

STAD EN OCMW TIELT

ÉÉNJARIG MEERJARENPLAN 2025



Algemeen directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

Financieel directeur-coördinator: Maarten Compennolle

Stad en OCMW Tielts Markt 13, 8700 Tielts

INHOUD

INLEIDING	3
1. STRATEGISCHE NOTA	8
1.1. Beleidsverklaring	9
1.2. Strategische nota	11
2. FINANCIËLE NOTA	13
2.1. Financieel doelstellingenplan (M1)	14
2.2. Staat van het financieel evenwicht (M2)	15
2.3. Overzicht van de kredieten (M3)	17
3. TOELICHTING	18
3.1. Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	19
3.2. Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	20
3.3. Evolutie van de financiële schulden (T3)	25
3.4. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	26
3.5. Overzicht van de investeringen	28
3.6. Financiële risico's	30
3.7. Overzicht personeelsinzet	38
3.8. Overzicht verbonden entiteiten	40
3.9. Grondslagen en assumpties	43
3.10. Documentatie bij het éénjarig meerjarenplan	45
4. NOMINATIEVE SUBSIDIES	46
4.1. Nominatieve subsidies	47

INLEIDING

In de beleids- en beheerscyclus wordt de beleids- en financiële planning opgemaakt vanuit een meerjarig perspectief. In het eerste jaar na de gemeenteraadsverkiezingen maakt het bestuur de planning op voor de volgende 6 jaar.

In de loop van 2025 maakt het bestuur dus een nieuw meerjarenplan op voor de periode 2026-2031. Normaal zou voor 2025 dan nog het vorige meerjarenplan (periode 2020-2025) van toepassing zijn. Dat geldt echter niet voor fusiebesturen.

Voor de lokale besturen die op 1 januari 2025 overgaan tot een gemeentefusie, houden de vorige meerjarenplannen op te bestaan op 31 december 2024. Voor het jaar 2025 stelt het nieuwe fusiebestuur een éénjarig meerjarenplan op.

Het voorliggende Eénjarige Meerjarenplan 2025 van het nieuwe Lokaal bestuur Tielt werd opgemaakt volgens de bepalingen van het Decreet over het Lokaal bestuur van 22 december 2017 en volgens de regels van de vernieuwde structuur van de beleids- en beheerscyclus “BBC 3.0” voor de lokale besturen.

De regelgeving rond BBC 3.0 – die vanaf 2026 algemeen van toepassing wordt maar die in 2025 ook al kan worden toegepast door de nieuwe fusiebesturen - voert een aantal wijzigingen door aan de structuur en de schema's van de beleidsrapporten. Deze wijzigingen zijn het gevolg van een evaluatie over de leesbaarheid en bruikbaarheid van de beleidsrapporten voor raadsleden. Ze zorgen ervoor dat de informatie in de beleidsrapporten aangevuld wordt of op een duidelijker manier wordt weergegeven.

De fundamenteën van het decreet over het lokaal bestuur en van de beleids- en beheerscyclus wijzigen echter niet.

Eén van die speerpunten was de verregaande integratie tussen de gemeenten en hun OCMW's in één “Lokaal bestuur”.

Nochtans blijven de stad en het OCMW bestaan als aparte rechtspersoon, elk met hun eigen verplichtingen en verbintenissen. De stad en het OCMW voeren dus nog steeds een aparte boekhouding en er wordt een onderscheid gemaakt tussen de kredieten van de stad en die van het OCMW.

Niettemin wordt er slechts één geïntegreerd meerjarenplan opgesteld voor de stad en het OCMW samen, met één gezamenlijke doelstellingenboom. De ramingen die gekoppeld zijn aan deze acties, actieplannen en doelstellingen kunnen dus opgenomen zijn in de kredieten van de gemeente en/of het OCMW. Er wordt geen financiële bijdrage van de stad aan het OCMW meer ingeschreven in het meerjarenplan. Ook het financiële evenwicht wordt beoordeeld voor de stad en het OCMW samen.

Het Autonoom Gemeentebedrijf blijft daarentegen wel een afzonderlijke entiteit met een afzonderlijk meerjarenplan. In de staat van het financiële evenwicht in het meerjarenplan van het lokaal bestuur, worden de financiële resultaten uit het meerjarenplan van het AGB echter overgenomen zodat het geconsolideerd financieel evenwicht van stad, OCMW en AGB samen beoordeeld kan worden.

Centraal in een meerjarenplan staan de te bereiken resultaten of effecten en de acties en actieplannen die daarvoor zullen worden uitgevoerd. Wat wil het Lokaal bestuur Tielt bereiken in de periode van het meerjarenplan en wat zal het daarvoor ondernemen? De koppeling van de nodige middelen aan deze doelstellingen resulteert vervolgens in de financiële planning op basis van de verwachte ontvangsten en uitgaven.

Aangezien het vroegere jaarlijkse budget niet meer bestaat als afzonderlijk beleidsrapport maar geïntegreerd werd in het meerjarenplan, schrijft het Decreet over het lokaal bestuur voor dat in het meerjarenplan meteen ook de kredieten voor het boekjaar vastgesteld en geautoriseerd worden. In het voorliggende Eénjarig Meerjarenplan 2025 worden dus de **kredieten voor boekjaar 2025** vastgesteld.

Het éénjarig meerjarenplan is opgebouwd volgens dezelfde structuur als de gewone meerjarenplannen, maar met inachtneming van de aanpassingen van BBC 3.0. Het meerjarenplan bestaat uit de volgende onderdelen.

1) De strategische nota

De strategische nota wordt in BBC 3.0 uitgebreid met een **beleidsverklaring**, waarin het geplande beleid en een aantal beleidskeuzes geduid worden. Daarnaast bevat de beleidsverklaring ook een lijst met financiële kerncijfers.

De **strategische nota** bevat verder een overzicht van de beleidsdoelstellingen en een omschrijving van de prioritaire acties met verwachte ontvangsten en uitgaven, maar zonder de vroegere opsplitsing van deze cijfers in exploitatie, investering en financiering.

In het voorliggende Eénjarig Meerjarenplan 2025 werd een beperkte doelstellingenboom uitgewerkt. Er werd voor gekozen om te rapporteren op het niveau van de actieplannen, die allemaal prioritair gemaakt werden, zodat er over alle actieplannen gerapporteerd wordt in de beleidsplannen.

2) De financiële nota

Het **financieel doelstellingenplan (schema M1)** geeft de samenvatting weer van de geraamde ontvangsten en uitgaven vanuit de invalshoek van de beleidsdoelstellingen. Ook de niet-prioritaire doelstellingen en de omvang van de transacties die niet aan een beleidsdoelstelling gekoppeld zijn, worden weergegeven. Net als in de strategische nota wordt ook hier geen onderscheid meer gemaakt tussen exploitatie, investeringen en financiering.

Het document is de link tussen de aangepaste strategische nota enerzijds en de vast te stellen kredieten (schema M3) anderzijds.

De **staat van het financieel evenwicht (M2)** is niet gewijzigd in BBC 3.0. Dit schema bevat de raming van het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge. Het geconsolideerde financieel evenwicht voegt daar ook de evenwichten van het Autonoom Gemeentebedrijf Tielt aan toe.

Net als alle meerjarenplannen, moet ook het Eénjarig Meerjarenplan 2025 financieel in evenwicht zijn. Dat is het geval als cumulatief voldaan is aan volgende voorwaarden:

- Het geraamde beschikbaar budgettair resultaat, dat het toestandsevenwicht van de financiën weergeeft en voortvloeit uit het budgettair resultaat (het verschil tussen de ontvangsten en uitgaven), is positief voor 2025; en
- De geraamde autofinancieringsmarge (AFM), die het structurele evenwicht van de financiën uitdrukt en die weergeeft hoeveel van de middelen die het bestuur elk jaar genereert uit de exploitatie er nog overblijven om nieuwe investeringen zelf te financieren of om er bijkomende financiering voor aan te gaan nadat hiermee in eerste instantie de afbetaling van de lopende leningen gedragen werd, is positief voor 2025.

Ten indicatieve titel is in het schema M2 ook een "gecorrigeerde autofinancierings-marge" opgenomen. Deze indicator maakt abstractie van de gekozen financieringsvorm en geeft weer wat de aflossingslast van de leningen zou zijn indien elk jaar 8% van de totale uitstaande schuldenlast op het einde van het voorgaande jaar afgelost zou moeten worden.

Het aangepaste **overzicht van de kredieten (schema M3)** bevat de vastgestelde kredieten voor boekjaar 2025. Dit schema vervangt het vroegere budget als afzonderlijk beleidsrapport.

De vaststelling van het voorliggende Eénjarig Meerjarenplan 2025 door de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn, vormt meteen ook de autorisatie van de kredieten voor 2025 zoals opgenomen in schema M3.

3) De toelichting

De toelichting bij de meerjarenplanaanpassing bevat drie gestandaardiseerde schema's en een aantal bijkomende verklarende nota's.

Het **overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)** geeft een samenvatting van de ramingen van de ontvangsten en uitgaven, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen, maar ook hier weer zonder het vroegere onderscheid tussen exploitatie, investeringen en financiering.

Het **overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)** bevat meer gedetailleerde informatie over de samenstellende componenten van het geraamde budgettaire resultaat. Het is ingedeeld volgens de klassieke soorten van ontvangsten en uitgaven voor de exploitatie, de investeringen en de financiering.

Het schema over de **financiële schulden (schema T3)** geeft de evolutie van de financiële schulden weer in de periode van het meerjarenplan. In het voorliggende plan gaat het enkel om het boekjaar 2025. Dit schema is aangepast ten opzichte van het vroegere schema T4 om de leesbaarheid te vergroten.

Het **gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar** werd opgenomen zoals blijkt uit de laatst goedgekeurde beleidsrapporten van de gemeente Meulebeke en de stad Tielt, nl. de jaarrekening 2023 en de laatste meerjarenplanaanpassing 2020-2025 (na overdracht investeringskredieten 2023 naar 2024).

Dit resultaat werd echter gecorrigeerd met een aantal in 2024 gebudgetteerde maar niet aangewende investeringskredieten die opnieuw voorzien werden in het Eénjarige Meerjarenplan 2025. Een beschrijving en detail van deze correctie is opgenomen in het hoofdstuk 'Toelichting'.

Het vroegere schema T3 met een detail van de investeringsprojecten bestaat niet meer in BBC 3.0. Het wordt vervangen door een globaal **overzicht van de investeringen**, met een beknopte omschrijving en de bijhorende ramingen.

Het **overzicht van de personeelsinzet** was vroeger opgenomen in de bijkomende documentatie bij het meerjarenplan, maar maakt nu integraal deel uit van de toelichting van het meerjarenplan zelf. Het geeft een samenvatting van het aantal voltijdse equivalenten volgens een indeling in afdelingen of diensten.

Ook het **overzicht van de verbonden entiteiten** maakte vroeger deel uit van de bijkomende documentatie maar wordt nu toegevoegd aan de toelichting van het meerjarenplan zelf. Het geeft een volledig overzicht van de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en de andere verbonden entiteiten met de gemeentelijke financiële tussenkomsten ervoor.

Het overzicht van de **financiële risico's** bevat een omschrijving van de financiële risico's die het lokaal bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om zich tegen die risico's in te dekken.

Het overzicht van de **grondslagen en assumpties** geeft weer welke uitgangspunten, parameters en hypothesen er gebruikt zijn bij de opmaak van de ramingen.

Tenslotte wordt in de aangepaste toelichting ook verwezen naar de **bijkomende documentatie** met achtergrondinformatie die in een afzonderlijk document is opgenomen.

4) De nominatieve subsidies

In het vierde deel van het Eénjarig Meerjarenplan 2025 zijn de toe te kennen nominatieve subsidies opgenomen. Deze kunnen ook in een afzonderlijk raadsbesluit opgenomen worden, maar er werd voor geopteerd om deze te integreren in het meerjarenplan en de meerjarenplanaanpassingen.

1. Strategische nota

Eénjarig Meerjarenplan 2025

Journalvolgnummers: Budg. 3877

Stad TielT (0207.438.458)

Markt 13 – 8700 TielT

Alg. directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW TielT (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17 – 8700 TielT

Fin. directeur-coördinator: Maarten Compennolle

1. STRATEGISCHE NOTA

1.1. Beleidsverklaring

Eénjarig Meerjarenplan 2025

Journalvolgnummers: Budg. 3877

Stad TielT (0207.438.458)

Markt 13 – 8700 TielT

Alg. directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW TielT (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17 – 8700 TielT

Fin. directeur-coördinator: Maarten Compennolle

BELEIDSVERKLARING

Uitgangspunten

Het Eénjarig Meerjarenplan 2025 is atypisch in de beleids- en beheerscyclus, in die zin dat er geen meerjarig perspectief is en dat het inhoudelijke en beleidsmatige luik (de doelstellingenboom) zeer beperkt is. Uiteraard is dat het gevolg van de fusie tussen de gemeente Meulebeke en de stad TielT.

Zolang het éénjarig meerjarenplan voor 2025 niet is vastgesteld door de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn, beschikt het nieuwe fusiebestuur over 3/12^{de} van de kredieten voorzien in de oude meerjarenplannen van Meulebeke en TielT.

Het voorliggende Eénjarig Meerjarenplan 2025 is er dan ook in eerste instantie op gericht om voor 2025 over de volheid van kredieten te kunnen beschikken.

Gezien de timing worden in het voorliggende plan dan ook geen nieuwe beleidskeuzes gemaakt.

Het Eénjarig meerjarenplan 2025 is voor wat de exploitatie betreft de optelsom van wat in de oude meerjarenplannen van TielT en Meulebeke voorzien was voor boekjaar 2025. Dat geldt voor zowel het personeelskader als de werkmiddelen en de toegestane toelagen.

Voor wat de investeringen betreft, wordt enerzijds een aantal recurrente investeringskredieten voorzien en anderzijds de nodige kredieten voor projecten die reeds in de oude meerjarenplannen van TielT en Meulebeke voorzien waren maar niet afgerond werden.

Eén en ander heeft als gevolg dat ook de doelstellingenboom, met de doelstellingen, actieplannen en acties, zeer beperkt werd gehouden. De acties die werden weerhouden hebben betrekking op subsidiedossiers met deelrapportagecodes of op investeringsprojecten waarvoor in de oude meerjarenplannen van TielT en Meulebeke reeds een actie bestond en die wordt verdergezet in 2025.

Uiteraard worden de beleidskeuzes van het bestuur momenteel voorbereid en zullen hun weerslag vinden in het meerjarenplan 2026-2031.

Financiële kerncijfers

		2025
1	Autofinancieringsmarge	5.135.077
2	Beschikbaar budgettair resultaat	743.436
3	Financiële schuld	
	op 1 januari	19.488.333
	op 31 december	17.685.294
	€ per inwoner	557
4	Investeringsuitgaven	24.994.423
	Immateriële vaste activa	486.000
	Materiële vaste activa	24.001.355
	Toegestane investeringssubsidies	507.068
5	Toelage aan de politiezone	3.283.763
	Werkingstoelage	3.082.019
	Investeringsubsidie	201.744
6	Toelage aan de hulpverleningszone	1.200.859
	Werkingstoelage	981.615
	Investeringsubsidie	219.244
7	Personeelsuitgaven	29.113.087
	Mandatarissen	1.451.765
	Medewerkers, jobstudenten en monitoren	24.067.342
	Gedetacheerde statutairen ZORG Tielt	3.593.980
8	Aanvullende personenbelasting	
	Aanslagvoet	7,5%
	Ontvangsten	12.143.266
9	Opcentiemen onroerende voorheffing	
	Aanslagvoet (opcentiemen)	1.032
	Ontvangsten	15.503.821
10	Ontvangen toelagen	22.344.048
	Algemene werkingstoelagen	17.054.137
	Specifieke werkingstoelagen	5.289.911
11	Inwonersaantal op 1 januari (jaar -1)	31.750

1.2. Strategische nota

Eénjarig Meerjarenplan 2025

Journalvolgnommern: Budg. 3877

Stad Tiel (0207.438.458)

Markt 13 – 8700 Tiel

Alg. directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW Tiel (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17 – 8700 Tiel

Fin. directeur-coördinator: Maarten Compennolle

Overzicht beleidsdoelstellingen

-BD-25-1: Laagdrempelig sociaal beleid *

-BD-25-2: Ruimtelijk beleid en duurzaamheid *

-BD-25-3: Openbare werken en gemeentelijk patrimonium *

*: *Prioritaire beleidsdoelstelling*

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-25-1: Laagdrempelig sociaal beleid

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

Prioritair actieplan: AP-25-01: Activering en tewerkstelling

De dienst Sociale Dienstverlening zet de werking inzake activering en tewerkstelling verder. Toch willen we de samenwerkingsverbanden rond art. 60 §7 verder uitbreiden door samen te werken met privébedrijven en vzw's. Ook zullen we groepsgerichte vorming inrichten om onder meer een eigen vormingsaanbod rond sollicitatietraining op te starten. Samen met de VDAB zetten we het begeleidingstraject tijdelijke werkervaring verder en bereiden we ons voor op de in het Vlaams Regeerakkoord opgenomen gemeenschapsdienst.

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

	2025
Uitgaven	162.657
Ontvangsten	35.312

Prioritair actieplan: AP-25-02: Integratie, inclusie en gelijke kansen

Voor het bevorderen van integratie, inclusie en gelijke kansen werkt het lokaal bestuur samen binnen de werkgroep Gastvrije Gemeente en het Agentschap Inburgering en Integratie. De principes van een geïntegreerd breed onthaal worden ingevoerd. Zo wordt de toegankelijkheid tot de hulp- en dienstverlening verder verhoogd. ook de digitale inclusie wordt verder uitgewerkt.

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

	2025
Uitgaven	149.900
Ontvangsten	20.761

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-25-2: Ruimtelijk beleid en duurzaamheid

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

Prioritair actieplan: AP-25-03: Beleid ruimtelijke planning

In uitvoering van het beleid inzake ruimtelijke planning wordt uitvoering gegeven aan het PPS stadsvernieuwingsproject Collegesite en wordt met WVI samengewerkt voor de realisatie van het industrieterrein Uitbreiding Tiel Noord.

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

	2025
Uitgaven	7.069.833
Ontvangsten	6.969.833

Prioritair actieplan: AP-25-04: Duurzaamheid, energie en leefmilieu

Het lokaal bestuur Tielt voert een duurzaam milieu- en energiebeleid. Hiervoor wordt uitvoering gegeven aan de doelstellingen 2030 van het burgemeestersconvenant en worden initiatieven ingepland in het kader van het lokaal energie- en klimaatpact. Met Fluvius wordt verder samengewerkt om de volledige openbare verlichting te verledden tegen 2028. Ook wordt er gekeken waar het bomenbestand kan uitgebreid worden onder meer via de ontwikkeling van het stadsrandbos en landschapspark.

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

	2025
Uitgaven	1.648.995
Ontvangsten	733.389

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-25-3: Openbare werken en gemeentelijk patrimonium

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

Prioritair actieplan: AP-25-05: Bovenlokale weginfrastructuur

Er wordt verder geïnvesteerd in de bovenlokale weginfrastructuur, zoals de Neringenstraat, Deinsesteenweg, Sint-Amandstraat, Steenovenstraat, Bloemgatstraat en Drierozendreef.

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

	2025
Uitgaven	3.323.000
Ontvangsten	1.184.000

Prioritair actieplan: AP-25-06: Patrimonium

Om het gebruik en de toestand van de gebouwen in kaart te brengen, wordt een patrimoniumstudie uitgevoerd. Het lokaal bestuur investeert verder in de vernieuwing en uitbreiding van de brandweerkazerne en Academiegebouwen in Tielt en in de heraanleg van het Kasteelpark in Meulebeke.

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

	2025
Uitgaven	9.240.000
Ontvangsten	140.000

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.tielt.be/eenjarig-meerjarenplan-2025-tielt>

2. Financiële nota

Eénjarig Meerjarenplan 2025

Journalvolgnummers: Budg. 3877

Stad Tielt (0207.438.458)

Markt 13 – 8700 Tielt

Alg. directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW Tielt (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17 – 8700 Tielt

Fin. directeur-coördinator: Maarten Compennolle

2. FINANCIËLE NOTA

2.1. Financieel doelstellingenplan (M1)

2025

Journaalvolgnummers: Budg. 3877

Stad Tielt (0207.438.458)

Markt 13, 8700 Tielt

Algemeen directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW Tielt (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17, 8700 Tielt

Financieel directeur-coördinator: Maarten Compennolle

Beleidsdoelstelling: BD-25-1:Laagdrempelig sociaal beleid

	2025
Uitgave	312.557
Ontvangst	56.073

Beleidsdoelstelling: BD-25-2:Ruimtelijk beleid en duurzaamheid

	2025
Uitgave	8.718.828
Ontvangst	7.703.222

Beleidsdoelstelling: BD-25-3:Openbare werken en gemeentelijk patrimonium

	2025
Uitgave	12.563.000
Ontvangst	1.324.000

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2025
Uitgave	65.420.447
Ontvangst	62.946.545

Algemeen Totaal

	2025
Uitgave	87.014.832
Ontvangst	72.029.840

2.2. Staat van het financieel evenwicht (M2)

Eénjarig Meerjarenplan 2025

Journalvolgnummers: Budg. 3877

Stad Tielt (0207.438.458)

Markt 13 – 8700 Tielt

Alg. directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW Tielt (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17 – 8700 Tielt

Fin. directeur-coördinator: Maarten Compennolle

Budgettair resultaat	2025
I. Exploitatiesaldo	7.137.477
a. Ontvangsten	62.769.457
b. Uitgaven	55.631.981
II. Investeringsaldo	-16.339.723
a. Ontvangsten	8.654.700
b. Uitgaven	24.994.423
III. Saldo exploitatie en investeringen	-9.202.246
IV. Financieringsaldo	-5.782.745
a. Ontvangsten	605.683
b. Uitgaven	6.388.428
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-14.984.991
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	15.663.510
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	5.642.099
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar (Zie toelichting)	
1. Ramingen inzake exploitatie	
2. Ramingen inzake investeringen	10.021.411
3. Ramingen inzake financiering	
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	678.518
VIII. Onbeschikbare gelden	8.871
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	669.647

Autofinancieringsmarge	2025
I. Exploitatiesaldo	7.137.477
II. Netto periodieke aflossingen	2.002.400
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.205.561
b. Periodieke terugvordering leningen	203.161
III. Ramingen inzake exploitatie niet verwerkt in meerjarenplan	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	5.135.077

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2025
I. Autofinancieringsmarge	5.135.077
II. Correctie op de periodieke aflossingen	646.494
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.205.561
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.559.067
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	5.781.571

Geconsolideerd financieel evenwicht	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat	
- Gemeente en OCMW	669.647
- Autonoom Gemeentebedrijf Tielt	378.779
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	1.048.426
II. Autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	5.135.077
- Autonoom Gemeentebedrijf Tielt	104
Totaal Autofinancieringsmarge	5.135.181
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	
- Gemeente en OCMW	5.781.571
- Autonoom Gemeentebedrijf Tielt	-909.829
Totaal gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.871.742

2.3. Overzicht van de kredieten (M3)

2025

Journaalvolgnummers: Budg. 3877

Stad Tielt (0207.438.458)

Markt 13, 8700 Tielt

Algemeen directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW Tielt (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17, 8700 Tielt

Financieel directeur-coördinator: Maarten Compernelle

	2025	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente		
Exploitatie	38.926.418	52.450.145
Investerings	24.924.423	8.654.700
Financiering	6.229.946	605.683
Leningen en leasings	2.047.079	402.522
Toegestane leningen en betalingsuitstel	4.182.867	203.161
Overige financieringstransacties	0	0
Kredieten OCMW		
Exploitatie	16.705.562	10.319.312
Investerings	70.000	0
Financiering	158.482	0
Leningen en leasings	158.482	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0
Overige financieringstransacties	0	0

3. Toelichting

Eénjarig Meerjarenplan 2025

Journalvolgnummers: Budg. 3877

Stad TielT (0207.438.458)

Markt 13 – 8700 TielT

Alg. directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW TielT (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17 – 8700 TielT

Fin. directeur-coördinator: Maarten Compennolle

3. TOELICHTING

3.1. Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)



Journalvolnummers: Budg. 3877

2025

Stad Tielt (0207.438.458)

Markt 13 – 8700 Tielt

Alg. directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW Tielt (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17 – 8700 Tielt

Fin. directeur-coördinator: Maarten Compennolle

Beleidsdomein	2025
Algemene financiering	
Uitgaven	2.829.729
Ontvangsten	47.874.948
Algemeen bestuur	
Uitgaven	13.515.427
Ontvangsten	545.600
Interne ondersteuning	
Uitgaven	11.507.294
Ontvangsten	533.018
Afdeling Ruimte	
Uitgaven	24.686.128
Ontvangsten	11.822.121
Afdeling Mens	
Uitgaven	34.476.253
Ontvangsten	11.254.153
Algemeen totaal	
Uitgaven	87.014.832
Ontvangsten	72.029.840

3.2. Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)



Journalvolgnummers: Budg. 3877

2025

Stad Tielt (0207.438.458)

Markt 13 – 8700 Tielt

Alg. directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW Tielt (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17 – 8700 Tielt

Fin. directeur-coördinator: Maarten Compennolle

EXPLOITATIE	2025
I. Totaal exploitatie-uitgaven	55.631.981
A. Operationele uitgaven	55.305.951
1. Goederen en diensten	10.269.717
2. Bezoldigingen	29.113.087
a. Politiek personeel	989.173
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	11.374.210
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	15.315.575
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	47.498
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0
f. Andere personeelskosten	920.232
g. Pensioenen	466.399
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	3.495.676
4. Toegestane werkingssubsidies	11.622.337
- aan de districten	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	516.000
- aan welzijnsverenigingen	2.434.124
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0
- aan de politiezone	3.082.019
- aan de hulpverleningszone	981.615
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	2.859.875
- aan besturen van de eredienst	378.282
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0
- aan andere begunstigden	1.370.422
5. Andere operationele uitgaven	805.133
B. Financiële uitgaven	326.030
1. Rente	324.010
- aan financiële instellingen	290.486
- aan andere entiteiten	33.524

EXPLOITATIE	2025
2. Andere financiële uitgav	2.020
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0

EXPLOITATIE	2025
II. Totaal exploitatieontvangsten	62.769.457
A. Operationele ontvangsten	60.984.428
1. Ontvangsten uit de werking	3.731.826
a. Ontvangsten uit retributies	2.528.938
b. Andere ontvangsten uit de werking	1.202.888
2. Fiscale ontvangsten en boetes	30.335.040
a. Aanvullende belastingen	28.309.070
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	15.503.821
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	12.143.266
- Andere aanvullende belastingen	661.983
b. Andere belastingen	1.973.470
c. Boetes	52.500
3. Werkingssubsidies	22.344.048
a. Algemene werkingssubsidies	17.054.137
- Gemeentefonds	12.726.508
- Andere algemene werkingssubsidies	4.327.629
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	4.323.653
- van de provincie	0
- van de gemeente	0
- van het OCMW	0
- van andere entiteiten	3.976
b. Specifieke werkingssubsidies	5.289.911
- van de federale overheid	3.562.809
- van de Vlaamse overheid	1.138.353
- van de provincie	0
- van de gemeente	397.256
- van het OCMW	0
- van andere entiteiten	191.493
4. Recuperatie individuele hulpverlening	239.000
5. Andere operationele ontvangsten	4.334.514
B. Financiële ontvangsten	1.785.029
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0

INVESTERINGEN	2025
I. Totaal investeringsuitgaven	24.994.423
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. Verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	24.001.355
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	24.001.355
a. Terreinen en gebouwen	18.292.833
b. Wegen en andere infrastructuur	4.580.000
c. Roerende goederen	726.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	402.522
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	486.000
D. Toegestane investeringssubsidies	507.068
- aan de districten	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0
- aan welzijnsverenigingen	0
- aan andere verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0
- aan de politiezone	201.744
- aan de hulpverleningszone	219.244
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0
- aan besturen van de eredienst	86.080
- aan andere begunstigden	0

INVESTERINGEN	2025
II. Totaal investeringsontvangsten	8.654.700
A. Verkoop van financiële vaste activa	94.867
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0

INVESTERINGEN	2025
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	94.867
3. Verenigingen of vennootschappen voor maatschappelijk welzijn	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	6.969.833
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.969.833
a. Terreinen en gebouwen	6.969.833
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.590.000
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	1.590.000
- van de provincie	0
- van de gemeente	0
- van het OCMW	0
- van andere entiteiten	0

FINANCIERING	2025
I. Totaal financieringsuitgaven	6.388.428
A. Vereffening van financiële schulden	2.205.561
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.205.561
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	4.182.867
1. Toegestane leningen	4.182.867
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	4.182.867
- aan welzijnsverenigingen	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0
- aan de politiezone	0
- aan de hulpverleningszone	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0

FINANCIERING	2025
- aan besturen van de eredienst	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0
- aan andere begunstigden	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0
D. Vooruitbetalingen	0
E. Kapitaalsverminderingen	0

FINANCIERING	2025
II. Totaal financieringsontvangsten	605.683
A. Aangaan van financiële schulden	402.522
1. Opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0
2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	402.522
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	203.161
1. Terugvordering van toegestane leningen	203.161
a. Periodieke terugvorderingen	203.161
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0

BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR	2025
I. Exploitatiesaldo	7.137.477
II. Investeringsaldo	-16.339.723
III. Saldo van exploitatie en investeringen	-9.202.246
IV. Financieringsaldo	-5.782.745
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-14.984.991

3.3. Evolutie van de financiële schulden (T3)



Journalvolgnummers: Budg. 3877

2025

Stad Tielt (0207.438.458)

Markt 13 – 8700 Tielt

Alg. directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW Tielt (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17 – 8700 Tielt

Fin. directeur-coördinator: Maarten Compennolle

Geraamde financiële schulden	2025
A. Financiële schulden op 1 januari	19.488.333
1. Obligatieleningen	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	2.803.975
3. Schulden aan kredietinstellingen	16.684.358
4. Andere leningen	0
B. Nieuwe leningen en leasings	402.522
1. Obligatieleningen	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	402.522
3. Schulden aan kredietinstellingen	0
4. Andere leningen	0
C. Aflossingen	2.205.561
1. Obligatieleningen	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	284.521
3. Schulden aan kredietinstellingen	1.921.040
4. Andere leningen	0
D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)	17.685.294
1. Obligatieleningen	0
2. Leasingschulden en soortgelijke schulden	2.921.976
3. Schulden aan kredietinstellingen	14.763.318
4. Andere leningen	0



3.4. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar

Eénjarig Meerjarenplan 2025

Journalvolgnummers: Budg. 3877

Stad Tielt (0207.438.458)

Markt 13 – 8700 Tielt

Alg. directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW Tielt (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17 – 8700 Tielt

Fin. directeur-coördinator: Maarten Compernelle

GECUMULEERD BUDGETTAIR RESULTAAT VORIG BOEKJAAR

Het Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar opgenomen in schema M2 werd gecorrigeerd voor een aantal investeringsramingen opgenomen in de oude meerjarenplannen van Meulebeke en Tielt voor boekjaar 2024, die niet werden aangewend in 2024 maar die wel opnieuw werden voorzien in het Eénjarig meerjarenplan 2025, zodat de projecten waarop ze betrekking hebben verdergezet kunnen worden in 2025.

Het officiële gecumuleerd budgettair resultaat op basis van de laatst goedgekeurde jaarrekening en meerjarenplanaanpassing (na overdracht) is het volgende:

Budgetplan		M2	OCMW Tielt	OCMW Meulebeke
Jaarrekening 2023	VII	Gecumuleerd budgettair resultaat 2023	73 789,00	-12 723 747,93
Meerjarenplan 2020-2024 / Overdrachten 2023 -> 2024	V	Resultaat dienstjaar 2024	-4 002 321,00	-2 990 808,00
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			-3 928 532,00	-15 714 555,93
			-19 643 087,93	
			-	
Budgetplan		M2	Stad Tielt	Gemeente Meulebeke
Jaarrekening 2023	VII	Gecumuleerd budgettair resultaat 2023	20 136 343,00	13 407 037,67
Meerjarenplan 2020-2024 / Overdrachten 2023 -> 2024	V	Resultaat dienstjaar 2024	-12 218 556,00	3 960 362,00
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			7 917 787,00	17 367 399,67
			25 285 186,67	
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			5 642 098,74	

Op dit resultaat werden de volgende correcties uitgevoerd:

Correcties investeringsramingen 2024	V	Resultaat dienstjaar 2024 - Voorafname op het resultaat	Stad Tielt	Gemeente Meulebeke
Overeenkomst WVI - Industrie Tielt Noord Uitbreiding		Aankoop gronden industrieterrein	6 969 833,00	
		<i>Verkoop gronden industrieterrein</i>	-6 969 833,00	
PPS Stadsvernieuwing collegesite		Plannen en studies (projectbegeleiding)	100 000,00	
Groenzones en ontharding		(her)aanleg	100 000,00	
Stadsrandbos		Aankoop gronden	523 000,00	
		<i>Investeringssubsidie aankoop gronden</i>	-236 000,00	
Neringenstraat		Aankoop gronden (onteigening)	238 000,00	
		Infrastructuurwerken	2 235 000,00	
		<i>investeringssubsidie</i>	-1 184 000,00	
Brandweerkazerne Tielt		aankoop grond	865 000,00	
		Ontwerp- en bouwkosten	1 500 000,00	
Doorgangs- en LOI-woningen		Optimalisatie i.f.v. subsidiedossier	70 000,00	
Academies		Onteigeningsvergoeding grond	2 590 000,00	
Steenovenstraat		Plannen en studies + onteigeningsvergoedingen		319 701,00
Bloemgatstraat, Drierozendreef en Elbestraat		Plannen en studies		29 472,00
Trage wegen (Paanderspad en Elbestraat)		Plannen en studies, infrastructuurwerken		28 838,00
		<i>Investeringssubsidie</i>		-10 000,00
Straatmeubilair		Fietsenstallingen		15 000,00
Studies		patrimoniumstudie		50 000,00
Begraafplaatsen		(her)aanleg en aankoop elementen	70 000,00	
Inrichting technische loods		Schrijnwerkerij	55 000,00	
Kerk Onze-Lieve-Vrouw Geboorte Schuiferskapelle		dringende herstellingswerken	165 000,00	
Aankoop voertuigen			129 000,00	
Toegekende renteloze leningen aan AGB Tielt		financiering investeringen AGB	2 368 400,00	
Totaal Correcties investeringsramingen 2024	V	Resultaat dienstjaar 2024 - Voorafname op het resultaat	9 588 400,00	433 011,00
-	-			
-	-		10 021 411,00	
GECORRIGEERD Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			15 663 509,74	

3.5. Overzicht investeringen

Eénjarig Meerjarenplan 2025

Journalvolgnummers: Budg. 3877

Stad Tielt (0207.438.458)

Markt 13 – 8700 Tielt

Alg. directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW Tielt (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17 – 8700 Tielt

Fin. directeur-coördinator: Maarten Compennolle

OVERZICHT INVESTERINGEN

Zoals aangehaald in de beleidsverklaring, bevat het voorliggende Eénjarig Meerjarenplan 2025 geen (nieuwe) beleidskeuzes, ook niet op het vlak van investeringen. De investeringsramingen die in het voorliggende planningsrapport werden opgenomen, hebben dus enerzijds betrekking op algemene, recurrente investeringen en anderzijds op projecten die opgestart werden of voorzien waren in de vorige meerjarenplannen van de gemeente Meulebeke of de stad Tielt.

De recurrente investeringskredieten zijn de budgetten die elk jaar nodig zijn voor de courante werking van de verschillende diensten op het vlak van investeringen. Van deze budgetten ligt niet altijd op voorhand vast voor welke specifieke aankoop ze aangewend zullen worden. Ze worden ook gebruikt voor onvoorziene omstandigheden. De ramingen zijn een samenvoeging en inschatting op basis van de oude meerjarenplannen 2020-2025 van de gemeente Meulebeke en de stad Tielt. In het Eénjarige Meerjarenplan 2025 worden ze gebudgetteerd onder het gelijkblijvend beleid.

Recurrente investeringskredieten	Bedrag
Verkeerssignalisatie en fietsenstallingen	70.000
Speeltoestellen	45.000
Straatmeubilair	40.000
Weginfrastructuur (voetpaden, landelijke wegen, trage wegen, centrumstraten)	1.400.000
Laagspanning	100.000
Erosieprojecten	40.000
<i>Subsidies</i>	-30.000
Onderhoudswerken gebouwen	412.000
Begraafplaatsen	85.000
Materieel en uitrusting technische diensten	160.000
Materieel en uitrusting vrijetijdsdiensten	95.000
Informatica	205.000
Voertuigen	379.000
Plannen en studies	200.000
Investeringsubsidies kerkfabrieken	86.080
Investeringsubsidies politiezone	201.744
Investeringsubsidie hulpverleningszone	219.244
	3.708.068

De "lopende investeringsprojecten" zijn de budgetten die specifiek voorzien zijn voor een bepaald project, uitgave of aankoop. Deze projecten waren opgenomen in de oude meerjarenplan 2020-2025 van de stad Tielt of de gemeente Meulebeke en zijn nog niet afgerond of waren nog in voorbereiding. Onderstaande ramingen zijn erop gericht voorstel is erop gericht om deze projecten in 2025 verder te kunnen zetten of op te kunnen starten.

Voor deze kredieten was (een deel van) het krediet reeds voorzien in 2024 in de oude meerjarenplannen, maar werd het daar niet aangewend. Gezien deze niet-aangewende kredieten - als gevolg van de fusie - niet meer overgedragen kunnen worden naar 2025, moeten ze opnieuw voorzien worden in het éénjarig meerjarenplan 2025. Daarom wordt het gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar gecorrigeerd met deze bedragen (zie hoger punt 3.4.). Bij de opmaak van de jaarrekening 2024 komen die budgetten dan in het gecumuleerd resultaat terecht.

Recurrente investeringskredieten	Actie	Bedrag
Optimalisatie doorgangs- en LOI-woningen	ACT-25-004	70.000
Industrie Tielt Noord – aankoop terreinen	ACT-25-007	6.969.833
<i>Uitgifte terreinen</i>	ACT-25-007	-6.969.833
Stadsvernieuwingsproject PPS Collegesite	ACT-25-008	100.000
Groenzones en ontharding	ACT-25-009	100.000
Openbare verlichting ‘als een dienst’ - leasing	ACT-25-010	402.522
<i>Terugbetaling kapitaal</i>	ACT-25-010	-94.867
Verwerving gronden stadsrandbos	ACT-25-011	800.000
<i>Subsidie</i>	ACT-25-011	-236.000
Bomenbeheerplan	ACT-25-011	11.000
Neringenstraat (weginfrastructuur en grondverwerving)	ACT-25-016	2.473.000
<i>Subsidie</i>	ACT-25-016	-1.184.000
Infrastructuurwerken Steenovenstraat	ACT-25-016	750.000
Infrastructuurwerken Bloemgatstr., Drierozendreef en Elbestr.	ACT-25-016	100.000
Brandweerkazerne Tielt (incl. grond uitbreiding)	ACT-25-017	5.865.000
Verwerving grond uitbreiding academies	ACT-25-018	2.590.000
Renovatie bruggen Kasteelpark Meulebeke	ACT-25-019	785.000
<i>Subsidie</i>	ACT-25-019	-140.000
Herstellingswerken kerk Onze-Lieve-Vrouw geboorte	GBB	165.000
Duurzaam aanleggen trage wegen (Paanderspad, Elbestraat)	GBB	50.000
		12.606.655

3.6. Financiële risico's

Eénjarig Meerjarenplan 2025

Journalvolgnommern: Budg. 3877

Stad Tielt (0207.438.458)

Markt 13 – 8700 Tielt

Alg. directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW Tielt (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17 – 8700 Tielt

Fin. directeur-coördinator: Maarten Compernelle

FINANCIËLE RISICO'S

➤ **Risico's inzake het schuldbeheer:**

De waarde van de aan Fluvius overgedragen openbare verlichting moet, net als elke toekomstige investering die Fluvius hierin doet, geactiveerd worden als vast actief in lease, waartegenover een nieuwe leasingschuld staat. Dit betekent dus een jaarlijkse stijging van de uitstaande schuld, ook zonder opname van nieuwe leningen.

Er zijn in de schuldportefeuille van de fusiestad geen financiële schulden met een niet-conventionele aflossingsstructuur. Alle kredieten staan uit bij de traditionele grootbanken.

Het renterisico wordt zoveel mogelijk ingeperkt door jaarlijks de volledige portefeuille te evalueren en waar nodig indekkingstechnieken toe te passen. Na de overname van 12,6 miljoen euro financiële schulden door de Vlaamse overheid, blijven nog een aantal leningen over met een rentestructuur op basis van de korte termijnrente, maar het renterisico is er wel gevoelig door afgenomen.

Als gevolg van de internationale context, die gekenmerkt werd door een energie- en inflatiecrisis in combinatie met de uitlopers van de coronacrisis en met de crisis in Oekraïne, zijn de rentevoeten in de loop van 2022 sterk beginnen stijgen, na vele jaren van extreem lage rentevoeten. Voor de bestaande variabele leningen betekent dat hogere intrestlasten.

➤ **Risico's inzake liquiditeit:**

Het nieuwe Lokaal bestuur Tielt loopt vooralsnog weinig liquiditeitsrisico's. De kasreserves afkomstig van Tielt zijn en blijven voldoende hoog om schommelingen in de liquiditeit op te vangen.

De stad komt tussen in de financiële verplichtingen van het OCMW door per kwartaal een financiële bijdrage te storten. Gezien de stad en het OCMW een gezamenlijk thesauriebeheer voeren, kent ook het OCMW geen liquiditeitsproblemen.

➤ **Risico's inzake thesauriebeheer:**

De kasreserves van de Stad en het OCMW worden op korte tot middellange termijn belegd bij de traditionele grootbanken, voor zover zich daar opportuniteiten voordoen, uiteraard tegen kapitaalgarantie.

Tot 2022 bleven de mogelijke opbrengsten uit beleggingen heel minimaal, terwijl het risico op negatieve intresten op het uitstaand kapitaal steeds groter werd. Als gevolg van de gestegen rentevoeten is dit risico echter sterk afgenomen. Er zijn opnieuw marktopportunities om kasoverschotten op korte termijn te beleggen tegen een aanvaardbare opbrengst. Het kapitaal dat in vorige jaren op middellange termijn werd vastgezet tegen minimale rentes, is evenwel niet beschikbaar om aan betere voorwaarden te beleggen.

Bovendien zijn de beleggingen op middellange termijn (in effecten) sinds 2021 onderworpen aan de effectentaks, indien ze meer dan € 1 miljoen bedragen, waarmee de opbrengst uit deze beleggingen voor een deel uitgevlakt werd.

➤ **Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-ontvangsten:**

- De exploitatie-inkomsten werden samengeteld uit de oude meerjarenplannen van Tielt en Meulebeke. Waar recentere ramingen voorhanden waren, werden die kredieten aangepast.

De effecten van de coronacrisis, de internationale en energiecrisis blijven doorwerken. De hoge inflatie en de huidige economische toestand kunnen een uitgesteld negatief effect hebben op de exploitatie-inkomsten van de stad. Faillissementen en tijdelijke werkloosheid kunnen niet alleen de inkomsten uit de aanvullende personenbelasting hypothekeren, maar doen ook het risico op wanbetalingen in het debiteurenbeheer van zowel de stad als het OCMW toenemen.

De hoge inflatie resulteert uiteindelijk ook in hogere inkomsten (personenbelasting, onroerende voorheffing, ...), maar met wat vertraging. Bovendien zijn veel inkomsten niet gekoppeld aan de evolutie van de index (vaste tarieven). Verder liggen de door de FOD Financiën geraamde inkomsten uit de aanvullende personenbelasting voor de jaren 2023, 2024 en 2025 aan de hoge kant. Het risico bestaat dat de ramingen volgend jaar naar beneden bijgesteld moeten worden.

Het is realistisch om te stellen dat de stijging van de inkomsten door de inflatie en bijhorende indexverhogingen niet zal volstaan om de stijging van de uitgaven door diezelfde inflatie en indexverhogingen op te kunnen vangen.

- Verandering in de wetgeving of een wijziging in de berekeningswijze door de hogere overheid van werkingssubsidies is een gegeven waar een lokaal bestuur geen impact op heeft maar een belangrijk risico vormt. Voor 2025 blijven de inkomsten vanuit de Vlaamse overheid wel gegarandeerd voor wat de grootste subsidiestromen betreft.
- De inning van de verschillende subsidies leefloon vereist de nodige administratieve opvolging van de maatschappelijk werkers. Interne controle en opvolging van wat de transactiemonitor heet is dan ook strikt noodzakelijk om het risico van het niet-innen van bepaalde subsidies zo laag mogelijk te houden.

Het Bijzonder Comité van de Sociale Dienst stelt de gegeven steun door het OCMW vaak terugvorderbaar. Het is meestal (gezien de problematiek van de cliënt) een tijdrovend en langdurig proces om deze steun terug te vorderen. Hierdoor bestaat het risico dat de vordering oninbaar moet worden gesteld. Sommige debiteuren dienen bij de rechtbank een aanvraag in tot collectieve schuldenregeling. Vaak wordt een gedeelte van de vordering door de rechter kwijtgescholden. De schuld kan dan slechts gedeeltelijk gerecupereerd worden. Het bestuur heeft geen vat op door de rechtbank genomen beslissingen.

Ook bij de opbrengsten van de doorgangs- en crisiswoning is er vaak twijfel over de inbaarheid van deze ontvangsten (gemiddeld 25% van deze ontvangsten zijn moeilijk te recupereren).

- Dit risico is ook van toepassing op de inkomsten van het stadsbestuur uit belastingen en retributies. Het aantal dossiers van debiteuren in schuldbemiddeling stijgt jaar na jaar. De hoge inflatie en de verschillende crisissen hebben dit risico alleen maar groter gemaakt.
- Inkomsten sociale maribel: Begin 2024 werd het controlerapport ontvangen over boekjaar 2020 inzake Sociale Maribel voor zowel gemeente als OCMW Meulebeke. In beide besturen werd een daling vastgesteld van het arbeidsvolume ten opzicht van de referentieperiode 2018 en 2019. Een stijgend arbeidsvolume is een absolute voorwaarde om in aanmerking te komen voor Sociale Maribel. De daling kon bijgevolg resulteren in een terugvordering van de ontvangen subsidies.

Wat het OCMW betreft was de daling van het arbeidsvolume ruim en te wijten aan de overdracht van het zorgpersoneel naar PPS De Zonnewende. De gemotiveerde vraag tot afwijking werd niet aanvaard en de middelen voor werkingsjaar 2020 werden teruggestort.

Wat de gemeente betreft was de daling van het arbeidsvolume beperkt en te motiveren door de onbestuurbaarheid, de algemeen directeurswissels en Corona. Voorgaande hebben er voor gezorgd dat niet tot geen aanwervingen mogelijk waren

in deze periode. De gemotiveerde vraag tot afwijking werd aanvaard door het beheerscomité en de ontvangsten voor werkingsjaar blijven behouden.

Intussen werd halverwege 2024 ook het controlerapport ontvangen over boekjaar 2021. Ook hier is er opnieuw sprake van een daling van het arbeidsvolume voor beide besturen. Deze werd opnieuw uitvoerig gemotiveerd. In afwachting van een antwoord van het beheerscomité, bestaat de kans dus dat de ontvangen sociale maribel m.b.t. boekjaar 2021 zal moeten teruggestort worden. Voor gemeente Meulebeke kan het gaan gaat over €96.207,48. Voor OCMW Meulebeke zou het gaan over €44.075,56. Het is wel zo dat de daling van het arbeidsvolume een stuk kleiner is dan bij de controle over werkingsjaar 2020. Voor gemeente Meulebeke gaat het over 3, 43 VTE; voor OCMW Meulebeke over 1,35 VTE.

➤ **Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven:**

- De financiële draagkracht van het bestuur is sterk afhankelijk van het exploitatieresultaat.
- De hoogte van de inflatie blijft een belangrijk risico vormen voor de exploitatie- en investeringsuitgaven. De kostprijs van materialen en dus van de investeringen van het bestuur is op korte tijd sterk toegenomen. Met dezelfde middelen kan vandaag een stuk minder gerealiseerd worden dan een jaar geleden.

De sterk fluctuerende energieprijzen vormen eveneens een belangrijk financieel risico voor het lokaal bestuur.

- Voor de loonkost is de spilindex een belangrijke onzekere factor. Bij overschrijding van deze index wordt de loonkost automatisch met 2% verhoogd, wat op een uitgavepost van € 29 miljoen een belangrijke meerkost betekent.
- De toekomstige pensioenlasten zowel voor personeel als mandatarissen zijn onzeker en kunnen nog gevoelig stijgen. Om aan de toenemende pensioenlasten het hoofd te bieden dient er een responsabiliseringsbijdrage betaald te worden indien onze pensioenbijdragen lager liggen de werkelijke pensioenlast.

De kostprijs hiervan is onduidelijk omdat accurate gegevens ontbreken over bijvoorbeeld de pensioenlast en de responsabiliseringscoëfficiënt. Algemeen wordt verwacht dat de pensioenlasten vanaf 2025 een ongeziene stijging zullen kennen, niet enkel omwille van de stijging in de bijdragepercentages en de coëfficiënt, maar ook omwille van de nakende pensioengolf en de stijging in het aantal gepensioneerd statutairen. In tegenstelling tot in de privésector wordt verwacht van de lokale besturen dat zij praktisch volledig zelf instaan voor de financiering van de gepensioneerd medewerkers.

De responsabiliseringsbijdrage is de extra factuur die een lokaal bestuur betaalt wanneer de pensioenlast van zijn gepensioneerde ambtenaren groter is dan de basispensioenbijdrage die het bestuur voor dat jaar betaalt.

Het risico dat de effectieve responsabiliseringsbijdrage in werkelijkheid toch hoger zou uitvallen dan voorzien, is afhankelijk van de onverwachte uitdiensttreding van statutaire medewerkers, maar wordt ingedekt door de ingeschreven loonkost. In dat geval zal de hogere responsabiliseringsbijdrage immers gecompenseerd worden door lagere patronale pensioenbijdragen.

De toelage die het lokaal bestuur ontvangt van de Vlaamse overheid voor 50% van de responsabiliseringsbijdrage, is berekend op de simulaties van de federale pensioendienst

De laatste jaren kent de tweede pensioenpijler een sterke veralgemening waardoor steeds meer besturen recht hebben op een vermindering terwijl steeds minder besturen de verhogingen moeten dragen. Er werd in het meerjarenplan evenwel nog geen rekening gehouden met een eventuele korting.

- De diverse kosten sociale dienstverlening (steun, leefloon,...) zijn sterk afhankelijk van de economische en maatschappelijke realiteit en vormen dus een risico omwille van het feit dat ze onverwacht kunnen stijgen, zoals het geval is als gevolg van de verschillende crises. Gegeven de hoge inflatie en de verschillende crisissen (energie, Oekraïne, problematiek stijgende dakloosheid) is de financiële impact op het exploitatieresultaat (en vooral de diverse kosten sociale dienst) voor de volgende jaren moeilijk in te schatten. De aanvragen leefloon, diverse steun en voorschotten en de nood aan opvang/woningen zullen mogelijk nog flink stijgen in de toekomst.

De verschillende overschrijdingen van de spilindex hebben, net als voor de loonkost, ook een automatische verhoging van 2% van de sociale uitkeringen tot gevolg.

➤ **Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten**

- De Stad kent renteloze leningen toe aan het AGB ter financiering van de investeringen. Deze leningen worden door het AGB terugbetaald a rato van het afschrijvingsritme van de activa waar ze betrekking op hebben, aangezien deze kost meegenomen is in de berekening van de prijssubsidies.

Elke verhoging van het investeringsbudget van het AGB leidt rechtstreeks tot hogere toe te kennen renteloze leningen maar ook tot verhoogde prijssubsidies te betalen door de stad, gezien de verhoogde afschrijvingen en dus verhoogde kosten voor het AGB. Verder zal de financiering van het AGB ook in de toekomst blijvend onderhevig zijn aan de beslissingen van de fiscale overheid.

- Het stadsbestuur stelde zich borg voor een lening van Theater Malpertuis vzw bij Belfius Bank, voor een bedrag van € 619.733,80. Deze lening loopt echter af eind 2025. Tot waarborg van deze borgstelling, vestigde de stad een hypotheek op het gebouw van Theater Malpertuis.
- Het OCMW staat regelmatig administratieve (huurwaar)borgen toe (omwille van de geringere liquiditeit). Cliënten dienen deze waarborg weder samen te stellen door periodisch een bedrag te storten, maar slagen hier niet altijd in. Wanneer er huurschade of achterstand is, dient het OCMW de huisbaas te vergoeden à rato van de schade/achterstand en de hoogte van de huurwaarborg.

Nadat alle mogelijkheden uitgeput zijn om de schade/achterstand alsnog van de cliënt terug te vorderen, worden deze bedragen oninbaar geboekt. De impact is eerder gering aangezien het hier over veel kleinere bedragen gaat.

- In 2021 werd een PPS-overeenkomst afgesloten met een private partner voor de realisatie van het stadsvernieuwingproject Collegesite. Eventuele wijzigingen aan het programma kunnen echter aanzienlijke financiële gevolgen hebben.
- In 2022 keurde de Vlaamse overheid het subsidiedossier voor de oprichting van de nieuwe academies goed, waarbij de oprichting middels een DBFM-formule gefinancierd wordt. De volledige financiële gevolgen hiervan zijn nog niet gekend. In elk geval vormt het feit dat de stad nog een eigenaar van de grond is, een aanzienlijk financieel risico bij het afsluiten van de samenwerkingsovereenkomst.

➤ **Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen**

Het lokaal bestuur is ertoe gehouden om de tekorten van bepaalde publieke actoren die met de stad of het OCMW verbonden zijn op te vangen via de jaarlijkse werkingstoelage. Het betreft in het bijzonder de zorgvereniging, de kerkfabrieken, de politiezone, de hulpverleningszone en de afvalintercommunale. De financiële risico's van deze rechtspersonen worden tot op zekere hoogte dus afgewenteld op de stad.

Ook de beschikbare middelen van rioolbeheerder RioPact komen meer en meer onder druk te staan.

De bijdragen voor de verbonden entiteiten zijn voor de fusiestad ingeschreven in het Eénjarig meerjarenplan 2025 in overleg met de betrokken besturen. Voor het boekjaar 2025 werden ze uitbetaald per kwartaal op basis van de in het meerjarenplan voorziene bedragen.

Ook deze entiteiten zijn echter onderhevig aan de financiële risico's van bijvoorbeeld de energiecrisis, de pensioenfactuur en de inflatie.

- Ook de invoering van de vennootschapsbelasting voor intercommunales legt extra druk op de budgetten en reserves van deze intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, en dus ook op de te verwachten inkomsten van de stad uit dividenden.

Bovendien kan ook het naar beneden bijstellen van de gebruikerstarieven van de distributienetbeheerder een invloed hebben op de te ontvangen dividenden. Het lokaal bestuur werd door distributienetbeheerder Gaselwest in kennis gesteld van de nieuwe ramingen voor de dividenden 2021-2025. In totaal zal het lokaal bestuur in die periode € 1.434.126 minder ontvangen. Deze aanpassing is verwerkt in een vorige meerjarenplanaanpassing, maar uiteraard heeft dit een belangrijke impact op zowel de kasreserves als op de autofinancieringsmarge. Deze negatieve impact wordt slechts deels gecompenseerd door een nieuwe Vlaamse toelage.

- Het OCMW is stichtend deelgenoot van de Zorgvereniging Tielt. Indien de boekhouding van de zorgvereniging bij afsluiting een negatief resultaat vertoont, dienen de deelgenoten a rato van hun inbreng bij te dragen in het tekort. In het meerjarenplan is dan ook een werkingstoelage ingeschreven die eveneens afhankelijk is van en onderhevig kan zijn aan een wijziging in werkingsontvangsten, -subsidies en kosten door de economische en maatschappelijke realiteit in de zorgsector.
- Het overlaten van het openbaar verlichtingsnet aan netbeheerder Fluvius brengt belangrijke voordelen met zich mee, maar houdt ook in dat de gemaakte investeringskosten door Fluvius gerecupereerd worden via het uitgekeerde dividend. Gezien deze verrekening gebeurt volgens het afschrijvingsritme van de activa en gezien deze investeringen en verrekeningen gradueel oplopen over de jaren, zal het dividend in de toekomst nog sterker dalen. De ramingen die Fluvius hiervoor opstelde, werden overgenomen in het meerjarenplan.
- De kerkfabrieken zijn voor het onderhoud van de kerken sterk afhankelijk van het stadsbestuur. Zowel het toekomstig structureel onderhoud als eventuele investeringen in het kader van een her- of nevenbestemming, kunnen belangrijke financiële gevolgen hebben voor het lokaal bestuur.
- Verder kent de stad ook een sterke verwevenheid met het Autonomo Gemeentebedrijf Tielt. De investeringen van het AGB worden immers gefinancierd met renteloze leningen van de stad. Daarnaast kent de stad ook prijssubsidies toe aan de gebruikers van de door het AGB geëxploiteerde infrastructuur.

De percentages van de prijssubsidies kunnen echter niet soepel aangepast worden, en al helemaal niet met terugwerkende kracht. Dit verhoogt sterk het risico op liquiditeitsproblemen bij het AGB – een risico waartegen het AGB zich heel moeilijk kan indekken, behalve door een beroep te doen op het stadsbestuur.

De financiering van het AGB zal verder ook in de toekomst blijvend onderhevig zijn aan de beslissingen van de fiscale overheid.

➤ **Andere risico's**

Er zijn een aantal juridische geschillen hangende jegens Stad Tielt, maar zonder financieel risico voor de stad.

Wel is er een procedure lopende voor de Raad van State tegen het belastingreglement ter stimulering van duurzame energie.

3.7. Overzicht personeelsinzet

Eénjarig Meerjarenplan 2025

Journalvolgnummers: Budg. 3877

Stad Tielt (0207.438.458)

Markt 13 – 8700 Tielt

Alg. directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW Tielt (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17 – 8700 Tielt

Fin. directeur-coördinator: Maarten Compernelle

OVERZICHT van de PERSONEELSINZET

	Decr.	A	B	C	D	E	Totaal
Ruimte	0	9	9	15	43,75	42,2	118,95
Management		1					1
Ruimte & Omgeving		5	3	7			15
Publieke ruimte		2					2
Gebouwen			1	2	10	1,4	14,4
Groen & Proper			1	1	20	13,5	35,5
Wegen			1	1	12	4	18
Facility				1	0,75	21,3	23,05
Magazijn, logistiek & feestelijkheden				1	1	2	4
Woonwinkel		1	3	2			6
Mens	0	7	49,5	66,75	19,2	0,8	143,25
Management & beleidsondersteuning		2	1				3
Bibliotheek		1	4	9,75			14,75
Sport			5,5	3			8,5
Redders					7,8	0,8	8,6
Cultuurcentrum			3	8			11
Toerisme, lokale economie & evenementen		1	1	3			5
Jeugd			1	3			4
Burgerzaken		1	1	9,8			11,8
Kinderopvang			3	20,9	1		24,9
Beheer & uitbating infrastructuur		1		1	6		8
Academies			1	1,3	0,6		2,9
Welzijn		1	25,2	6			32,2
Zorg & Welzijn (LDC)			3,8	1	3,8		8,6

	Decr.	A	B	C	D	E	Totaal
Ondersteuning	4,5	7	13	22,5	0	0	46,8
Management	1	1					2
Stafcel	1	1	1				3
Bestuursadministr. & archief		2	1	3,5			6,5
HR & Loopbaanbeheer		1	1,5	4			6,5
Financiën	2,5		2	4,8			10,3
Aankopen			2	1			3
ICT & Databeheer			2	1			3
Communicatie en onthaal		2	2	8			12
Preventie			0,5				0,5
Totaal	4,5	23	70,5	105,05	62,95	43	309

3.8. Overzicht verbonden entiteiten

Eénjarig Meerjarenplan 2025

Journalvolnummers: Budg. 3877

Stad Tielt (0207.438.458)

Markt 13 – 8700 Tielt

Alg. directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW Tielt (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17 – 8700 Tielt

Fin. directeur-coördinator: Maarten Compernelle

OVERZICHT van de VERBONDEN ENTITEITEN

Verbonden entiteiten – Deelnemingen

Budgettaire entiteit	Naam
STAD	Autonoom Gemeentebedrijf Tielt
STAD	Bouwmaatschappij Helpt Elkander
STAD	Cipal DVV
STAD	De Lijn
STAD	De Mandel
STAD	De Watergroep – waterdienst
STAD	De Watergroep – RioPact
STAD	DVV Midwest
STAD	Elk Zijn Huis
STAD	EthiasCo
STAD	Farys / TMVS
STAD	Gaselwest
STAD	I.V.I.O.
STAD	Poolstok
STAD	Tieltse Bouwmaatschappij / Woonstart
STAD	Thuiswest
STAD	West-Vlaamse Intercommunale
STAD	Zefier cvba
OCMW	EthiasCo
OCMW	Tieltse Bouwmaatschappij / Woonstart
OCMW	Thuiswest

Verbonden entiteiten – Toegestane werkingssubsidies (in euro)

Naam	MJP 2025	Budgetsleutel
Werkingsbijdrage Zorg Tielt	2.434.124,00	GBB-FIN/0959-00/6490001/OCMW/VB/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Politiezone Regio Tielt	3.082.019,00	GBB-ADMIN/0400-00/6490002/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Hulpverleningszone Midwest	981.615,00	GBB-ADMIN/0410-00/6490003/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Afvalintercommunale I.V.I.O.	2.730.608,00	GBB-MILIEU-0300-00/6490004/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage IGS Wonen Regio Tielt	156.695,00	GBB-WONEN/0629-00/6490005/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Woonstart	35.005,00	GBB-WELZ/0930-00/6490006/OCMW/VB/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Regionaal Crisis netwerk Roeselare-Izegem-Tielt (CAW)	923,00	GBB-WELZ/0930-00/6490007/OCMW/VB/IP-GEEN
Werkingsbijdrage DVV Midwest	37.195,00	GBB-STAF/0119-00/6490008/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage IGS Muziekacademie Tielt	28.000,00	GBB-SAMW/0820-00/6490009/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage IGS Kunstacademie Tielt	0,00	GBB-SKAT/0820-00/6490010/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Stad-Land-Schap 't West-Vlaamse Hart	8.490,00	GBB-MILIEU/0340-00/6490011/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Dierenopvang	10.000,00	GBB-MILIEU/0470-00/6490012/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage VVSG	46.718,00	GBB-ADMIN/0119-00/6490013/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Westtoer	13.978,00	GBB-TOER/0520-00/6490014/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Netwerk Palliatieve Zorg De Mantel	3.666,00	GBB-WELZ/0911-00/6490015/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Dienst 112 Sint-Andriesziekenhuis	111.398,00	GBB-ADMIN/0420-00/6490016/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Regionaal Landschap West-Vlaamse Hart PDPO-project bomen	3.500,00	GBB-GROEN/0340-00/6490017/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdragen Intergemeentelijk Erfgoeddepot	4.500,00	GBB-ARCH/0113-00/6490018/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Foodsavers Midwest	21.208,00	GBB-WELZ/0909-00/6490019/OCMW/VB/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Kerkfabriek Sint-Pieter Tielt	191.617,00	GBB-ADMIN/0790-00/6490101/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Kerkfabriek Onze-Lieve-Vrouw Tielt	19.808	GBB-ADMIN/0790-00/6490102/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Kerkfabriek Onze-Lieve-Vrouw Bezoeking Marialoop	28.592,00	GBB-ADMIN/0790-00/6490103/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Kerkfabriek Sint-Martinus Aarsele	52.563,00	GBB-ADMIN/0790-00/6490104/STAD/CBS/IP-GEEN

Werkingsbijdrage Kerkfabriek Sint-Bavo Kanegem	4.965,00	GBB-ADMIN/0790-00/6490105/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Kerkfabriek Onze-Lieve-Vrouw Geboorte Schuiferskapelle	30.729,00	GBB-ADMIN/0790-00/6490106/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Kerkfabriek Sint-Amandus Meulebeke	22.255,00	GBB-ADMIN/0790-00/6490107/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Kerkfabriek Sint-Antonius van Padua 't Veld	8.927,00	GBB-ADMIN/0790-00/6490108/STAD/CBS/IP-GEEN
Werkingsbijdrage Kerkfabriek Sint-Jozef Werkman Tielt	9.826,00	GBB-ADMIN/0790-00/6490109/STAD/CBS/IP-GEEN

Verbonden entiteiten – Toegestane investeringssubsidies (in euro)

Naam	MJP 2025	Budgetcode
Investeringsstoelage Politiezone Regio Tielt	201.744,00	GBB-ADMIN/0400-00/6640001/STAD/CBS/IP-GEEN
Investeringsstoelage Hulpverleningszone Midwest	219.244,00	GBB-ADMIN/0410-00/6640002/STAD/CBS/IP-GEEN
Investeringsstoelage Kerkfabriek Sint-Pieter Tielt	17.000,00	GBB-ADMIN/0790-00/6640010/STAD/CBS/IP-GEEN
Investeringsstoelage Kerkfabriek Sint-Martinus Aarsele	9.080,00	GBB-ADMIN/0790-00/6640010/STAD/CBS/IP-GEEN
Investeringsstoelage Kerkfabriek Sint-Amandus Meulebeke	50.000,00	GBB-ADMIN/0790-00/6640010/STAD/CBS/IP-GEEN
Investeringsstoelage Kerkfabriek Onze-Lieve-Vrouw Bezoeking Marialoop	10.000,00	GBB-ADMIN/0790-00/6640010/STAD/CBS/IP-GEEN

3.9. Grondslagen en assumpties

Eénjarig Meerjarenplan 2025

Journalvolnummers: Budg. 3877

Stad Tielt (0207.438.458)

Markt 13 – 8700 Tielt

Alg. directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW Tielt (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17 – 8700 Tielt

Fin. directeur-coördinator: Maarten Compennolle

GRONDSLAGEN en ASSUMPTIES

- De in het Eénjarig Meerjarenplan 2025 opgenomen exploitatie-uitgaven voor goederen en diensten werden overgenomen uit de oude meerjarenplannen van Tielt en Meulebeke, waarbij de kredieten werden samengeteld. In de kredieten van Tielt was een aanpassing aan de inflatie voorzien, die werd overgenomen.
- Loonkost:
 - Het personeelsbestand voor 2025 is de som van de bestaande personeelskaders van de stad Tielt en de gemeente Meulebeke. Ook de personeelskosten die hier tegenover staan, werden overgenomen uit de oude meerjarenplannen. Ze houden rekening met de evolutie van de gezondheidsindex en met baremische verhogingen. Voor niet-ingevulde functies werd een gemiddelde loonschaal met 4 jaar anciënniteit gehanteerd. Gezien er zowel in Meulebeke als in Tielt een aantal functies niet waren ingevuld maar wel gebudgetteerd, kan het nieuwe fusiebestuur van start gaan met de som van de personeelskaders en personeelsbudgetten. In de loop van 2025 wordt gewerkt aan een nieuw personeelskader dat volledig op maat is van het nieuwe fusiebestuur.
 - De in de vorige meerjarenplannen ingeschreven responsabiliseringsbijdragen van Tielt en Meulebeke werden aangepast aan de meest recente simulaties van de Federale pensioendienst. Er wordt een subsidie van de Vlaamse overheid ingeschreven ten bedrage van de helft van de in de simulatie voorziene responsabiliseringsbijdrage.
 - De statutairen werkzaam in de welzijnsvereniging Zorg Tielt zijn ook opgenomen bij de kredieten van het OCMW, weliswaar budgetneutraal opgenomen als kost en opbrengst daar zij gedetacheerd worden. Deze cijfers werden aangepast aan de meest recente gegevens.
- De diverse kosten sociale dienstverlening door het OCMW werden aangepast aan de realiteit en geïndexeerd met 5%

- De toegestane werkingssubsidies werden eveneens overgenomen en samengeteld uit de oude meerjarenplannen van Tielt en Meulebeke. Waar, in samenspraak met de verbonden entiteiten, recentere ramingen voorhanden zijn, werden deze overgenomen in het Eénjarig Meerjarenplan 2025.
- De in het meerjarenplan opgenomen aflossingen en intresten van leningen werden aangepast aan de meest recente aflossingsvooruitzichten van de bankinstellingen. De schuldovername door de Vlaamse overheid als gevolg van de fusie wordt meegerekend. Er worden geen nieuwe leningen ingeschreven.
- De budgettaire gevolgen van de overdracht van de openbare verlichting aan Fluvius, zijn ingeschreven in het aangepaste meerjarenplan volgens de meest recente boekingsfiche die ter beschikking werd gesteld. Deze transactie heeft gevolgen voor zowel de exploitatie-uitgaven (intresten op de geactiveerde leaseschuld), de financieringsuitgaven (activering van de leaseschuld en jaarlijkse aflossingen ervan), de exploitatie-ontvangsten (recuperatie voordeel vennootschapsbelasting), de investeringsontvangsten (verkoop van de activa en intekening op kapitaal) als de investeringsuitgaven (activering in lease van de overdracht en de nieuwe jaarlijkse investeringen en jaarlijkse volstorting van het kapitaal).
- De inkomsten uit de eigen werking zijn eveneens overgenomen en opgeteld uit de oude meerjarenplannen. Voor 2025 wordt uitgegaan van een verderzetting van de bestaande reglementen op de respectievelijke grondgebieden.
- De opcentiemen op de onroerende voorheffing en de inkomsten voor motorrijtuigen werden aangepast aan de meest recente berekening van de Vlaamse belastingdienst, waarbij rekening gehouden werd met een gelijkenschakeling van het tarief naar 1.032 opcentiemen.

Ook de verwachte inkomsten uit de aanvullende personenbelasting werden aangepast aan de meest recente berekeningen van de FOD financiën. Hier blijft het tarief van 7,5% gelden.

De inkomsten uit de overige lokale belastingen werden overgenomen uit de oude meerjarenplannen, gezien ook deze reglementen in 2025 geldig blijven op het respectievelijke grondgebied, zolang de nieuwe gemeenteraad deze niet aanpast.

- De te ontvangen werkingstoelagen zijn gebaseerd op de cijfers die door de Vlaamse overheid werden bekendgemaakt. De Elia-compensatie (uitdovend), de sectorale subsidie en de regularisatiepremie voor gesco's worden aangehouden met hetzelfde bedrag en worden niet geïndexeerd. Het gemeentefonds en de dotatie open ruimte worden met 3,5% per jaar verhoogd. In 2025 wordt een laatste maal de extra toelage uit de septemberverklaring van de Vlaamse regering ingeschreven. Ook de VIA6-toelage wordt structureel voorzien.
- De dividendinkomsten zijn gebaseerd op aan de meest recente ramingen ontvangen van distributienetbeheerder Fluvius.
- Voor wat betreft de investeringen wordt verwezen naar het overzicht van de investeringen.

DOCUMENTATIE bij de MEERJARENPLANAANPASSING

In een afzonderlijk document worden een aantal bijkomende overzichten en documenten gebundeld die het Eénjarig Meerjarenplan 2025 van het nieuwe fusiebestuur (Lokaal bestuur Tielt: Stad en OCMW) verder verduidelijken:

- (Omgevingsanalyse)
- Overzicht van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties
- Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- Overzicht van de opbrengst per belastingsoort
- Overzicht van de opbrengst per retributiesoort
- Overzicht van de uitgaven en ontvangsten per beleidsveld

Deze documentatie bij het Eénjarig Meerjarenplan 2025 is beschikbaar op de website van stad Tielt via

<https://www.tielt.be/eenjarig-meerjarenplan-2025-tielt>

4. Nominatieve subsidies

Eénjarig Meerjarenplan 2025

Journalvolgnummers: Budg. 3877

Stad Tielt (0207.438.458)

Markt 13 – 8700 Tielt

Alg. directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW Tielt (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17 – 8700 Tielt

Fin. directeur-coördinator: Maarten Compernelle

4. NOMINATIEVE SUBSIDIES

4.1. Nominatieve subsidies



Eénjarig Meerjarenplan 2025

Journalvolgnummers: Budg. 3877

Stad Tiel (0207.438.458)

Markt 13 – 8700 Tiel

Alg. directeur-coördinator: Hendrik Vandenbruwane

OCMW Tiel (0212.176.117)

Deken Darraslaan 17 – 8700 Tiel

Fin. directeur-coördinator: Maarten Compennolle

NOMINATIEVE SUBSIDIES

Volgende nominatief toegekende subsidies zijn opgenomen in het éénjarig meerjarenplan 2025.

Toelage	MJP 2025	Budgetsleutel
Nominatieve toelage Katholieke Charismatische Vernieuwing	2.479,00	GBB-ADMIN/0791-00/6491001/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Humanistische Vrijzinnige Vereniging	2.479,00	GBB-ADMIN/0791-00/6491002/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Instituut voor Medische Dringende Hulpverlening - Mug-heli	6.532,00	GBB-ADMIN/0420-00/6491003/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Rode Kruis	9.750,00	GBB-ADMIN/0420-00/6491004/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage vrijwilligers Kind&Gezin	500,00	GBB-WELZ/0985-00/6491005/OCMW/VB/IP-GEEN
Nominatieve toelage Ons Erfdeel	130,00	GBB-ARCH/0113-00/6491006/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage intergemeentelijke veepriskampen	750,00	GBB-MILIEU/0530-00/6491007/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Opvangcentrum voor vogels en wilde dieren Beernem	125,00	GBB-MILIEU/0470-00/6491008/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage 'Burgemeesters voor de Vrede'	50,00	GBB-VTC/0709-02/6491009/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Tielts Gidsenkring	1.200,00	GBB-TOER/0521-00/6491010/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Melkrock	2.500,00	GBB-EVENT/0710-00/6491011/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelagen dorpsfeesten	8.000,00	GBB-EVENT/0710-00/6491013/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Tielts Middenstand - kerstmarkt	625,00	GBB-EVENT/0710-00/6491014/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Ondernemend Aarsele - kerstmarkt	200,00	GBB-EVENT/0710-00/6491015/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve Dorpsraad Schuiferskapelle - kerstmarkt	200,00	GBB-EVENT/0710-00/6491016/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Theater Malpertuis	7.500,00	GBB-VTC/0709-02/6491017/STAD/CBS/IP-GEEN

Nominatieve toelage Kringwinkel Midden West-Vlaanderen	20.000,00	GBB-WELZ/0550-00/6491018/OCMW/VB/IP-GEEN
Nominatieve toelage Kringwinkel Midden West-Vlaanderen	1.375,00	GBB-WELZ/0550-00/6491018/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage De Rinkel	35.000,00	GBB-WELZ/0550-00/6491019/OCMW/VB/IP-GEEN
Nominatieve toelage Sint-Vincentiusvereniging - voedselbedeling	5.000,00	GBB-WELZ/0909-00/6491020/OCMW/VB/IP-GEEN
Nominatieve toelage De Kloef - VOC Opstap	7.500,00	GBB-WELZ/0909-00/6491021/OCMW/VB/IP-GEEN
Nominatieve toelage Mivalti	7.750,00	GBB-WELZ/0911-00/6491022/OCMW/VB/IP-GEEN
Nominatieve toelage Gemeentelijke Feestcommissie	40.000,00	GBB-VTC/0710-00/6491023/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Feestcomité's Buitenparochies	2.250,00	GBB-VTC/0710-00/6491024/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Kermiscomité	5.000,00	GBB-VTC/0710-00/6491025/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Barbarafeest	3.500,00	GBB-VTC/0410-00/6491026/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Sportverbond	4.500,00	GBB-VTC/0740-00/6491027/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Dynamica	3.400,00	GBB-VTC/0740-00/6491028/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage KVG	250,00	GBB-WELZ/0911-00/6491029/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Samana	500,00	GBB-WELZ/0911-00/6491030/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage MUG-Ziekenwagen	1.650,00	GBB-ADMIN/0420-00/6491031/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Gezinsbond	1.500,00	GBB-VTC/0909-00/6491032/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Wildbeheersingseenheid De Mandelvallei	150,00	GBB-MILIEU/0329-00/6491033/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Ridders In De Orde Van De Grote Beer	500,00	GBB-VTC/0710-00/6491034/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Sportraad	2.500,00	GBB-SPORT/0740-00/6491035/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Jeugdraad	2.500,00	GBB-JEUGD/0750-00/6491036/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Cultuurraad	2.500,00	GBB-VTC/0709-02/6491037/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Milieuraad	2.500,00	GBB-MILIEU/0329-00/6491038/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Gezinsraad	2.500,00	GBB-IBO/0909-00/6491039/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Lokaal Overleg Kinderopvang (LOK)	2.500,00	GBB-IBO/0945-03/6491040/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Seniorenadviesraad (SAR)	2.500,00	GBB-WELZ/0959-00/6491041/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Mullenbeca	2.500,00	GBB-VTC/0729-00/6491042/STAD/CBS/IP-GEEN
Nominatieve toelage Groep Intro	5.000,00	GBB-WELZ/0909-00/6491043/OCMW/VB/IP-GEEN