5.000	5.000	5.000

PRIO IP-Actie000290: Proactieve aanpak kwetsbare inwoners - Kroonplan
Actie000290: INV Proactieve aanpak kwetsbare inwoners - Kroonplan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	10.527	0	473	0	11.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	10.527	0	473	0	11.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.527	0	473	0	11.000
c. Roerende goederen		10.527		473		11.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	10.527	473	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	10.527	473	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.527	473	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	10.527	473	0	0	0	0

PRIO IP-Actie000304: INV Triagecentrum en vaccinatiecentrum Westerlo - Kroonplan
Actie000304: INV Vaccinatiecentrum en triagecentrum Westerlo - Kroonplan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	21.908	0	2.902	0	24.810
B. Investerings in materiële vaste activa	0	21.908	0	2.902	0	24.810
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	21.908	0	2.902	0	24.810
c. Roerende goederen		21.908		2.902		24.810

Jaarlijkse transacties

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	21.908	2.902	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	21.908	2.902	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	21.908	2.902	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	21.908	2.902	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 35212

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 56752 Alg. 4040067452

Q_ORIGINEEL_2021_Q3 2021: Budg. 57262 Alg. 4042050526

**WESTERLO**

Parel van de Kempen

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025

Journaalvolnummers: 35212

Gemeente Westerlo (0207.505.566)

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

OCMW (0212.181.956)

Verlorenkost 22, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	18.068.042	16.961.885	15.837.380	14.757.719	13.643.286	12.458.144
1. Financiële schulden op 1 januari	18.529.476	18.068.042	16.961.885	15.837.380	14.757.719	13.643.286
2. Nieuwe leningen	1.038.815	370.182	370.182	370.182	370.182	370.182
4. Overboekingen	-1.500.249	-1.476.339	-1.494.687	-1.449.843	-1.484.615	-1.555.323
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.500.249	1.569.200	1.587.548	1.542.704	1.577.476	1.648.185
1. Financiële schulden op 1 januari	1.341.441	1.500.249	1.569.200	1.587.548	1.542.704	1.577.476
2. Aflossingen	-1.341.441	-1.407.388	-1.476.339	-1.494.687	-1.449.843	-1.484.615
3. Overboekingen	1.500.249	1.476.339	1.494.687	1.449.843	1.484.615	1.555.323
Totaal financiële schulden	19.568.291	18.531.085	17.424.928	16.300.423	15.220.762	14.106.329

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 35212

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 56752 Alg. 4040067452

Op financieel vlak is het belangrijk om de gemeentelijke **financiële basis te versterken** en deze minstens aan te passen aan het ambitieniveau van het bestuur. Waar dit evenwicht ligt zal moeten blijken uit het meerjarenplan dat finaal zal worden goedgekeurd.

Ook door de afdeling financiën werd nagedacht over de uitdagingen voor de komende jaren. Deze vallen grotendeels samen met het uitbouwen van een informatiebehoefte-matrix ten dienste van de periodieke rapportering van (financiële) kerncijfers enerzijds, en de inschatting en opvolging van de **financiële risico's** die het bestuur loopt anderzijds. De financieel directeur wil in de periode 2020-2025 sterk inzetten op digitalisatie en duidelijke rapporteringsstromen. Het getuigt immers van goed bestuur wanneer de werking en besluitvorming continu worden geëvalueerd en bijgestuurd om zo de beperkte middelen zo efficiënt en effectief mogelijk in te zetten.

Er werden tal van financiële risico's in kaart gebracht, die in mindere of meerdere mate een impact kunnen hebben op de werking van het bestuur. Het spreekt voor zich dat het onmogelijk is om alle risico's in kaart te brengen. Een aantal risico's zullen ongetwijfeld algemeen zijn, maar we hebben de voornaamste risico's opgelijst waardoor de financiën potentieel in gevaar kunnen komen.

Het MAT heeft recent ingezet op een zelfevaluatie rond organisatiebeheersing. Deze zelfevaluatie bracht enkele aandachtspunten aan het licht en stelt het bestuur in staat om de werking te verbeteren. Of een risico gelabeld wordt als laag, middelgroot of hoog, zal volgen uit de afweging welke kans er bestaat dat het risico zich voordoet, en de impact die deze gebeurtenis dan heeft op het bestuur. Er zal verder nagedacht worden – in de mate van het mogelijke – naar middelen om deze risico's onder controle te houden en de gevolgen ervan te beperken. De meerjarenplanning voorziet in een verdere opvolging van de aandachtspunten en zet in op verbeteracties.

COVID-19 pandemie

De coronacrisis blijft tot op heden nog aanhouden en heeft al zware effecten op alle sectoren. De inflatie op de prijzen van de grondstoffen is ongezien en door de lockdowns lopen ook de levertijden van vele producten tot onbepaalde tijd op. Dit kan zware financiële gevolgen hebben voor de geplande investeringen van het bestuur. Tijdig plannen en goede afspraken maken met aannemers en leveranciers kan het risico op onverwachte prijsstijgingen beperken.

Verder stijgen de spanningen op de internationale markten. Dit heeft reeds een effect op de stijgende energieprijzen. Op deze zaken heeft het bestuur zeer weinig impact, maar dienen de budgetten goed opgevolgd te worden om onaangename verrassingen te vermijden.

Ontvangsten uit aanvullende personenbelasting

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting zijn voor de gemeente Westerlo één van de voornaamste en meest stabiele inkomstenbronnen. In Westerlo is de afhankelijkheidsgraad van deze belasting (aandeel APB in het totaal van de exploitatie) ongeveer 17,11%.

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 COVID-19 crisis zal ook een impact hebben op de ontvangsten van de volgende jaren. De effectieve impact is momenteel ongekend, maar de FOD Financiën kan al meer nauwkeurige ramingen opstellen dan bij aanvang van de pandemie.
- 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 tot 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 kunnen (negatief) beïnvloed worden door vrijstellingsmaatregelen door de federale overheid (cfr. taxshift).

Ontvangsten uit opcentiemen op de onroerende voorheffing

Ook de opcentiemen op de onroerende voorheffing hebben een belangrijke impact op de financiën van de gemeente. 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. Voor Westerlo is de afhankelijkheidsgraad van deze belasting (aandeel OOV in het totaal van de exploitatie) ongeveer 17,33%.

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 meer 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.

Ontvangsten uit andere (eigen) belastingen

Als lokale overheid heeft het gemeentebestuur van Westerlo 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. Al deze reglementen staan ook op de gemeentelijke website gepubliceerd. Voor Westerlo is de afhankelijkheidsgraad van deze belasting (aandeel eigen belastingen in het totaal van de exploitatie) ongeveer 5,18%.

Hieraan zijn volgende risico's verbonden:

- De belasting op drijfkracht wordt algemeen in vraag gesteld door verschillende ondernemingsorganisaties. Verder maakt deze belasting een belangrijk deel uit van de eigen belastingen en is het grootste aandeel van deze belasting toe te wijzen aan slechts twee belastingplichtigen op grondgebied van Westerlo. Indien deze het grondgebied zouden verlaten heeft dit een relatief grote impact.
- De toezichthoudende overheid schorst/vernietigt het reglement: in dat geval dient de gemeenteraad zich opnieuw te buigen over een aangepast reglement, waarna de procedure opnieuw start. In de tussentijd kunnen er geen belastingaanslagen worden opgemaakt.
- Het reglement wordt aangevochten bij de Raad van State (na de beslissing van de toezichthoudende overheid). De gemeente kan bij een vernietiging zelf naar de Raad van State gaan om alsnog haar gelijk te halen. De bezwaarindiener kan dit ook als hij/zij in eerste instantie bot vangt bij de toezichthoudende overheid. In beide gevallen zijn we vertrokken voor een lange periode van rechtsonzekerheid (dergelijke procedures kunnen verschillende jaren aanslepen). Indien het reglement in eerste orde werd goedgekeurd door de toezichthoudende overheid, kan de gemeente belastingen heffen en innen conform dit

reglement. De opbrengsten dienen dan voorzichtigshalve 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 algemeen: 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.

Pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door de provinciale en lokale besturen waarvan de pensioenlast, voor hun gewezen vastbenoemde personeelsleden en/of hun rechthebbenden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die zij voor datzelfde jaar betaalt.

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.

Hieraan zijn volgende risico's verbonden:

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 (34,36 %) (30,95 + 0,15 gsd + 3,2658 2ePP) is lager dan deze voor statutaire ambtenaren (46,63 %) (15,48 + 0,15 gsd + 31 pensioen). 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 deficitair zijn, terwijl het OCMW een positief saldo vertoont. Dit is niet het geval voor Westerlo. In dit geval wordt het overschot van het OCMW gebruikt voor de solidariteit van andere besturen, terwijl er voor het deficitair bedrag van de gemeente toch

een bijdrage moet worden betaald. Er is een nieuw wetgevend initiatief nodig om deze onlogische situatie uit de wereld te helpen. In de komende jaren dient overwogen te worden of het de moeite loont om het aanwervingsbeleid van beide besturen in die mate aan te passen dat de responsabiliseringsbijdrage wordt geminimaliseerd. Er moet dan worden afgewogen of de lagere bijdrage voor contractuele personeelsleden al dan niet opweegt tegen de hogere bijdrage voor statutaire ambtenaren (die dan wel het responsabiliseringsdeficit verkleint). Hierbij dient ingeschat te worden in welke mate het omschakelen van statutaire naar contractuele aanstellingen een impact zal hebben op de aantrekkelijkheid van de lokale overheden als werkgever. Er kan concurrentie ontstaan tussen besturen die wel nog statutair aanwerven, en andere besturen die dat niet meer doen. Bovendien rijst de vraag met welke (extralegale) voordelen knelpuntberoepen in de toekomst nog ingevuld kunnen worden (ICT, ruimtelijke ordening, ...). Heden werd geopteerd om voor een doorgedreven contractualisering van het personeelsbestand te gaan.

Kosten gepaard met vergroening en vergrijzing van de bevolking

Uit recente cijfers blijkt dat de meeste Vlaamse gemeenten geconfronteerd zullen worden met zowel een vergroening en tegelijk een vergrijzing van de bevolking.

Dit betekent dat het aandeel van jongeren en ouderen zal toenemen, in vergelijking met het aantal inwoners die tot de middengroep behoren (actieve bevolking).

Volgens Statistiek Vlaanderen mogen we ons de komende jaren verwachten aan volgende tendensen:

- De bevolking zal in de komende 10 jaar naar verwachting in bijna alle gemeenten blijven aangroeien. Het aantal private huishoudens zal blijven stijgen in alle gemeenten.
- Daarbij zet de vergrijzing zich door.
- Bij jongeren op middelbare schoolleeftijd wordt een belangrijke stijging van de aantallen verwacht, zij het zeker niet in alle gemeenten.
- Er komen meer alleenwonenden, vooral onder ouderen. Niettemin blijven ook meer oudere koppels langer samenwonen.

Deze tendens heeft een impact op tal van vlakken:

- Uitbreiding van de vraag naar voorzieningen voor baby-/peuter opvang (overheid of privé).
- Uitbreiding van de vraag naar voor- en naschoolse opvang (overheid of privé).
- Druk op de lokale lagere en middelbare scholen qua leerlingenaantallen (eveneens nood aan infrastructurele uitbreidingen).
- Uitbreiding van voorzieningen voor senioren (omkadering en activering, thuiszorg, projecten tegen vereenzaming en armoede, ouderenvoorzieningen, ...).

De gemeente kan in deze actief dienstverlening opzetten, of een regisseursrol opnemen van gelijk(w)aardige privé-initiatieven.

Betwistingen en juridische geschillen

De decreetgever vermeldt in een eerdere omzendbrief betreffende opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 expliciet het risico van hangende juridische geschillen. Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures om hun gelijk te halen in een dispuut waarin de lokale overheden betrokken zijn. Denken we maar aan geschillen met betrekking tot fiscaliteit,

omgevingsvergunningen, overheidsopdrachten, de aansprakelijkheid als wegbeheerder, de rol als organisator van lokale evenementen, enzovoort.

Het is aangewezen om deze geschillen centraal op te volgen, en de mogelijke (negatieve) financiële impact tijdig en ernstig in te schatten. Indien nodig kan het bestuur financiële reserves aanleggen als er onzekerheid is wat betreft de goede afloop van een hangend geschil van een belangrijke omvang. Bij de grotere dossiers wordt de besluitvorming steeds gescreend of voorbereid door de dienst overheidsdrachten en wordt deze voorgelegd ter visering aan de financieel directeur.

Fraude in betalingsverkeer

Ook rond het dagelijks betaalverkeer van lokale besturen vallen een aantal risico's te noteren. Heel wat gemeenten hebben reeds een interne procedure uitgewerkt over de wijze waarop omgegaan dient te worden met de vaststelling dat bedrijfsgegevens van externe contractanten worden gewijzigd. Er zijn immers concrete fraudegevallen gekend 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 slinkse wijze te achterhalen 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 het verrichten van een financiële transactie of het vrijgeven van codes) zijn een gekend fenomeen.

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

Binnen het gemeentebestuur waakt de ICT dienst en de DPO erover dat de medewerkers voldoende gesensibiliseerd worden op mogelijke oplichting tijdig te herkennen.

Verder werkt gemeente Westerlo gedeeltelijk met PEPPOL en zal dit in 2022 verder aangemoedigd worden. PEPPOL is een protocol en netwerk om facturen op een veilige manier tussen bedrijven en overheden in heel Europa real-time uit te wisselen. Het is dus eigenlijk een beter alternatief dan het versturen van facturen per e-mail of met de post. PEPPOL wordt reeds volop gebruikt door overheden en grotere bedrijven. Zo is het gebruik van PEPPOL zelfs verplicht bij het verzenden van facturen naar Belgische overheidsinstellingen. Het gebruik van deze toepassing is vanaf 01.01.2020 verplicht voor sommige overheidsopdrachten, maar de gemeente Westerlo is al geruime tijd klaar en verwerkte al verschillende facturen op deze manier. De leveranciers werden in 2021 verder op de hoogte gebracht en de plaatselijke leveranciers (KMO's en éénmanszaken) werden gewezen op de mogelijkheid tot het verkrijgen van informatie zodanig dat zij mee zijn in dit verhaal. De financiële dienst zal dus nog heel wat inspanningen leveren voor digitale veiligheid wat betreft ontvangen van facturen.

Toepassen van retributiereglementen

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

Retributiereglementen worden vastgesteld door de gemeenteraad. De bevoegdheid om tarieven aan te passen is delegerbaar aan het college van burgemeester en schepenen. Op die manier kan nu sneller geschakeld worden als een plotse tariefaanpassing zich opdringt. Denken we maar aan de verhoging van aankooprijzen voor vuilzakken, of het ad hoc vastleggen voor een evenement in een zaaltje.

Het is belangrijk in kaart te brengen welke tarieven er gangbaar zijn binnen een lokaal bestuur, en wie voor welke aanpassing bevoegd is. Zo kan de garantie verhoogd worden dat de juiste prijs gevraagd/gefactureerd wordt voor het juiste product of dienst.

Bij het vaststellen van het reglement dient omzichtig omgesprongen te worden met vrijstellingen en diversificaties in de tarieven. Om geen inbreuk te riskeren tegen het gelijkheidsbeginsel dienen deze verschillen redelijk verantwoord te zijn.

Het vastleggen van tarieven of producten die ook op de private markt verkrijgbaar zijn, dient met de nodige voorzichtigheid te gebeuren. Een lokaal bestuur dient zich te behoeden voor elke vorm van marktverstoring: tarieven mogen niet te laag zijn, of men riskeert de private markt oneerlijke concurrentie aan te doen. Producten en diensten die niet of nauwelijks beschikbaar zijn op de private markt mogen anderzijds ook niet te duur aangeboden worden, want dit zou neigen naar het misbruiken van de monopoliepositie van het lokaal bestuur.

Bovendien is het belangrijk om controlepunten in te bouwen om vast te kunnen stellen dat de retributietarieven die werden goedgekeurd door de gemeenteraad ook daadwerkelijk worden aangerekend en geïnd. Het kan niet de bedoeling zijn dat er ad hoc vrijstellingen of verminderingen, die niet voorzien zijn in het retributiereglement, worden toegekend door medewerkers of mandatarissen. De financiële dienst zorgt hiervoor door alle retributiereglementen te verwerken in het kassasysteem en jaarlijks of bij wijziging van het reglement te controleren.

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 en AGB zijn wat de (slot)financiering betreft 100 % afhankelijk van de gemeente en hebben geen leningen gewaarborgd door de gemeente.
- Intercommunales hebben over het algemeen een investeringspolitiek met een laag risico in stabiele sectoren (zoals energie, afval, IT)

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 gemeentelijke Holding heeft echter geleerd dat het ook fout kan lopen.

Financiële verplichtingen bij partnerbesturen (verbonden entiteiten)

Bij de opmaak van de meerjarenplanning worden best niet louter de eigen ontvangsten en uitgaven tegen het licht gehouden, maar tevens deze van de zogenaamde “verbonden entiteiten”. Binnen de beperkingen van de beschikbare financiële middelen moeten ook onze partnerbesturen in samenspraak met hun moederentiteit weloverwogen keuzes maken.

Hierbij mag ook 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. “Goede afspraken maken goede vrienden.” Het is een motto dat zeker zijn waarde kan bewijzen in de relaties met de verbonden entiteiten. 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 moeten worden afgetoetst met de partners om onaangename verrassingen te vermijden. Een gebrek aan dergelijke afspraken houdt dus zonder twijfel ernstige risico's in. Op dat vlak is het pluspunt dat de wetgever een jaarlijkse, verplichte informatievergadering, voorafgaand aan de goedkeuring van de begroting, heeft opgelegd aan de hulpverleningszones met hun participerende besturen. Een initiatief dat zeker navolging verdient in de werking van de politiezones om ook daar de informatiedoorstroming te bevorderen.

Er is een groeiende tendens binnen heel veel steden en gemeenten om in de partnerbesturen enkel nog bij te dragen in de “reële” tekorten van hun satellieten. De regelgeving laat daar niet altijd voldoende vrijheid. Zo houdt het federale toezicht halsstarrig vast aan het standpunt dat de door de gemeenteraad goedgekeurde toelagen ook daadwerkelijk moeten worden uitbetaald, los van reële noden. Maar discussies over het al dan niet toelaten van de opbouw van reserves in de verbonden entiteiten en de mogelijke bestemming van eventuele overschotten – terugvloeiën naar de moederbesturen of niet – bewijzen wel dat er nood is aan een duidelijk financieel kader waarbinnen de zusterentiteiten opereren.

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). In kader van schuldconsolidatie op de balans van het moederbestuur – belangrijk in functie van actief schuldbeheer – is dit een optie die zeker moet worden overwogen. 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 steden en gemeenten de mogelijkheid autonoom hun eigen financieringswijze van de buitengewone toelagen te kiezen.

Politiezone Zuiderkempen

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. Volgende overwegingen moeten worden gemaakt: operationeel, bestuurlijk en financieel, wat in elk geval bij zowel verplichte als vrijwillige fusies een duidelijk businessplan zal vergen.

Zoals gekend weegt de pensioenproblematiek zwaar binnen een politiezone, door de hoge graad van statutarisering en het gegeven dat de personeelskosten het gros van de uitgaven omvat (vaak meer dan 85% van de totale kosten). In samenspraak met de zone zal Westerlo en de andere twee besturen de nodige middelen moeten vrijmaken om een kwaliteitsvolle basispolitiezorg te garanderen.

Hulpverleningszone (HVZ Kempen)

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 operationeel, juridisch als financieel. 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. Echter, de cijfers van de HVZ Kempen tonen aan dat het aandeel van de gemeentelijke financiering (68,6%) veel hoger is dan de federale financiering (31,4%), terwijl de wetgever een 50/50 verdeling voorziet.

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. Hierin is recent wel een wijziging in beslist, waarbij er meer federale middelen vrijkomen ter financiering van de hulpverleningszones.

Recentelijk hebben studies ook uitgewezen dat er enorme verschillen zijn in de uitruk- en aanrijtijden binnen de HVZ's. De grootste verschillen situeren zich tussen de stedelijke en plattelandszones, en tussen zones met beroepskorpsen en zones voornamelijk gestoeld op vrijwilligers. De vraag naar steeds meer beroepspersoneel en de nood aan goed bemande permanentieposten die een snelle en adequate hulp kunnen garanderen, klinkt bijgevolg binnen vele zones steeds luider. Maar het financieel kostenplaatje daarvan is enorm en zet het financieringsmodel van de zones nog meer onder druk. Ook zorgt dit steeds vaker voor een groter spanningsveld tussen het beroepspersoneel en de vrijwilligers, een sluimerend probleem dat vaker aan de oppervlakte zal komen naarmate de drang naar meer professionalisering stijgt. In tegenstelling tot de PZ Zuiderkempen zijn er binnen de HVZ Kempen afspraken gemaakt omtrent de jaarlijkse aanpassing van de financiële verdeelsleutel. Deze verdeelsleutel is gebaseerd op een stijging van het exploitatiebudget van 1% vanaf 2024 en een vast investeringsbudget gedurende volgende jaren.

Samengevat: het gegeven dat het beleidsniveau dat beslist over het statuut en de hervormingen van lokale politie en hulpverleningszone (federale overheid) niet hetzelfde is als het beleidsniveau dat de rekening van deze beslissingen dreigt te zullen moeten betalen (lokale besturen) vormt voor deze laatste een groot financieel risico.

Autonom Gemeentebedrijf (AGB)

In een recent verleden heeft het gemeentebestuur de wijze van financieren van het AGB moeten wijzigingen om die in overeenstemming te brengen met de vigerende btw-regelgeving. 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 moeten daarom worden opgevangen door het toekennen een 'prijssubsidie', waarbij de gemeente - om een economisch rendabel AGB te hebben – tegemoet komt in het tarief van de aangerekende prestaties van het AGB en hierop ook de BTW betaalt. Aangezien deze btw in hoofde van de gemeente niet aftrekbaar is, ontstaat hierdoor een btw-lek, wat resulteert in extra kosten voor de gemeente. In de meerjarenplanning moet de gemeente rekening houden met deze financieringswijze, waarbij de prijssubsidie jaarlijks kan fluctueren, hetgeen een permanente opvolging en bijsturing vraagt. De financiële dienst onderzoekt regelmatig in samenwerking met experts of de werking van het AGB fiscaal nog optimaal is.

Erediensten

Met de kerkfabrieken dient het gemeentebestuur 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. Hierbij dient extra aandacht te worden besteed aan de subsidiedossiers voor (dringende) investeringswerken aan het onroerend goed, die jarenlang kunnen aanslepen. Eens het subsidiedossier dan toch goedgekeurd raakt, blijkt vaak dat de initiële ramingen niet meer up-to-date zijn, of dat er inmiddels bijwerken of meerwerken zijn (of andere beschikbare technieken). De extra factuur wordt altijd door gemeente gedragen.

Projectplanning in functie van beschikbare budgetten en liquide middelen

Een vaststelling bij voorgaande jaarrekeningen is de lage graad van de realisatie van het vooropgestelde investeringsprogramma. Uitvoeringsgraden lager dan 60% zijn geen uitzondering bij Vlaamse gemeentebesturen en in Westerlo lag dit cijfer rond 24% in 2019 en 50% in 2020. Dit zorgt voor heel veel problemen, niet alleen inzake optimale projectplanning, maar eveneens kan dit leiden tot onrealistische budgettering en vooral inefficiënte financiering.

Indien er immers nog “old school” wordt ontleend – alle ingeschreven leningen moeten ook effectief opgenomen worden – kan dit leiden tot structurele “over”-financiering met onnodige kosten, wat in tijden van budgettaire krapte niet aangewezen is. De BBC wil hiervan uitdrukkelijk afstappen en beoogt de financiering te sturen vanuit liquiditeitsnoden en niet langer vanuit de budgetten. Het beoogde beleid van de financieel directeur stemt hier overeen met deze methodiek.

Maar ook dit vereist binnen de besturen een degelijk projectmanagement, wat niet alleen een duidelijke en tijdsgebonden planning inhoudt, maar al evenzeer een realistisch en haalbaar investeringsprogramma. Nog te vaak worden vanuit politiek oogpunt projecten en investeringen in een bepaald jaar ingeschreven, terwijl vooraf waarschijnlijk is dat deze niet haalbaar zijn. Hoeveel het bestuur 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. Vaak zal dit ertoe leiden dat de financieel directeur de investeringen zo lang mogelijk wil pre-financieren met eigen middelen, om dan pas naar het jaareinde toe een structurele financiering onder de vorm van een langlopende lening aan te gaan in functie van de reële realisatiegraad.

Risico's inzake het thesauriebeheer

Sinds recent voeren alle financiële instellingen negatieve rentevoeten in op zicht- en spaarrekeningen. Verder is het steeds moeilijker om interessante beleggingsproducten te vinden met kapitaalsgarantie. Op zich is een rekening bij de bank aanhouden ook geen product met kapitaalsgarantie gezien de negatieve rentevoeten.

Er werd in 2021 gekozen om te beleggen in enkele producten met 100% kapitaalsgarantie. De financieel directeur volgt de beleggingsmarkt actief op.

Volgende risico's inzake het thesauriebeheer moeten worden afgedekt:

- de solvabiliteit van de instelling waarbij er wordt belegd;
- de mate waarin het kapitaal van de beleggingen wordt gewaarborgd;
- de mate waarin de opbrengst van de beleggingen wordt gewaarborgd;
- de inzet van arbeidstijd door de medewerkers van de financiële dienst om negatieve rentevoeten te vermijden door continu aan liquiditeitsplanning te moeten doen.

Aanwending subsidies voor de inzameling van afvalwater

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

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

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

De gemeente kan de saneringsheffing aanwenden voor:

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

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

Hieraan zijn volgende risico's verbonden:

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 het rioleringsstelsel). Op die manier kan de kwaliteit van de 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. Tenzij de gemeente een hogere rioleringsgraad heeft en een te hoge saneringsbijdrage opvraagt bij de burger. Maar ook in dat geval is het opportuun dit bij te sturen.

Vanaf 2021 werd het rioleringsbeheer van de gemeente overgedragen naar Pidpa (HydroSan), waarbij de gemeente nog inspraak heeft in de uit te voeren projecten.

Opvolgen inkomende subsidies

Het bestuur ontvangt veel subsidies. Het is belangrijk een goed zicht te hebben op alle subsidies die het bestuur ontvangt en deze in kaart te brengen. Tevens kan het aan te raden zijn in de organisatie om personeelsleden vrij te maken die actief op zoek gaan subsidiestromen waarop het bestuur mogelijk recht heeft. Dit heeft wel zijn gevolgen: het voorbereiden en het tijdig indienen van subsidiedossiers brengt best wel wat werk zich mee en vergt ook een goede communicatie en samenwerking tussen de diensten onderling.

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

Specifieke subsidies zijn middelen die worden toegekend ter financiering van toewijsbare kosten in de organisatie. Vaak zijn deze loon- of projectgerelateerd. Het gemeentebestuur 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. Vaak wordt nog te achteloos omgegaan met verkregen subsidies en verliest men onderweg de reden en voorwaarden van subsidiëring wel eens uit het oog.

Over het permanent opvolgen van het subsidiedossier en bijhouden van de verantwoordingsstukken moeten goede, interne afspraken worden gemaakt.

Structurele toelagen kunnen opgenomen worden 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 dient er over gewaakt te worden dat een eenmalige subsidie niet meermaals wordt aangewend. Het koppelen van subsidiestromen aan de juiste uitgaven is dus heel belangrijk (op basis van kostenplaatsen, of door het toewijzen van een actie aan zowel ontvangsten- als uitgavenstromen). Het bestuur moet 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 verval, de gerelateerde (personeels)kost ten volle dient te worden gedragen (bv. Sociale maribel).

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

De financiële dienst is niet altijd op de hoogte van alle mogelijke of aangevraagde subsidies waardoor er bij de opvolging zich ook risico's kunnen voordoen. De financiële dienst onderzoekt efficiëntere registratie en rapporteringsmogelijkheden voor de toekomst.

Beleid rond structureel onvermogene debiteuren

Steeds meer besturen krijgen te maken met wanbetalers. De sociale armoede neemt toe en een gedeelte van de OCMW-cliënten zijn niet meer in staat om de toegekende voorschotten terug te betalen. Een strikt debiteurenbeheer uitwerken is op heden in volle ontwikkeling. Het uittekenen van diverse beheersmaatregelen in elke fase van de invordering is belangrijk. Afspraken over het aantal maningen, een laatste aangetekende herinnering, het tijdstip waarop een deurwaarder wordt gevat, zijn maar een paar belangrijke stappen waarover de organisatie het eens moet worden, hierbij rekening houdend met het onderscheid tussen invordering van fiscale en niet-fiscale schulden.

De invorderingsregels kunnen worden opgenomen in een retributie- of tariefreglement, waarbij aan elke stap al dan niet een kostenstructuur wordt verbonden. Het opleiden van medewerkers is hierbij even cruciaal. Nog te vaak worden financiële invorderingsinstrumenten niet ten volle benut, niet zelden door gebrek aan kennis. Het gaat hierbij vaak om fiscaal beslag onder derden en onroerend beslag.

Een nauwe en transparante samenwerking met een deurwaarder kan het bestuur heel veel kosten besparen. Zo kan het bestuur zelf mogelijke solvabiliteitsonderzoeken vooraf voeren, zoals bijvoorbeeld het raadplegen van het Centraal Bestand voor Beslagberichten (CBB) of het nakijken van de jaarrekeningen. Anderzijds moet er bij de deurwaarder aangedrongen worden 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. Maar ook hier is voorzichtigheid geboden: een strengere kostencontrole mag er niet toe leiden dat de deurwaarder “gemakshalve” en in functie van het bestuur als tevreden klant niet langer de noodzakelijke inspanningen levert om het dossier in te vorderen. 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”. De financieel directeur heeft hiervoor een SLA overeengekomen met de huidige deurwaarder.

Een “aparte” behandeling voor OCMW-cliënten is op zich 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 losser moet, integendeel. Deze openstaande vorderingen dienen van zeer nabij opgevolgd te worden, maar met meer ruimte om in te spelen op specifieke sociale situaties en waarbij soms wat extra invorderingsstappen worden ondernomen zoals een afbetalingsplan. Het valt wel aan te raden om hiervoor een financieel kader samen met het bijzondere comité van de sociale dienst uit te werken. Dat kader moet een leidraad zijn en de handvaten aanreiken aan de sociale dienst, de maatschappelijk werkers en de leden van het BCSD om steunen op een gelijkwaardige, objectieve en eenvormige manier toe te kennen. Hierin kunnen tevens afspraken worden opgenomen met de financiële dienst, onder welke voorwaarden de steunen “terugvorderbaar” worden gesteld. De aangegane terugbetalingsverbintenissen dienen vervolgens in nauw overleg met de maatschappelijk werker per cliënt te worden opgevolgd.

(Financiële) opvolging van prestaties met betrekking tot externe dienstverlening

Het bestuur werkt veel samen met externe dienstverleners. Zowel de evaluatie van de kwaliteit als de opvolging van de financiële stromen dienen goed opgevolgd te worden om ervoor te zorgen dat de dienstverlening optimaal wordt gebruikt zonder onnodige kosten te maken of zaken te betalen waar het bestuur geen behoefte aan heeft.

Beleid en visie rond patrimoniumbeheer

De gemeente en het OCMW beschikken samen over een ruim en divers patrimonium (gronden, administratieve gebouwen, recreatie, cultuur, commerciële doeleinden, enzovoort). Echter heeft het bestuur geen globale visie vastgelegd in een overkoepelend plan. In dit plan hoeven niet enkel financiële overwegingen te worden opgenomen, maar ook maatschappelijke en sociale aspecten (o.a. huisvesting of toegankelijkheid) of milieutechnische aspecten (als overheid hebben we een voorbeeldfunctie naar de burger toe).

Hieraan zijn volgende risico's verbonden:

- Het patrimonium wordt niet aangepast aan de gebruiker van de lokalen
- Onderhoudskosten lopen op doordat er geen plan is voor degelijk onderhoud
- Ad hoc onderhouds- of renovatiewerken aan (oude) gebouwen kunnen hoog oplopen indien deze niet zijn opgenomen in een globaal onderzocht en goedgekeurd kader. Het is immers zo dat een bepaalde bestemming aan een gebouw wordt gegeven zonder rekening te houden met andere mogelijkheden

Om deze risico's in te perken kan het bestuur een masterplan rond het patrimonium opmaken dat de algemene planning en visie in kaart brengt. De verschillende categorieën dienen een bestemming te krijgen en zou een uitvoeringsplan moeten opgemaakt worden. Op deze manier kan het beschikbare patrimonium efficiënt ingezet worden en kan eventueel overtollig patrimonium gevaloriseerd worden. Momenteel beschikt het bestuur wel al over een plan met betrekking tot instandhoudingswerken en investeringen in kader van energiebeheer.

Tot slot

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

Deze denkoefening wordt gezien als een continu proces.

Interne en externe factoren zullen er in de loop van de komende planningsperiode ongetwijfeld toe leiden dat de lijst van risico's én de bijhorende beheersmaatregelen moeten worden aangepast. Dit proces wordt ondersteund door de stafdienst.

Historiek 2019-2021

Het grootste deel van de ramingen is een verderzetting van de huidige werking van het bestuur. Om deze ramingen in te schatten voor de periode 2022-2025 werd in eerste instantie rekening gehouden met de regelmatige uitgaven en ontvangsten van tijdens de periode 2019-2020 en bij deze aanpassing uitgebreid tot dienstjaar 2021. De administratie heeft de onregelmatige uitgaven en ontvangsten kritisch onderzocht en hier zo goed als mogelijk toekomstige ramingen aan gekoppeld gebaseerd op informatie van andere besturen of gerelateerde instellingen, dossiers uit het verleden of een marktconsultatie.

Op te nemen leningen en financiële reserves

Het bestuur wenst, gelet op de negatieve rente op spaar- en zichtrekeningen, geen bijkomende leningen aan te gaan, maar om eerst de financiële reserves aan te wenden. Gelet op de hoge autofinancieringsmarge in het laatste jaar van deze rapportering heeft men in de toekomst nog ruime financiële investeringsruimte.

Belastingen & retributies

Bij de berekeningen van de opcentiemen op onroerende voorheffing werd de index van 3% behouden. Hierbij werd rekening gehouden met een verwachte toename van de bevolking in Westerlo alsook een verdere aangroei van de bouw van woningen en gebouwen. Verder werd ook rekening gehouden met de ramingen van de Vlaamse Belastingdienst.

Voor de aanvullende personenbelasting werd gebaseerd op de briefwisseling van de FOD Financiën. Deze cijfers werden bijgesteld rekening houdend met de mogelijke impact van de COVID-19 crisis.

Ontvangsten (subsidies en verkopen van patrimonium)

De ramingen van de werkingssubsidies zijn gebaseerd op prognoses van de hogere overheden en de investeringssubsidies zijn ingeschat door de dienst openbare werken in samenwerking met PIDPA,...

Verder voorziet het bestuur een opportuniteitsbudget voor de verkoop van patrimonium zonder toekomstig maatschappelijk doel. Deze middelen kunnen dan gebruikt worden om andere investeringsprojecten te kunnen financieren.

Lonen

Voor de raming van de personeelsuitgaven spelen de volgende factoren een belangrijke rol:

- de stijging of daling van het aantal personeelsleden;
- de toekenning van periodieke verhogingen;
- de evolutie van het indexcijfer;
- de evolutie van het forfaitair bedrag van de eindejaarstoelage;
- de evolutie van de bijdragen sociale zekerheid en pensioenen (met inbegrip toekenning 2e pensioenpijler)

Voor de berekeningen van de lonen in 2022 werd een beroep gedaan op het loonsecretariaat.

Wie wordt geraamd

- Alle actieve personeelsleden met de arbeidsbreuk die ze op 5 juli 2021 hadden. Als hun verlofstelsel zou aflopen voor het einde van 2021, werd dit wel doorgetrokken naar 2022.
- Als (langdurig) zieke medewerkers zijn vervangen wordt de vervanger gebudgetteerd
- Functies waarvan momenteel een aanwervingsprocedure loopt, worden een heel jaar voorzien, met een gemiddelde loonkost van een medewerker in het betreffende niveau met een anciënniteit van 8 jaar
- De periodieke verhogingen en de functionele loopbaan is mee verrekend in het personeelsbudget.

Parameters

- Voor de begroting voor 2022 werd rekening gehouden met de recentelijke overschrijding van de spilindex
- Tot en met 2023 werd een indexatie van 2% berekend om indexsprongen en loonstijgingen op te vangen. Verder werd er voor de lonen geen verdere indexatie voorzien omdat het effect van pensioneringen (personeel met hogere anciënniteit en dus hogere kostprijs) gunstig is gezien deze in principe worden vervangen door personeel met lagere anciënniteit en dus een lagere loonkost. Verder is niet al het personeel 100% actief en dient er ook rekening gehouden te worden met marge met betrekking tot afwezigheden door bv. ziekte, bevallingsverlof, medewerkers die niet onmiddellijk vervangen worden, enzovoort
- Vakantiegeld: 92% van de maandwedge wordt voorzien, rekening houdend met prestaties in 2021
- Vakantiegeld uitdiensttreding voor medewerkers waarvan we verwachten dat zij uit dienst gaan, wordt niet apart voorzien
- De eindejaartoelage wordt voorzien in het personeelsbudget
 - o Vast gedeelte = € 1.300,29
 - o Voor contractuelen is dit bedrag volledig onderworpen aan sociale zekerheidsbijdragen, voor vast benoemden is er een deel vrijgesteld
- De patronale bijdrage voor de statutairen voor de pensioenen bedraagt in 2022 nog 32.5% + 7.5 persoonlijke bijdrage
- 3% bijdrage voor de contractanten wordt voorzien voor 2de pensioenpijler
- Maaltijdcheques van 8 euro worden voorzien – een voltijds medewerker kan in 2022 maximaal 229 cheques ontvangen
- Er wordt rekening gehouden met de bijdragepercentages voor de arbeidsongevallen en burgerlijke aansprakelijkheid
- Bijdragen voor de GSD_V worden geraamd
- Variabele prestaties (presentiegelden, weekendprestaties, ...) worden geraamd op basis van het gemiddelde van 2021

- Eindejaarstoelage voor het personeel dat ressorteert onder de federaal gefinancierde gezondheidssector en recht hebben op een attractiviteitspremie, hiervoor wordt € 550,29 voorzien
- Het geïndexeerde bedrag van de attractiviteitspremie voor 2022 bedraagt € 633,36

De responsabiliseringsbijdrage wordt niet voorzien in het personeelsbudget, maar is opgenomen in het globale budget van de meerjarenplanning op basis van de voorspellingen van de federale pensioendienst, weliswaar zonder rekening te houden met de te voorziene korting.

Er werd één indexsprong naar aanleiding van de overschrijding van de spilindex voorzien. Deze is intussen al doorgevoerd in de lonen. Het planbureau verwacht opnieuw een overschrijding van de spilindex in januari 2022. Als gevolg daarvan zouden de sociale uitkeringen in februari 2022 en de wedden van het overheidspersoneel in maart 2022 met 2% aangepast worden aan de gestegen levensduurte. Deze is niet expliciet doorgevoerd, maar er is wel een indexatie ten opzichte van 2021 berekend, welke deze indexsprong en andere kleinere wijzigingen kan opvangen.

Verder zijn de nieuwe weddeschalen IFIC voor WZC en BKO – VIA 6 akkoord voor medewerkers in de zorg nog niet doorgevoerd in de meerjarenplanning. Deze hebben een negatief effect op het budget aangezien de lonen globaal gezien hierdoor zullen stijgen. De aanpassing van de weddeschalen wordt gepland tegen midden 2022 en zal voorlopig opgevangen worden met de berekende indexatie.

Ten slotte werden de kleine stijgingen van vergoedingen (wettelijke bedragen zijn aangepast voor de permanantievergoeding, gevarentoelagen en weekend en nachtwerk) in de zorg niet bijkomend voorzien.

Bij de volgende meerjarenplanning zullen deze cijfers nauwkeuriger berekend en eventueel aangepast worden als zou blijken dat het voorziene budget ontoereikend zou zijn. Het verleden heeft ons echter geleerd dat er altijd voldoende marge op de personeelsbudgetten zit.

Openbare werken

Bij de berekeningen van de ramingen voor het uitvoeren van openbare werken (voornamelijk riolering en wegen) heeft de administratie zich gebaseerd op de voorstellen en plannen van Aquafin en de Pidpa. Het bestuur heeft hier uiteraard inspraak bij de uitvoering, maar er werd getracht om de richtlijnen vanuit de hogere overheid zo goed als mogelijk te volgen. Verder werd ook rekening gehouden met de projecten welke reeds werden voorbereid en de studies voor werken tijdens de periode 2020-2025.

Sportinfrastructuur

Bij het budgetteren van de sportinfrastructuur werd er nog geen rekening gehouden met welke entiteit de huidige eigendomsrechten heeft op het patrimonium en waar de activa zich op de balans bevindt. Bijgevolg is de glijbaan aan het zwembad voorlopig nog steeds opgenomen in de meerjarenplanning van het AGB. Er zal echter bij elke groot project onderzocht worden wat fiscaal en financieel de meest gunstige oplossing is en dan zullen ook de nodige aanpassingen gedaan worden.

Sociale dienst

Bij de sociale dienst werd er rekening gehouden met de uitgaven en inkomsten van voorgaande jaren. Prognoses maken m.b.t. het aantal steunaanvragen en de hoogte van de toe te kennen steunen is moeilijk. Echter zijn er wel verwachtingen wat de sociale uitkeringen zullen stijgen de volgende jaren. De ramingen werden aangepast a.d.h.v.de tendensen die gekend zijn in 2020 en 2021.

Ondersteunende diensten

Bij de ondersteunende diensten zoals financiën, organisatiebeheersing en ICT werd rekening gehouden met de uitgaven uit het verleden, maar werden ook plannings opgemaakt en zijn de ramingen ingeschreven op basis van studies of verwachtingen. De ambities liggen nog steeds hoog, maar zijn bijgesteld ten opzichte van het MJP.

Documentatie

De documentatie is beschikbaar via: <https://www.westerlo.be/beleidsplannen-en-financiën>