



JAAARREKENING 2022

Inhoud

K Kengetallen 2022

Beleidsvaluatie

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2022
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2022
- J4** De balans per 31/12/2022
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2022

Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (EXP)
- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (INV)
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans

Bijlagen

- SUB** Overzicht van de verstrekte subsidies
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2022
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- FVA** Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
- LT-V** Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
- LT-S** Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
- PAT** Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- BK** Aansluiting werkkapitaal
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

Boekjaar 2022 in grafiek

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
- 2 Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2018-2022
- 3 Evolutie van de 'goederen en diensten' 2018-2022
- 4 Evolutie van de personeelskosten 2018-2022
- 5 Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2018-2022
- 6 Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2022-2021 / MJPL 2022
- 7 Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2022-2021 / MJPL 2022
- 8 Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2022-2021 / MJPL 2022

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
- 2 Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2018-2022
- 3 Evolutie van de fiscale ontvangsten 2018-2022
- 4 Evolutie van de werkingssubsidies 2018-2022
- 5 Evolutie van de financiële ontvangsten 2018-2022
- 6 Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2022-2021 / MJPL 2022
- 7 Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2022-2021 / MJPL 2022
- 8 Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2022-2021 / MJPL 2022

Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de investeringsuitgaven 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
- 2 Evolutie van de investeringsuitgaven 2018-2022
- 3 Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2022-2021 / MJPL 2022

Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de investeringsontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
- 2 Evolutie van de investeringsontvangsten 2018-2022
- 3 Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2022-2021 / MJPL 2022

Balans boekjaar 2022 in grafiek

- 1 Samenstelling van de activa
- 2 Samenstelling van de passiva
- 3 Beknopte ratio-analyse

Kengetallen 2022

KENGETALLEN BOEKJAAR 2022

	GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
--	----------------	----------	------

Liquiditeiten

	Kastoestand per 31/12/2022	10.544.773	8.234.242	2.310.531
	Openstaande vorderingen op KT	4.569.874	3.100.430	1.469.444
	Openstaande schulden op KT	5.733.119	4.333.683	1.399.436

* Vorderingen/schulden uit ruil en niet-ruil; exclusief interne rekening courant GE-OC

Exploitatie


	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	38.534.878	32.270.881	6.263.997
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	33.729.934	25.932.417	7.797.517
	Facturatie tussen gemeente en OCMW		-183	183
	Saldo exploitatie	4.804.944	6.338.282	-1.533.337

* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

Investeringsen

	Desinvesteringen in het boekjaar			
	Ontvangen investeringssubsidies	275.571	209.538	66.033
	Investeringsen in het boekjaar	4.361.719	4.008.561	353.158
	Toegestane investeringssubsidies	136.833	136.833	
	Saldo investeringen	-4.222.981	-3.935.856	-287.125

Financiering

	Nieuw aangepane leningen			
	Terugvordering van toegestane leningen	10.708	10.708	
	Toegestane leningen			
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
	Vervroegde aflossing van leningen			
	Periodieke aflossingen op leningen	2.226.476	1.886.415	340.061
	Saldo financiering	-2.215.768	-1.875.707	-340.061
	Openstaande schulden uit leningen	18.073.198	13.542.185	4.531.013
	Leningen op rekening met vaste termijn			
	Intresten op leningen	464.625	320.442	144.183

Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.633.804	-578.312	-1.055.492
Gecumuleerd budgettair resultaat	10.948.074	9.911.535	1.036.539
Autofinancieringsmarge	2.589.176	3.357.543	-768.367
Tussenkomst in het tekort van het OCMW	1.105.031		
Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner	548		
* Openstaande schuld per inwoner	904		

* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

Beleidsevaluatie

Beleidsvaluatie 2022

MEISE

Tramlaan 8

KBO: 0207511011

NIS: 23050

MEISE

Tramlaan 8

KBO: 0212197002

NIS: 23050

Burgemeester:

Mevr. Gerda Van den Brande

Algemeen directeur:

Mevr. Caroline De Ridder

Financieel directeur:

Mr. Dirk Luppens

Beleidsdoelstelling: BD1 (prioritair)

De dorpskernen in Meise zijn bruisend en aangenaam om te leven, wonen, werken en winkelen

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	165.188	161.319	280.512	354.500
Saldo	-165.188	-161.319	-280.512	-354.500
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	7.699	298.000
<i>Uitgaven</i>	97.324	44.203	20.796	225.000
Saldo	-97.324	-44.203	-13.096	73.000

Actieplan 1-2: AP1-2 (Prioritair)

Onze dorpscentra zijn aangename plekken om te leven, wonen, werken en winkelen

Evaluatie:

Omwille van de moeilijke budgettaire situatie werden de meeste projecten onder dit actieplan voorlopig uitgesteld. De resterende budgetten werden integraal overgedragen naar 2023.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	97.324	39.629	0	0
Saldo	-97.324	-39.629	0	0

Actieplan 1-3: AP1-3 (Prioritair)

Propere straten en groene pleinen

Evaluatie:

In 2022 was er opnieuw de nodige aandacht voor het groenonderhoud en propere begraafplaatsen. Hiervoor werd opnieuw een externe partij aangesteld. Verder werd er opnieuw een graffiti kunstenaar aangesteld om de gemeente een frisse opknappbeurt te geven. Tot slot werd er verder geïnvesteerd in dierenwelzijn door middel van extra investeringen in hondenweides.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	140.988	161.319	280.512	294.500
Saldo	-140.988	-161.319	-280.512	-294.500
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	1.980	15.000
Saldo	0	0	-1.980	-15.000

Actieplan 1-1: AP1-1 (Prioritair)

We stimuleren ontmoetingen tussen mensen op straat

Evaluatie:

Er werden beperkte uitgaven gerealiseerd voor de sanering en inrichting van het park aan het Cultuurhuis te centrum Meise en voor plannen en studies in functie van het herbestemmen van de kerken. Het grootste deel van de uitgaven volgt in latere fases in 2024 wanneer de uitvoering verder staat. Tot slot werd ook een eerste deel van de subsidie voor het saneren van het park achter het Cultuurhuis ontvangen.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	24.200	0	0	60.000
Saldo	-24.200	0	0	-60.000
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	7.699	298.000
<i>Uitgaven</i>	0	4.574	18.816	210.000
Saldo	0	-4.574	-11.117	88.000

Beleidsdoelstelling: BD2 (prioritair)

Meise is een veilige buurtgerichte gemeente waar iedereen ondersteund wordt om zich te ontplooiën

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	21.121	8.306	27.398	41.261
Saldo	-21.121	-8.306	-27.398	-41.261
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	14.802	0	200.000
<i>Uitgaven</i>	155.119	570.665	637.553	799.346
Saldo	-155.119	-555.863	-637.553	-599.346

Actieplan 2-1: AP2-1 (Prioritair)

Meise helpt jong en oud te ontplooiën

Evaluatie:

Het leeuwendeel van de uitgaven gerealiseerd onder dit actieplan zijn de investeringen in de onderwijs infrastructuur. Dit betreft onder meer de renovatie van het dak van gemeentelijke basisschool GBS Rode en de kosten voor de ontwerpers die de nieuwbouwprojecten voor GBS De Leertuin en GBS Rode uitwerken. Verder werd ook geïnvesteerd in het onderhoud van de speeltuigtoestellen die de voorbije jaren werden geplaatst.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	12.819	3.785	9.286	11.561
Saldo	-12.819	-3.785	-9.286	-11.561
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	14.802	0	200.000
<i>Uitgaven</i>	155.119	416.954	635.846	789.346
Saldo	-155.119	-402.152	-635.846	-589.346

Actieplan 2-2: AP2-2 (Prioritair)

We ondersteunen de buur(t)werking en trachten iedereen zich thuis te laten voelen

Evaluatie:

Er was een beperkte uitgave voor een dorpsfeest. De nieuwjaarsreceptie werd omwille van Coronamaatregelen opnieuw uitgesteld dus er werden geen uitgaven gerealiseerd.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	8.302	0	200	8.500
Saldo	-8.302	0	-200	-8.500

Actieplan 2-3: AP2-3 (Prioritair)

Bevorderen van de veiligheid

Evaluatie:

Er werd beperkt geïnvesteerd in de bestaande camera's op het Meisese grondgebied. De overgrote kost betreft het onderhoudscontract dat afgesloten werd voor de publieke bewaking.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	4.521	17.912	21.200
Saldo	0	-4.521	-17.912	-21.200
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	153.710	1.707	10.000
Saldo	0	-153.710	-1.707	-10.000

Beleidsdoelstelling: BD3 (prioritair)

In Meise leven en bewegen we op een duurzame manier

<i>Exploitatie</i>

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	63.488	63.500
<i>Uitgaven</i>	200.038	274.219	373.581	352.000
Saldo	-200.038	-274.219	-310.094	-288.500
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	36.524	342.267	11.706	2.314.572
<i>Uitgaven</i>	1.702.884	1.405.982	1.925.938	3.904.999
Saldo	-1.666.360	-1.063.716	-1.914.231	-1.590.427

Actieplan 3-1: AP3-1 (Prioritair)

De gemeente geeft het goede voorbeeld op vlak van groen en ecologie en sensibiliseert de bevolking hieromtrent

Evaluatie:

Lokaal bestuur Meise realiseert een beduidend aantal uitgaven op dit actieplan. Voornamelijk de investeringen in rioleringsprojecten en het EPC onderhoudscontract betekenen een significant deel van de uitgaven. Verder werd ook geïnvesteerd in plannen en studies en in zeecontainers ter bestrijding van wateroverlast. Tot slot werden ook subsidies ontvangen voor het klimaatactieplan dat eerder opgesteld werd.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	63.488	63.500
<i>Uitgaven</i>	183.109	189.184	352.213	256.000
Saldo	-183.109	-189.184	-288.725	-192.500
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	229.510	0	2.116.572
<i>Uitgaven</i>	1.380.058	830.962	1.585.442	2.758.000
Saldo	-1.380.058	-601.452	-1.585.442	-641.428

Actieplan 3-2: AP3-2 (Prioritair)

Meise neemt een voorbeeldrol op op vlak van duurzaamheid

Evaluatie:

De afvalpreventieprojecten werden grotendeels verschoven naar de algemene werking of tijdelijk uitgesteld omwille van de budgettaire situatie.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	798	10.000
Saldo	0	0	-798	-10.000
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	1.939	0	5.000
Saldo	0	-1.939	0	-5.000

Actieplan 3-3: AP3-3 (Prioritair)

Stimuleren van een moderne multimodale mobiliteit

Evaluatie:

MEISE / MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0207511011
NIS-code: 23050

Beleidsvaluatie 2022

Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder
Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens
Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande

Het grootste deel van de uitgaven werd gerealiseerd omwille van een buitengewoon onderhoud op (trage) wegen, voet- en fietspaden. Daarnaast werden opnieuw verschillende maatregelen genomen voor verkeersveilige schoolomgevingen, waarvoor eveneens een gedeeltelijke subsidie werd bekomen. Ook in fietsenstallingen en/of schuilhuisjes werd geïnvesteerd. Tot slot is een significant deel van de uitgaven te wijten aan de lopende contracten voor deelmobiliteit, hetzij de deelfietsen aan de Plantentuin of de deelwagens in centrum Meise en Wolvertem.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	16.929	85.034	20.570	86.000
Saldo	-16.929	-85.034	-20.570	-86.000
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	36.524	112.757	11.706	198.000
<i>Uitgaven</i>	322.826	573.081	340.495	1.141.999
Saldo	-286.302	-460.324	-328.789	-943.999

Beleidsdoelstelling: BD4 (prioritair)

De gemeente Meise is een zorgzame en inclusieve gemeente

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	15.294	71.988
<i>Uitgaven</i>	1.163	9.783	16.255	62.890
Saldo	-1.163	-9.783	-961	9.098
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	15.102	0	0	0
Saldo	-15.102	0	0	0

Actieplan 4-1: AP4-1 (Prioritair)

Stimuleren van het gebruik van de Nederlandse taal die ons verbindt

Evaluatie:

Er werd een samenwerking afgesloten met lokaal bestuur Londerzeel waarbij een externe partij sterk inzet op een onthaalbeleid voor nieuwe anderstalige inwoners onder de naam Plan Samenleven. Verder werd er ook ingezet op zomerschoolprojecten en POP-UP speelpleinen. Voor al deze voorgaande projecten worden een substantieel deel gesubsidieerd.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	15.294	71.988
<i>Uitgaven</i>	0	9.783	15.529	61.890
Saldo	0	-9.783	-235	10.098

Actieplan 4-2: AP4-2 (Prioritair)

Meise helpt ouderen langer thuis te wonen

Evaluatie:

Onder dit actieplan werden geen financiële gevolgen geregistreerd in 2022.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	15.102	0	0	0
Saldo	-15.102	0	0	0

Actieplan 4-3: AP4-3 (Prioritair)

Ondersteunen van vrijwilligers(werk)

Evaluatie:

Het ondersteunen van vrijwilligers werd opgenomen in de dagelijkse werking van verscheidene diensten. Onder dit actieplan werden bijgevolg geen financiële gevolgen geregistreerd in 2022.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	1.163	0	0	1.000
Saldo	-1.163	0	0	-1.000

Actieplan 4-4: AP4-4 (Prioritair)

Meise strijdt mee tegen armoede

Geen financiële gegevens

Actieplan 4-5: AP4-5 (Prioritair)

Meise is een diverse gemeente

Evaluatie:

Er werden summier uitgaven gerealiseerd in functie van het toegankelijker maken van het Meisese grondgebied.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	726	0
Saldo	0	0	-726	0

Beleidsdoelstelling: BD5 (prioritair)

Meise professionaliseert de werking van het lokale bestuur en stelt hierbij de klant en de klantenbeleving centraal

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	595.838	178.879	90.201	600
<i>Uitgaven</i>	289.616	256.002	242.279	251.763
Saldo	306.222	-77.123	-152.078	-251.163
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	29.219	21.338	19.300	100.000

Saldo	-29.219	-21.338	-19.300	-100.000
-------	---------	---------	---------	----------

Actieplan 5-1: AP5-1 (Prioritair)

Meise laat haar bevolking meer en beter participeren

Evaluatie:

Het merendeel van deze kosten betreft het onderhoud en de licentiekost voor het buurtwerkingsplatform dat eerder succesvol geïmplementeerd werd.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	3.891	5.179	11.144	13.000
Saldo	-3.891	-5.179	-11.144	-13.000

Actieplan 5-2: AP5-2 (Prioritair)

Verhogen van de kwaliteit van de dienstverlening

Evaluatie:

Er werd ingezet op de digitalisering van dossiers van de dienst burgerzaken en ruimtelijke ordening. Het leeuwendeel van deze uitgaven zal echter pas in 2023 gebeuren. Verder werden ook de eerste architect kosten betaald voor het dienstverleningsconcept. De effectieve werken en facturen zullen eveneens in 2023 volgen.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	4.767	12.996	33.001
Saldo	0	-4.767	-12.996	-33.001
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	5.082	5.415	19.300	100.000
Saldo	-5.082	-5.415	-19.300	-100.000

Actieplan 5-3: AP5-3 (Prioritair)

Verbeteren van de communicatie en het imago van Meise

Evaluatie:

In 2022 lanceerde de dienst communicatie een nieuw concept voor de infokrant. Zodoende proberen we de burgers beter te bereiken op een hedendaagse en moderne manier. Verder werden ook communicatiecampagnes gevoerd om de doelstellingen van het lokaal bestuur maximaal te bereiken.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	588	600
<i>Uitgaven</i>	45.748	65.549	91.693	105.762
Saldo	-45.748	-65.549	-91.105	-105.162

Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling BD5

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022

<i>Ontvangsten</i>	595.838	178.879	89.613	0
<i>Uitgaven</i>	239.978	180.507	126.446	100.000
Saldo	355.860	-1.629	-36.833	-100.000
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	24.137	15.923	0	0
Saldo	-24.137	-15.923	0	0

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2022
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2022
- J4** De balans per 31/12/2022
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2022

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0207511011 NIS: 23050

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0212197002 NIS: 23050

Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande
Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder
Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens

J1 : Doelstellingenrekening

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 15/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 160380

Volgnummer algemene boekhouding : 45994

Schema J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling BD1		
Exploitatie		
Uitgaven	280.512	354.500
Ontvangsten	0	0
Saldo	-280.512	-354.500
Investerings		
Uitgaven	20.796	225.000
Ontvangsten	7.699	298.000
Saldo	-13.096	73.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling BD2		
Exploitatie		
Uitgaven	27.398	41.261
Ontvangsten	0	0
Saldo	-27.398	-41.261
Investerings		
Uitgaven	637.553	799.346
Ontvangsten	0	200.000
Saldo	-637.553	-599.346
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling BD3		
Exploitatie		
Uitgaven	373.581	352.000
Ontvangsten	63.488	63.500
Saldo	-310.094	-288.500
Investerings		
Uitgaven	1.925.938	3.904.999
Ontvangsten	11.706	2.314.572
Saldo	-1.914.231	-1.590.427
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling BD4		
Exploitatie		
Uitgaven	16.255	62.890
Ontvangsten	15.294	71.988
Saldo	-961	9.098

Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling BD5		
Exploitatie		
Uitgaven	242.279	251.763
Ontvangsten	90.201	600
Saldo	-152.078	-251.163
Investerings		
Uitgaven	19.300	100.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-19.300	-100.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	32.789.909	34.848.338
Ontvangsten	38.365.895	37.334.521
Saldo	5.575.987	2.486.183
Investerings		
Uitgaven	1.894.966	5.733.765
Ontvangsten	256.166	370.579
Saldo	-1.638.800	-5.363.186
Financiering		
Uitgaven	2.226.476	2.226.475
Ontvangsten	10.708	0
Saldo	-2.215.768	-2.226.475
Totalen		
Exploitatie		

Uitgaven	33.729.934	35.910.752
Ontvangsten	38.534.878	37.470.609
Saldo	4.804.944	1.559.857
Investeringen		
Uitgaven	4.498.552	10.763.111
Ontvangsten	275.571	3.183.151
Saldo	-4.222.981	-7.579.959
Financiering		
Uitgaven	2.226.476	2.226.475
Ontvangsten	10.708	0
Saldo	-2.215.768	-2.226.475

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0207511011 NIS: 23050

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0212197002 NIS: 23050

Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande
Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder
Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 15/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 160380

Volgnummer algemene boekhouding : 45994

Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	4.804.944	1.559.857
a. Ontvangsten		38.534.878	37.470.609
b. Uitgaven		33.729.934	35.910.752
II. Investeringsaldo	(a-b)	-4.222.981	-7.579.959
a. Ontvangsten		275.571	3.183.151
b. Uitgaven		4.498.552	10.763.111
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	581.964	-6.020.102
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-2.215.768	-2.226.475
a. Ontvangsten		10.708	0
b. Uitgaven		2.226.476	2.226.475
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-1.633.804	-8.246.577
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		12.581.878	12.581.878
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	10.948.074	4.335.301
VIII. Onbeschikbare gelden		1.036.539	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	9.911.535	4.335.301

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		4.804.944	1.559.857
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	2.215.768	2.226.475
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		2.226.476	2.226.475
b. Periodieke terugvordering leningen		10.708	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	2.589.176	-666.618

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		2.589.176	-666.618
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	602.502	602.501
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		2.226.476	2.226.475
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		1.623.974	1.623.974
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	3.191.679	-64.117

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
• Gemeente en OCMW	9.911.535	4.335.301
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	9.911.535	4.335.301
II. Autofinancieringsmarge		
• Gemeente en OCMW	2.589.176	-666.618
Totale autofinancieringsmarge	2.589.176	-666.618
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
• Gemeente en OCMW	3.191.679	-64.117
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.191.679	-64.117

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0207511011 NIS: 23050

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0212197002 NIS: 23050

Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande
Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder
Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens

J3 : Kredietrealisatie

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 15/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 160380

Volgnummer algemene boekhouding : 45994

Schema J3 : Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Gemeente MEISE						
Exploitatie	25.932.417	32.270.881	28.063.939	31.250.849	26.171.833	30.460.832
Investeringen	4.145.394	209.538	10.156.772	3.065.715	13.351.031	3.832.000
Financiering	1.886.415	10.708	1.886.414	0	1.886.414	4.400.000
Leningen en Leasings	1.886.415	0	1.886.414	0	1.886.414	4.400.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	10.708	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0
Kredieten O.C.M.W. MEISE						
Exploitatie	7.797.517	6.263.997	7.846.813	6.219.760	7.587.172	5.775.720
Investeringen	353.158	66.033	606.339	117.437	85.050	49.038
Financiering	340.061	0	340.061	0	340.061	0
Leningen en Leasings	340.061	0	340.061	0	340.061	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0207511011 NIS: 23050

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0212197002 NIS: 23050

Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande
Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder
Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens

J4 : Balans

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 15/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 160380

Volgnummer algemene boekhouding : 45994

	2022	2021
ACTIVA	113.908.196	115.651.762
I. Vlottende activa	15.173.423	16.126.823
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	10.544.773	11.373.233
B. Vorderingen op korte termijn	4.569.874	4.652.984
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.841.741	2.314.160
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.728.133	2.338.824
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	-970	40.859
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	59.747	59.747
II. Vaste activa	98.734.773	99.524.939
A. Vorderingen op lange termijn	510.098	569.844
A. Vorderingen uit ruiltransacties	117.790	128.498
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	392.308	441.346
B. Financiële vaste activa	12.727.251	12.726.998
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	10.203.320	10.203.320
3. OCMW-Verenigingen	8.914	8.914
4; Andere financiële vaste activa	2.515.017	2.514.764
C. Materiële vaste activa	84.988.534	85.629.625
1. Gemeenschapsgoederen	73.955.116	74.254.635
a. Terreinen en gebouwen	43.736.336	44.183.464
b. Wegen en andere infrastructuur	25.204.474	24.820.239
c. Installaties, machines en uitrusting	1.862.825	2.011.737
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.396.434	1.360.101
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.456.612	1.537.533
f. Erfgoed	298.434	341.560
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.445.784	9.787.357
a. Terreinen en gebouwen	6.176.015	6.319.585
b. Installaties, machines en uitrusting	145.390	152.571
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	21.697	30.655
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.102.682	3.284.546
3. Andere materiële vaste activa	1.587.634	1.587.634
a. Terreinen en gebouwen	1.587.634	1.587.634
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	508.891	598.472

Schema J4 : Balans

	2022	2021
PASSIVA	113.908.196	115.651.762
I. Schulden	31.983.324	31.346.137
A. Schulden op korte termijn	7.649.794	7.361.201
1. Schulden uit ruiltransacties	5.317.055	4.625.567
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.226.430	1.183.382
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.090.625	3.442.185
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	416.064	485.153
3. Overlopende rekeningen van het passief	35.573	24.005
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.881.102	2.226.476
B. Schulden op lange termijn	24.333.529	23.984.936
1. Schulden uit ruiltransacties	24.333.529	23.984.936
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	8.141.434	5.911.738
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	7.235.985	5.909.054
2. Andere risico's en kosten	905.449	2.684
b. Financiële schulden	16.192.095	18.073.198
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
1. 2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	81.924.872	84.305.625
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	12.472.313	13.051.497
B. Gecumuleerd overschot of tekort	12.288.129	14.089.697
C. Herwaarderingsreserves	4.898.976	4.898.976
D. Overig nettoactief	52.265.455	52.265.455

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0207511011 NIS: 23050

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0212197002 NIS: 23050

Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande
Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder
Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens

J5 : Staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 15/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 160380

Volgnummer algemene boekhouding : 45994

Schema J5 : Staat van opbrengsten en kosten

	2022	2021
I. Kosten	41.142.163	36.127.480
A. Operationele kosten	40.674.343	35.552.580
1. Goederen en diensten	8.876.225	6.658.488
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	18.884.665	17.499.114
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	7.222.000	6.316.663
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	843.083	414.413
5. Toegestane werkingssubsidies	4.485.317	4.390.501
6. Toegestane investeringssubsidies	136.833	134.376
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	226.220	139.026
B. Financiële kosten	467.821	574.900
II. Opbrengsten	39.340.595	37.259.490
A. Operationele opbrengsten	37.863.430	34.893.256
1. Opbrengsten uit de werking	6.712.768	6.164.144
2. Fiscale opbrengsten en boetes	19.450.425	17.743.954
3. Werkingssubsidies	11.400.776	10.676.205
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	5.099.001	4.620.351
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	6.301.775	6.055.854
4. Recuperatie individuele hulpverlening	5.430	20.785
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	32.514
6. Andere operationele opbrengsten	294.031	255.655
B. Financiële opbrengsten	1.477.165	2.366.234
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-1.801.568	1.132.010
A. Operationele overschot of tekort	-2.810.913	-659.324
B. Financieel overschot of tekort	1.009.344	1.791.334
IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar	-1.801.568	1.132.010
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.801.568	1.132.010

Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (EXP)
- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (INV)
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans

MATERIELE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0670	GRONDGB - GRONDGEBIED	611	86,681	753,465	-666,783	Tijdens boekjaar 2022 werden de energielasten op een andere manier inzichtelijk gemaakt, gelet op de extreme volatiliteit. Het tekort op beleidsdomein 0670 dient integraal aangezuiverd te worden met het overschot op beleidsdomein 0119. Qua saldo is er een tekort omwille van de uitzonderlijke economische situatie in 2022.
0119	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	621	936,529	1,357,559	-421,030	Omwille van de ongezien hoge inflatie werden de lonen van ambtenaren en contractuele overheidsmedewerkers meermaals geïndexeerd in 2022. Tijdens de laatste budgetwijziging werden de budgetten in 2023 helemaal uitgesplitst en uitgewerkt voor de resterende duur van het meerjarenplan. In 2022 zijn nog verschillen mogelijk die voornamelijk te wijten zijn aan verschillen tussen beleidsstems en een overschot omwille van niet-gevulde vacatures en langdurig zieken.
0112	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	620	382,196	779,196	-397,000	Omwille van de ongezien hoge inflatie werden de lonen van ambtenaren en contractuele overheidsmedewerkers meermaals geïndexeerd in 2022. Tijdens de laatste budgetwijziging werden de budgetten in 2023 helemaal uitgesplitst en uitgewerkt voor de resterende duur van het meerjarenplan. In 2022 zijn nog verschillen mogelijk die voornamelijk te wijten zijn aan verschillen tussen beleidsstems en een overschot omwille van niet-gevulde vacatures en langdurig zieken.
0030	ALGFIN - ALGEMENE FINANCIERING	642	18,915	259,121	-240,206	Een geplande opschoning kon finaal niet doorgezet worden waardoor er beduidend minder openstaande oude vorderingen in de minderwaarden terecht zijn gekomen.
0600	GRONDGB - GRONDGEBIED	621	86,998	239,998	-153,000	Omwille van de ongezien hoge inflatie werden de lonen van ambtenaren en contractuele overheidsmedewerkers meermaals geïndexeerd in 2022. Tijdens de laatste budgetwijziging werden de budgetten in 2023 helemaal uitgesplitst en uitgewerkt voor de resterende duur van het meerjarenplan. In 2022 zijn nog verschillen mogelijk die voornamelijk te wijten zijn aan verschillen tussen beleidsstems en een overschot omwille van niet-gevulde vacatures en langdurig zieken.
0119	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	611	1,895,657	1,804,828	90,829	Tijdens boekjaar 2022 werden de energielasten op een andere manier inzichtelijk gemaakt, gelet op de extreme volatiliteit. Het tekort op beleidsdomein 0670 dient integraal aangezuiverd te worden met het overschot op beleidsdomein 0119. Qua saldo is er een tekort omwille van de uitzonderlijke economische situatie in 2022.
0190	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	621	32,371	109,182	-76,811	Omwille van de ongezien hoge inflatie werden de lonen van ambtenaren en contractuele overheidsmedewerkers meermaals geïndexeerd in 2022. Tijdens de laatste budgetwijziging werden de budgetten in 2023 helemaal uitgesplitst en uitgewerkt voor de resterende duur van het meerjarenplan. In 2022 zijn nog verschillen mogelijk die voornamelijk te wijten zijn aan verschillen tussen beleidsstems en een overschot omwille van niet-gevulde vacatures en langdurig zieken.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

0953	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	620	2,154,170	2,218,610	-64,440	Omwille van de ongezien hoge inflatie werden de lonen van ambtenaren en contractuele overheidsmedewerkers meermaals geïndexeerd in 2022. Tijdens de laatste budgetwijziging werden de budgetten in 2023 helemaal uitgesplitst en uitgewerkt voor de resterende duur van het meerjarenplan. In 2022 zijn nog verschillen mogelijk die voornamelijk te wijten zijn aan verschillen tussen beleidsstems en een overschot omwille van niet-ingevulde vacatures en langdurig ziekten.
0381	GRONDGB - GRONDGEBIED	613	364,363	308,417	55,945	Voor het budget voor onderhoud van het lopende EPC contract werd onvoldoende gebudgetteerd. Deze situatie werd vanaf 2022 geregulariseerd.
0400	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	649	2,739,478	2,792,613	-53,135	De gemeentelijke bijdrage voor politiezone KLM gaf een procentueel beperkt verschil. Deze bijdrage wordt steeds geactualiseerd op basis van de meest recente schattingen.
0990	GRONDGB - GRONDGEBIED	610	109,753	160,000	-50,247	Het voorziene budget voor uitbesteden groenonderhoud werd niet volledig aangewend in 2022.
0869	LEROND - LEREN EN ONDERWIJS	621	140,196	188,111	-47,915	Omwille van de ongezien hoge inflatie werden de lonen van ambtenaren en contractuele overheidsmedewerkers meermaals geïndexeerd in 2022. Tijdens de laatste budgetwijziging werden de budgetten in 2023 helemaal uitgesplitst en uitgewerkt voor de resterende duur van het meerjarenplan. In 2022 zijn nog verschillen mogelijk die voornamelijk te wijten zijn aan verschillen tussen beleidsstems en een overschot omwille van niet-ingevulde vacatures en langdurig ziekten.
0680	GRONDGB - GRONDGEBIED	620	592,418	623,356	-30,937	Omwille van de ongezien hoge inflatie werden de lonen van ambtenaren en contractuele overheidsmedewerkers meermaals geïndexeerd in 2022. Tijdens de laatste budgetwijziging werden de budgetten in 2023 helemaal uitgesplitst en uitgewerkt voor de resterende duur van het meerjarenplan. In 2022 zijn nog verschillen mogelijk die voornamelijk te wijten zijn aan verschillen tussen beleidsstems en een overschot omwille van niet-ingevulde vacatures en langdurig ziekten.
0290	GRONDGB - GRONDGEBIED	613	7,333	37,333	-30,000	Het onderhoudsbudget voor trajectcontroles werd niet aangewend. Deze projecten starten pas op in 2023.
0290	GRONDGB - GRONDGEBIED	610	80,112	108,071	-27,958	Het budget voor de organisatie van autofoze zondag werd niet volledig aangewend. Ook voor de deelmobiliteit werden niet alle verwachte facturen ontvangen.

MATERIELE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

ONTVANGSTEN						
BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
0020	ALGFIN - ALGEMENE FINANCIERING	730	18,468,166	17,473,786	994,380	Door een administratieve wijziging in de uitbetalingsprocedure door de hogere overheid werd er eenmalig een hoger bedrag aan aanvullende personenbelasting ontvangen.
0869	LEROND - LEREN EN ONDERWIJS	740	15,294	71,988	-56,694	De subsidie ontvangsten van het project "plan samenleven" zullen grotendeels pas in boekjaar 2023 ontvangen worden.
0909	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	740	112,001	68,256	43,745	Door de Oekraïne-crisis werden door de hogere overheid extra subsidies voorzien die budgettair niet tijdig ingeschreven werden.
0953	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	706	1,775,390	1,740,970	34,420	Dit is een procentueel beperkte afwijking, de RIZIV ontvangsten van het woonzorgcentrum sluiten globaal sterk aan bij de budgettering.

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0207511011 NIS: 23050

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0212197002 NIS: 23050

Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande
Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder
Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 15/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 160380

Volgnummer algemene boekhouding : 45994

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	825.868	708.773	614.982	928.400	867.597	699.297	753.041
Ontvangsten	23.927.402	22.637.735	24.763.438	23.376.920	25.367.535	27.018.987	27.936.773
Saldo	23.101.535	21.928.962	24.148.455	22.448.520	24.499.937	26.319.690	27.183.732
Investerings							
Uitgaven	291.315	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	23.685	0	0	0	0	0
Saldo	-291.315	23.685	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	2.530.708	2.391.331	2.226.476	2.226.475	1.881.102	2.127.256	2.355.059
Ontvangsten	10.708	10.708	10.708	0	5.900.000	5.750.000	2.000.000
Saldo	-2.520.000	-2.380.622	-2.215.768	-2.226.475	4.018.898	3.622.744	-355.059
ALGEMEEN BESTUUR							
Exploitatie							
Uitgaven	17.736.072	18.230.881	21.696.896	22.093.787	24.473.476	24.093.464	24.783.244
Ontvangsten	5.481.625	5.879.643	6.211.780	6.317.791	6.403.713	6.362.914	6.481.015
Saldo	-12.254.447	-12.351.238	-15.485.116	-15.775.995	-18.069.764	-17.730.550	-18.302.228
Investerings							
Uitgaven	888.304	2.155.734	1.306.967	1.336.889	9.484.760	1.241.930	535.185
Ontvangsten	68.208	48.196	66.033	98.077	318.398	49.038	49.038
Saldo	-820.095	-2.107.538	-1.240.934	-1.238.812	-9.166.362	-1.192.891	-486.146
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
GRONDGEBIED							
Exploitatie							
Uitgaven	4.173.654	4.606.143	4.633.431	5.733.645	6.310.097	6.067.530	6.121.284
Ontvangsten	1.936.890	2.256.093	2.354.000	2.539.447	2.372.658	2.420.704	2.468.645

MEISE / MEISE

Tramlaan 8

KBO: 0207511011

NIS-code: 23050

Beleidsvaluatie 2022

Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder

Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens

Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande

Saldo	-2.236,763	-2.350,050	-2.279,431	-3.194,198	-3.937,438	-3.646,826	-3.652,639
Investeringen							
Uitgaven	2.125,337	2.059,923	2.286,199	2.425,816	6.372,395	3.281,250	1.866,250
Ontvangsten	136,946	431,870	209,538	202,133	5.870,582	1.574,000	799,000
Saldo	-1.988,390	-1.628,052	-2.076,661	-2.223,683	-501,813	-1.707,250	-1.067,250
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
LEREN EN ONDERWIJS							
Exploitatie							
Uitgaven	3.951,341	4.213,231	4.565,080	4.690,200	4.922,854	4.950,549	5.065,285
Ontvangsten	4.285,438	4.476,673	4.688,251	4.566,890	4.531,348	4.606,299	4.698,345
Saldo	334,096	263,442	123,171	-123,310	-391,506	-344,250	-366,940
Investeringen							
Uitgaven	138,751	314,028	842,923	843,689	2.856,976	4.603,500	2.103,500
Ontvangsten	0	14,802	0	0	1.700,000	1.920,000	1.500,000
Saldo	-138,751	-299,226	-842,923	-843,689	-1.156,976	-2.683,500	-603,500
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
VRIJE TIJD							
Exploitatie							
Uitgaven	2.043,931	1.934,127	2.219,545	2.464,720	2.686,963	2.740,514	2.849,876
Ontvangsten	200,943	284,142	517,409	669,560	681,731	694,615	708,320
Saldo	-1.842,987	-1.649,985	-1.702,135	-1.795,160	-2.005,231	-2.045,899	-2.141,555
Investeringen							
Uitgaven	114,628	231,903	62,463	62,863	733,684	642,000	37,000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-114,628	-231,903	-62,463	-62,863	-733,684	-642,000	-37,000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

MEISE / MEISE

Tramlaan 8

KBO: 0207511011

NIS-code: 23050

Beleidsvaluatie 2022

Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder

Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens

Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0207511011 NIS: 23050

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0212197002 NIS: 23050

Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande
Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder
Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 15/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 160380

Volgnummer algemene boekhouding : 45994

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025
A. Operationele uitgaven	28.100.028	29.118.256	33.262.113	35.376.326	38.782.788	38.029.066	39.002.217
1. Goederen en diensten	6.652.871	6.675.202	8.822.827	10.165.798	10.091.709	9.163.983	9.030.978
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16.562.634	17.499.114	18.884.665	19.383.918	22.413.976	22.802.538	23.677.793
a. Politiek personeel	392.120	444.444	440.303	387.460	519.539	540.529	562.366
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.595.952	5.693.633	5.923.114	5.028.880	5.260.469	5.393.501	5.656.767
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	7.009.320	7.656.068	8.625.270	10.001.226	11.994.742	12.454.786	12.968.478
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	62.490	76.766	64.442	103.409	104.585	105.779	106.990
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.720.429	2.793.598	2.952.219	2.952.219	3.011.264	3.071.489	3.132.919
f. Andere personeelskosten	526.299	580.366	587.195	638.213	646.088	654.292	663.138
g. Pensioenen	256.023	254.239	292.122	272.511	877.289	582.163	587.135
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	446.458	414.413	843.083	607.105	627.400	494.155	501.046
4. Toegestane werkingsubsidies	4.158.511	4.390.501	4.485.317	4.666.696	5.146.047	5.285.481	5.399.455
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	53.549	35.177	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politieke zone	2.642.374	2.642.374	2.739.478	2.792.613	3.122.797	3.248.652	3.325.826
- aan de hulpverleningszone	0	883.777	906.811	906.811	1.032.258	1.079.474	1.121.990
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	5.400	7.316	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	181.308	173.276	149.548	206.446	234.873	256.312	238.779
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	1.334.830	632.126	646.988	760.827	756.119	701.042	712.860
5. Andere operationele uitgaven	279.554	139.026	226.220	552.808	503.657	282.909	392.946
B. Financiële uitgaven	630.837	574.900	467.821	534.426	478.198	522.287	570.512
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	621.554	555.082	464.625	499.426	443.198	499.787	548.012
- aan financiële instellingen	621.554	555.082	464.625	499.426	443.198	499.787	548.012
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0

MEISE / MEISE

Beleidsvaluatie 2022

Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder

Tramlaan 8

Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens

KBO: 0207511011

Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande

NIS-code: 23050

2. Andere financiële uitgaven	9.283	19.818	3.196	35.000	35.000	22.500	22.500
C. Reclamekosten uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

MEISE / MEISE
 Tramlaan 8
 KBO: 0207511011
 NIS-code: 23050

Beleidsvaluatie 2022

Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder
 Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens
 Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025
A. Operationele ontvangsten	35.136.447	34.860.503	37.863.430	36.706.166	38.577.252	40.308.188	41.481.860
1. Ontvangsten uit de werking	5.315.224	6.163.904	6.712.768	7.314.964	7.270.714	7.469.799	7.618.337
2. Fiscale ontvangsten en boetes	19.092.145	17.743.954	19.450.425	18.293.307	19.938.292	21.265.433	21.935.607
a. Aanvullende belastingen	17.965.056	16.794.115	18.468.166	17.213.957	18.826.818	20.136.621	20.789.407
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7.030.423	6.904.666	7.311.681	7.050.224	7.794.338	8.300.969	8.487.741
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	10.622.841	9.554.288	10.829.776	9.835.397	10.674.261	11.454.148	11.911.578
- Andere aanvullende belastingen	311.792	335.161	326.708	328.337	358.219	381.504	390.087
b. Andere belastingen en boetes	1.127.090	949.839	982.259	1.079.349	1.111.474	1.128.812	1.146.200
3. Werkingssubsidies	10.189.157	10.676.205	11.400.776	10.902.552	11.215.439	11.417.548	11.769.798
a. Algemene werkingssubsidies	4.648.724	4.620.351	5.099.001	4.852.252	5.227.609	5.543.045	5.785.765
- Gemeentefonds	3.570.208	3.688.901	3.895.139	3.801.314	3.917.270	4.037.277	4.161.561
- Andere algemene werkingssubsidies	1.078.516	931.451	1.203.862	1.050.938	1.310.340	1.505.768	1.624.205
- van de federale overheid	41.914	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	646.788	875.399	1.203.862	1.050.938	1.310.340	1.505.768	1.624.205
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	303.489	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	86.324	56.052	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	5.540.433	6.055.854	6.301.775	6.050.300	5.987.829	5.874.503	5.984.033
- van de federale overheid	3.744.832	1.193.371	659.391	1.015.205	1.041.221	884.305	897.618
- van de Vlaamse overheid	924.710	4.614.900	5.481.262	5.034.096	4.946.609	4.990.198	5.086.415
- van de provincie	0	5.000	28.381	1.000	0	0	0
- van de gemeente	0	0	450	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	870.891	242.583	132.290	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	25.634	20.785	5.430	22.548	22.279	22.515	22.755
5. Andere operationele ontvangsten	514.286	255.655	294.031	172.795	130.529	132.892	135.363
B. Financiële ontvangsten	695.852	673.784	671.448	764.442	779.733	795.330	811.239

C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploittatiesaldo	7.101.434	5.841.131	4.804.944	1.559.857	95.999	2.552.165	2.720.369

MEISE / MEISE
 Tramlaan 8
 KBO: 0207511011
 NIS-code: 23050

Beleidsvaluatie 2022

Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder
 Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens
 Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025
I. Investeringsuitgaven							
A. Investeringen in financiële vaste activa	1.495	241	253	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.025	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	470	241	253	0	0	0	0
B. Investeringen in materiële vaste activa	3.378.917	4.097.004	4.211.547	4.382.504	18.761.400	9.470.250	4.244.750
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.378.917	4.097.004	4.211.547	4.382.504	18.761.400	9.470.250	4.244.750
a. Terreinen en gebouwen	1.011.373	2.181.863	1.567.031	1.601.707	9.363.157	5.890.000	2.310.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.183.015	829.354	1.836.386	1.837.571	3.834.532	2.502.500	1.500.000
c. Roerende goederen	1.184.529	1.085.787	808.131	943.227	5.563.711	1.077.750	434.750
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	46.474	529.967	149.919	149.920	427.704	157.500	155.000
D. Toegestane investeringssubsidies	131.447	134.376	136.833	136.833	258.710	140.930	142.185
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	134.376	136.833	136.833	138.710	140.930	142.185
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0

MEISE / MEISE

Tramlaan 8

KBO: 0207511011

NIS-code: 23050

Beleidsvaluatie 2022

Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder

Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens

Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande

-	aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	120.000	0	0	0
-	aan andere begunstigten	131.447	0	0	0	0	0	0	0	0

MEISE / MEISE

Tramlaan 8

KBO: 0207511011

NIS-code: 23050

Beleidsvaluatie 2022

Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder

Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens

Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	32.685	0	0	2.400.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	23.685	0	0	2.400.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	23.685	0	0	2.400.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	9.000	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	9.000	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	205.154	485.868	275.571	300.210	5.488.980	3.543.038	2.348.038
- van de federale overheid	-190	13.959	16.994	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	85.562	464.251	250.878	300.210	5.408.980	3.543.038	2.348.038
- van de provincie	0	7.658	7.699	0	80.000	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	119.783	0	0	0	0	0	0
III. Investeringssaldo	-3.353.180	-4.243.034	-4.222.981	-4.369.047	-11.558.834	-6.225.641	-2.193.896

Saldo exploitatie en investeringen	3.748.254	1.598.097	581.964	-2.809.190	-11.462.835	-3.673.477	526.473
------------------------------------	-----------	-----------	---------	------------	-------------	------------	---------

MEISE / MEISE
 Tramlaan 8
 KBO: 0207511011
 NIS-code: 23050

Beleidsvaluatie 2022

Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder
 Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens
 Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Financieringsuitgaven							
A. Verreffening van financiële schulden	2.530.708	2.391.331	2.226.476	2.226.475	1.881.102	2.127.256	2.355.059
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	2.530.708	2.391.331	2.226.476	2.226.475	1.881.102	2.127.256	2.355.059
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	0	0	0	0	0	0	0
B. Verreffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitlet	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionale levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitlet	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	5.900.000	5.750.000	2.000.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	5.900.000	5.750.000	2.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	10.708	10.708	10.708	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	10.708	10.708	10.708	0	0	0	0
<i>a. Periodieke terugvorderingen</i>	10.708	10.708	10.708	0	0	0	0
<i>b. Niet-periodieke terugvorderingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-2.520.000	-2.380.622	-2.215.768	-2.226.475	4.018.898	3.622.744	-355.059
Budgettair resultaat van het boekjaar	1.228.255	-782.525	-1.633.804	-5.035.665	-7.443.937	-50.733	171.413

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0207511011 NIS: 23050

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0212197002 NIS: 23050

Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande
Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder
Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens

T3 : Investeringsproject

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022
AfdrukDatum : 15/05/2023
Volgnummer budgettaire boekhouding : 160380
Volgnummer algemene boekhouding : 45994

Schema T3 : Investeringsproject: IP 1-2: Onze dorpscentra zijn aangename plekken (Actieplan: 1-2)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren		na MJP	Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP		
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	114.813	0	0	2.095.000	2.209.813
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	114.813	0	0	2.095.000	2.209.813
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	114.813	0	0	2.095.000	2.209.813
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	22.139	0	0	0	22.139
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	2.400.000	0	2.400.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.400.000	0	2.400.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	2.400.000	0	2.400.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: IP 1-3: Propere straten en groene pleinen (Actieplan: 1-3)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren		na MJP	Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP		
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.980	0	17.984	0	19.964
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.980	0	17.984	0	19.964
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	1.980	0	17.984	0	19.964
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: IP 1-1: We stimuleren ontmoetingen tussen mensen op straat (Actieplan: 1-1)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren		na MJP	Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP		
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	10.712	0	594.288	0	605.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.712	0	594.288	0	605.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	10.712	0	594.288	0	605.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	12.678	0	141.896	0	154.574
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	7.699	0	450.000	0	0	457.699

Schema T3 : Investeringsproject: IP 2-1: Meise helpt jong en oud te ontplooien (Actieplan: 2-1)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren		na MJP	Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP		
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.207.919	0	10.013.500	0	11.221.420
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.207.919	0	10.013.500	0	11.221.420
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	1.207.919	0	10.013.500	0	11.221.420
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	14.802	0	5.120.000	0	0	5.134.802

Schema T3 : Investeringsproject: IP 2-3: Bevorderen van de veiligheid (Actieplan: 2-3)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren		na MJP	Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP		
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	155.417	0	8.293	0	163.710
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	155.417	0	8.293	0	163.710
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	155.417	0	8.293	0	163.710
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: IP 3-1: Goede voorbeeld op vlak van groen en ecologie (Actieplan: 3-1)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren		na MJP	Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP		
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.492.110	0	5.878.975	24.314.587	33.685.672
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.492.110	0	5.878.975	24.314.587	33.685.672
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	38.380	0	578.238	0	616.618
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	2.841.407	0	4.779.182	24.314.587	31.935.176
<i>c. Roerende goederen</i>	0	612.323	0	521.555	0	1.133.878
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	304.352	0	313.713	0	618.065
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	229.510	0	3.749.572	0	0	3.979.082

Schema T3 : Investeringsproject: IP 3-2: Voorbeeldrol op vlak van duurzaamheid (Actieplan: 3-2)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren		na MJP	Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP		
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.939	0	5.000	0	6.939
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.939	0	5.000	0	6.939
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	1.939	0	5.000	0	6.939
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: IP 3-3: Stimuleren van een moderne multimodale mobiliteit (Actieplan: 3-3)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren		na MJP	Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP		
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.116.926	0	3.072.268	33.106	4.222.300
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.116.926	0	3.072.268	33.106	4.222.300
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	978.658	0	3.037.539	33.106	4.049.304
<i>c. Roerende goederen</i>	0	138.267	0	34.729	0	172.997
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	119.476	0	16.734	16.612	152.822
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	160.987	0	1.636.000	0	0	1.796.987

Schema T3 : Investeringsproject: IP 4-2: Meise helpt ouderen langer thuis te wonen (Actieplan: 4-2)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren		na MJP	Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP		
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	15.102	0	0	0	15.102
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0

<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject: IP 5-2: Verhogen van de kwaliteit van de dienstverlening (Actieplan: 5-2)

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren		na MJP	Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP		
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	29.796	0	330.701	0	360.497
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	29.796	0	330.701	0	360.497
a. Terreinen en gebouwen	0	29.796	0	330.701	0	360.497
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. Ontvangsten						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Vereinigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0	0

MATERIELE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0119	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	221	554,742	2,820,074	-2,265,332	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0200	GRONDGB - GRONDGEBIED	224	258,949	1,009,375	-750,426	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0310	GRONDGB - GRONDGEBIED	227	1,549,633	1,998,815	-449,182	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0310	GRONDGB - GRONDGEBIED	228		330,000	-330,000	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0119	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	230	167,248	407,500	-240,252	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0381	GRONDGB - GRONDGEBIED	230	-76,423	155,000	-231,423	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0200	GRONDGB - GRONDGEBIED	242	187,542	411,459	-223,917	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0119	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	241	39,915	261,193	-221,278	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0680	GRONDGB - GRONDGEBIED	220	8,150	175,000	-166,850	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0790	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	664		120,000	-120,000	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0800	LEROND - LEREN EN ONDERWIJS	240	9,572	127,935	-118,363	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0290	GRONDGB - GRONDGEBIED	230	68,834	150,000	-81,166	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0720	GRONDGB - GRONDGEBIED	214	29,302	110,000	-80,698	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0990	GRONDGB - GRONDGEBIED	220	13,042	75,000	-61,958	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0680	GRONDGB - GRONDGEBIED	230		60,000	-60,000	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0752	VRT - VRJUE TIJD	222	5,694	64,346	-58,652	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0800	LEROND - LEREN EN ONDERWIJS	241	170,452	224,676	-54,224	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0381	GRONDGB - GRONDGEBIED	220	2,323	53,000	-50,677	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0600	GRONDGB - GRONDGEBIED	214		50,000	-50,000	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0953	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	221		50,000	-50,000	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0742	VRT - VRJUE TIJD	230	52,653	99,600	-46,947	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0752	VRT - VRJUE TIJD	221	4,116	50,000	-45,884	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0119	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	214	25,942	65,000	-39,058	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0930	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	221		38,719	-38,719	De ongenbruikte investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorbeschoven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

0903	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	221	16,035	48,935	-32,900	De ongebundene investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorreschreven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0119	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	220		30,000	-30,000	De ongebundene investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorreschreven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0200	GRONDGB - GRONDGEBIED	220		30,000	-30,000	De ongebundene investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorreschreven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0950	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	221	273,486	300,000	-26,514	De ongebundene investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorreschreven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0742	VRT - VRUJE TIJD	220		25,000	-25,000	De ongebundene investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorreschreven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.
0381	GRONDGB - GRONDGEBIED	221		25,000	-25,000	De ongebundene investeringsbudgetten in 2022 werden integraal doorreschreven naar boekjaar 2023 op basis van een collegebesluit.

MATERIELE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0310	GRONDGB - GRONDGEBIED	150		2.116.572	-2.116.572	Een significant deel van de voorziene investeringen kon niet (volledig) uitgevoerd worden in 2023. De uitgavebudgetten werden integraal doorgeschoven naar 2023 en dat ik ook het geval voor de gebudgetteerde
0119	ALGBEST - ALGEMEEN BESTUUR	150		250.000	-250.000	Een significant deel van de voorziene investeringen kon niet (volledig) uitgevoerd worden in 2023. De uitgavebudgetten werden integraal doorgeschoven naar 2023 en dat ik ook het geval voor de gebudgetteerde
0800	LEROND - LEREN EN ONDERWIJS	150		200.000	-200.000	Een significant deel van de voorziene investeringen kon niet (volledig) uitgevoerd worden in 2023. De uitgavebudgetten werden integraal doorgeschoven naar 2023 en dat ik ook het geval voor de gebudgetteerde
0200	GRONDGB - GRONDGEBIED	150		186.000	-186.000	Een significant deel van de voorziene investeringen kon niet (volledig) uitgevoerd worden in 2023. De uitgavebudgetten werden integraal doorgeschoven naar 2023 en dat ik ook het geval voor de gebudgetteerde
0720	GRONDGB - GRONDGEBIED	150	190.133	294.396	-104.264	Een significant deel van de voorziene investeringen kon niet (volledig) uitgevoerd worden in 2023. De uitgavebudgetten werden integraal doorgeschoven naar 2023 en dat ik ook het geval voor de gebudgetteerde

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0207511011 NIS: 23050

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0212197002 NIS: 23050

Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande
Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder
Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022
AfdrukDatum : 15/05/2023
Volgnummer budgettaire boekhouding : 160380
Volgnummer algemene boekhouding : 45994

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	20.299.676	18.073.198	16.192.095	19.964.839	23.359.780	22.893.957
1. Financiële schulden op 1 januari	22.691.004	20.299.676	18.073.198	16.192.095	19.964.839	23.359.780
2. Nieuwe leningen	0	0	0	5.900.000	5.750.000	2.000.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-2.391.329	-2.226.478	-1.881.102	-2.127.256	-2.355.059	-2.465.823
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.391.329	2.226.476	1.881.102	2.127.256	2.355.059	2.465.823
1. Financiële schulden op 1 januari	2.530.708	2.391.329	2.226.476	1.881.102	2.127.256	2.355.059
2. Aflossingen	-2.530.708	-2.391.331	-2.226.476	-1.881.102	-2.127.256	-2.355.059
3. Overboekingen	2.391.329	2.226.478	1.881.102	2.127.256	2.355.059	2.465.823
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	22.691.004	20.299.674	18.073.198	22.092.096	25.714.839	25.359.780

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0207511011 NIS: 23050

MEISE
Tramlaan 8
KBO: 0212197002 NIS: 23050

Burgemeester: Mevr. Gerda Van den Brande
Algemeen directeur: Mevr. Caroline De Ridder
Financieel directeur: Mr. Dirk Luppens

T5 : Toelichting bij de balans

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 15/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 160380

Volgnummer algemene boekhouding : 45994

Schema T5 : Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboekingen	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Anderere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	12.726.998	253	0	0	0	0	0	12.727.251
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	10.203.320	0	0	0	0	0	0	10.203.320
3. OCMW-verenigingen	8.914	0	0	0	0	0	0	8.914
4. Andere financiële vaste activa	2.514.764	253	0	0	0	0	0	2.515.017
B. Materieële vaste activa	85.629.625	4.211.547	0	0	0	4.852.639	0	84.988.534
1. Gemeenschapsgoederen	74.254.635	4.159.707	0	0	0	4.459.226	0	73.955.116
a. Terreinen en gebouwen	44.183.464	1.567.031	0	0	0	2.014.159	0	43.736.336
b. Wegen en andere infrastructuur	24.820.239	1.836.386	0	0	0	1.452.151	0	25.204.474
c. Installaties, machines en uitrusting	2.011.737	267.900	0	0	0	416.812	0	1.862.825
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.360.101	488.390	0	0	0	452.057	0	1.396.434
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.537.533	0	0	0	0	80.920	0	1.456.612
f. Erfgoed	341.560	0	0	0	0	43.127	0	298.434
2. Bedrijfsmatige materieële vaste activa	9.787.357	51.841	0	0	0	393.413	0	9.445.784
a. Terreinen en gebouwen	6.319.585	0	0	0	0	143.569	0	6.176.015
b. Installaties, machines en uitrusting	152.571	51.841	0	0	0	59.021	0	145.390
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	30.655	0	0	0	0	8.958	0	21.697
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.284.546	0	0	0	0	181.865	0	3.102.682
3. Andere materieële vaste activa	1.587.634	0	0	0	0	0	0	1.587.634
a. Terreinen en gebouwen	1.587.634	0	0	0	0	0	0	1.587.634
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immaterieële vaste activa	598.472	149.919	0	0	0	239.500	0	508.891

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen						
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Anderen mutaties	Boekwaarde op 31/12	
Gemeente MEISE	8.916.875	209.538	566.436	0	8.559.977	
O.C.M.W. MEISE	4.134.622	16.994	239.281	0	3.912.336	
Totaal	13.051.497	226.533	805.717	0	12.472.313	

B. Gecumuleerd overschot of tekort						
	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Anderen mutaties	Boekwaarde op 31/12	
Gemeente MEISE	12.149.881	343.280	-1.105.031	0	11.388.129	
O.C.M.W. MEISE	1.939.816	-2.144.848	1.105.031	0	899.999	
Totaal	14.089.697	-1.801.568	0	0	12.288.129	

C. Herwaarderingsreserves						
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terrugneming	Anderen mutaties	Boekwaarde op 31/12	
Gemeente MEISE	4.898.976	0	0	0	4.898.976	
O.C.M.W. MEISE	0	0	0	0	0	
Totaal	4.898.976	0	0	0	4.898.976	

D. Overig nettoactief						
	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal	Anderen mutaties	Boekwaarde op 31/12		
Gemeente MEISE	49.686.654	0	0	49.686.654		
O.C.M.W. MEISE	2.578.801	0	0	2.578.801		
Totaal	52.265.455	0	0	52.265.455		

E. Totaal nettoactief						
	Boekwaarde op 1/1		Anderen mutaties	Boekwaarde op 31/12		
Gemeente MEISE	75.652.386		-1.118.649	74.533.737		
O.C.M.W. MEISE	8.653.239		-1.262.103	7.391.135		
Totaal	84.305.625		-2.380.753	81.924.872		

Bijlagen

- SUB** Overzicht van de verstrekte subsidies
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2022
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- FVA** Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
- LT-V** Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
- LT-S** Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
- PAT** Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- BK** Aansluiting werkkapitaal
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2022 PER BELEIDSVELD

WERKINGSSUBSIDIES	Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN 2022
	649		
0400 Politiediensten		2.739.478	2.792.613
0410 Brandweer		906.811	906.811
0800 Gewoon basisonderwijs		162.303	
0790 Erediensten		149.548	206.446
0190 Overig algemeen bestuur		101.763	100.000
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		58.232	57.610
0820 Deeltijds kunstonderwijs		54.726	60.582
0390 Overige milieubescherming		50.899	60.000
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		47.500	55.318
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		44.401	44.802
0620 Grondbeleid voor wonen		34.179	43.452
0705 Gemeenschapscentrum		22.835	22.835
0119 Overige algemene diensten		22.400	34.263
0380 Participatie en sensibilisatie		21.878	22.500
0310 Beheer van regen- en afvalwater		16.723	16.638
0943 Gezinshulp		11.403	36.664
0113 Archief		8.690	10.138
0949 Overige gezinshulp		8.339	25.250
0520 Toerisme - Onthaal en promotie		6.791	7.300
0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap		5.993	9.866
0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie		4.726	
0900 Sociale bijstand		4.651	10.000
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen		1.000	2.150
0210 Openbaar vervoer		49	142
0869 Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs		0	35.240
0470 Dierenbescherming			4.000
0020 Fiscale aangelegenheden			98.354
0500 Handel en middenstand			3.222
**** Overige beleidsvelden			500
		4.485.317	4.666.696

PROEF-EN SALDIBALANS

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
10200000	Bijdragen, schenkingen en legaten zonder last en zonder spec ifiek ...				
10900000	Saldo beginbalans	-52.265.454,52	30.380.117,00	82.645.571,52	-52.265.454,52
12200000	Herwaarderingsreserves op fin.VA	-4.898.976,38		4.898.976,38	-4.898.976,38
14000000	Overgedragen overschot	-18.782.805,56	87.055.185,49	104.036.422,71	-16.981.237,22
14100000	Overgedragen tekort	4.693.108,69	4.693.108,69		4.693.108,69
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	-21.238.116,75	500,00	21.448.154,99	-21.447.654,99
15000009	Afschrijvingen op investeringsubsidies en -schenkingen in k apitaa...	11.704.740,48	12.376.080,46	1.790,67	12.374.289,79
15010000	Fedasil: investeringsubsidies KT	-4.281.247,88		4.297.282,60	-4.297.282,60
15010009	Fedasil: in resultaat verrekenende investeringsubsidies KT	1.825.929,19	1.956.332,78		1.956.332,78
15010180	Fedasil IVsubs KT: eindsaldo AR 18011 eind 2019	-10.734,25	10.734,26	22.428,26	-11.694,00
15020000	Provincie: investeringsubsidies KT	-33.035,16		33.035,16	-33.035,16
15020009	Provincie: in resultaat verrekenende investeringsubsidies KT	23.399,93	24.798,24	0,06	24.798,18
15101000	Investeringsubsidies op LT: VIPA, SFI	-882.692,82		882.692,82	-882.692,82
15200000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van lenin gen	-572.311,78		572.311,78	-572.311,78
15200009	In resultaat verrekenende investeringsubsidies terugbetalin g van leningen	504.886,72	509.252,62		509.252,62
15800000	Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan de operationele activit...	-310.314,76		310.314,76	-310.314,76
15800009	Afschrijving van bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan de op...	218.000,00	218.000,00		218.000,00
16000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-3.477.760,39	1.082.878,00	4.804.690,80	-3.721.812,80
16000001	Voorziening respo	-2.431.294,00		3.514.172,00	-3.514.172,00
16100000	Voorzieningen voor overige risico's en kosten	-2.683,98		905.449,18	-905.449,18
17210000	Andere Leasingschulden (niet PPS) en soortgelijke schulden	-671.686,89	100.896,35	671.686,89	-570.790,54
17330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-17.401.510,61	2.031.817,40	17.653.122,22	-15.621.304,82
21400000	Plannen en studies	2.243.972,84	2.394.971,29	1.079,79	2.393.891,50
21400009	Afschrijvingen en waardeverminderingen op plannen en studies	-1.645.501,02		1.885.000,93	-1.885.000,93
22000000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	6.266.569,11	6.334.163,47	42.099,42	6.292.064,05
22010000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	10.876.976,03	10.876.976,03		10.876.976,03
22030000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	2.008.079,71	2.008.079,71		2.008.079,71
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	49.906.712,25	51.964.869,71	522.316,07	51.442.553,64
22100009	Afschrijvingen op gebouwen - gemeenschapsgoederen	-28.168.265,17	24,15	29.746.771,50	-29.746.747,35
22101000	Gebouwen groot onderhoud - gemeenschapsgoederen	6.906.111,03	6.906.111,03		6.906.111,03
22101009	Afschr. buitengewoon onderhoud gebouwen	-3.933.178,02		4.359.952,68	-4.359.952,68
22200000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	391.529,79	397.224,17		397.224,17
22200009	Afschr en waardeverm op Bebouwde terreinen gem.goederen	-70.662,54	69,91	79.634,37	-79.564,46
22200019	Waardeverminderingen op Bebouwde terreinen gem.goederen	-407,95		407,95	-407,95
22400000	Wegen	39.160.650,02	39.451.464,89	9.944,57	39.441.520,32
22400007	Wegen in uitvoering	21.921,51	21.921,51	21.921,51	
22400009	Afschrijvingen op wegen	-26.035.437,27	1,91	26.873.685,09	-26.873.683,18
22500000	Andere infrastructuur betreffende wegen	1.467.785,53	1.476.114,91	442,00	1.475.672,91
22500009	Afschrijvingen op andere infrastructuur betreffende wegen	-236.246,29		246.826,01	-246.826,01
22600000	Waterlopen en waterbekkens	53.455,58	53.455,58		53.455,58
22600009	Afschrijvingen op waterlopen en waterbekkens	-26.491,31		28.619,19	-28.619,19
22700000	Riolering	23.823.306,30	25.452.492,61	79.553,49	25.372.939,12
22700009	Afschrijvingen op riolering	-13.703.523,62	232,49	14.286.454,06	-14.286.221,57
22801000	Nutsleidingen (water, gas, elektriciteit, telefoon)	81.463,68	81.463,68		81.463,68
22801009	Afschrijvingen op nutsleidingen	-22.217,37		24.685,97	-24.685,97
22802000	Openbare verlichting	153.595,00	153.595,00		153.595,00
22802009	Afschrijvingen op openbare verlichting	-41.889,55		46.543,94	-46.543,94
22803000	Kunstbouwwerken	303.260,77	323.177,37		323.177,37
22803009	Afschrijvingen op kunstbouwwerken	-179.393,94	3.319,47	194.089,74	-190.770,27
22804000	Overige onroerende infrastructuur	17.288,43	17.288,43		17.288,43
22804009	Afschrijvingen op overige andere onroerende infrastructuur	-17.288,43		17.288,43	-17.288,43
22900000	Terreinen - bedrijfsmatige MVA	3.520.964,31	3.520.964,31		3.520.964,31
22910000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	4.876.448,38	4.876.448,38		4.876.448,38
22910009	Afschrijvingen op gebouwen - bedrijfsmatige MVA	-2.087.585,43	0,06	2.230.484,38	-2.230.484,32
22920000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	19.237,88	19.237,88		19.237,88
22920009	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - afschrijving	-9.480,58		10.151,13	-10.151,13
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeens chapsgoederen	5.939.885,84	6.379.694,95	171.909,30	6.207.785,65
23000009	Afschrijvingen en waardeverminderingen op installaties, mach ines e...	-3.928.148,51	11.188,29	4.356.148,78	-4.344.960,49
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	745.446,37	797.382,20	95,00	797.287,20

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
23500009	Afschrijvingen en waardeverminderingen op installaties, machines e...	-592.875,49	2.257,15	654.154,03	-651.896,88
24000000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	1.012.723,59	1.040.152,92	80,00	1.040.072,92
24000009	Afschrijvingen en waardeverminderingen op meubilair gemeenschapsgoederen	-633.647,98		709.568,06	-709.568,06
24100000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	1.425.567,89	1.658.759,03	925,01	1.657.834,02
24100009	Afschrijvingen op informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	-1.132.709,74		1.272.604,67	-1.272.604,67
24200000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	2.502.206,03	2.730.981,07	0,01	2.730.981,06
24200009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-1.814.038,61		2.050.280,99	-2.050.280,99
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	297.244,55	297.244,55		297.244,55
24500009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - afschrijving	-277.602,44		281.053,83	-281.053,83
24600000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA	16.823,91	16.823,91		16.823,91
24600009	Afschrijvingen en waardeverminderingen Informatica bedr. MVA	-16.823,91		16.823,91	-16.823,91
24700000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	111.520,58	111.520,59	0,01	111.520,58
24700009	Afschrijvingen en waardeverminderingen op rollend materieel - bedri...	-100.507,60		106.014,09	-106.014,09
25000000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijke...	2.668.334,14	2.668.334,14		2.668.334,14
25000009	Afschr. & waardevermind. Terreinen en gebouwen in leasing of op gr...	-1.130.801,56		1.211.721,81	-1.211.721,81
25300000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijke...	5.996.085,71	5.996.085,71		5.996.085,71
25300009	Afschr. & waardevermind. Terreinen en gebouwen in leasing of op gr...	-2.711.539,51	82,08	2.893.486,12	-2.893.404,04
26000000	Terreinen - overige MVA	1.587.634,08	1.587.634,08		1.587.634,08
27000000	Monumenten	646.898,95	646.898,95		646.898,95
27000009	Afschrijvingen op monumenten	-357.838,37		400.964,95	-400.964,95
27500000	Roerend kunstpatrimonium en roerend erfgoed	52.499,72	52.499,72		52.499,72
28100000	Intergemeentel. samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteit en	5.688.979,90	5.688.979,90		5.688.979,90
28110000	Intergemeentel. samenwerkingsverbanden te volstorten	-384.636,00		384.636,00	-384.636,00
28180000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke...	4.898.976,38	4.898.976,38		4.898.976,38
28300000	Belangen in OCMW-verenigingen - aanschaffingswaarde	8.913,76	8.913,76		8.913,76
28400000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	3.488.222,67	3.488.222,67		3.488.222,67
28410000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-974.181,80	253,17	974.181,80	-973.928,63
28800000	Borgtochten betaald in contanten	722,70	722,70		722,70
29030008	Leningen aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	128.497,92	128.497,92	10.708,16	117.789,76
29120300	Serviceflats Invest: vorderingen wegens ivsubs.	441.346,41	441.346,41	49.038,49	392.307,92
40000000	Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	1.389.231,05	11.208.278,42	9.889.362,91	1.318.915,51
40400000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		16.612,91	360,33	16.252,58
40600000	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	41.204,93	415.075,09	404.208,76	10.866,33
40600001	Vooruitbetaalde RSZ	84.867,18	121.468,13	84.867,18	36.600,95
40600002	Vooruitbetaalde lonen	132.646,25	316.992,84	132.646,25	184.346,59
40700000	Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	852.134,62	5.135.107,74	4.657.181,89	477.925,85
40800000	Interne Rekening Courant	2.425.873,20	129.947.478,69	128.126.721,80	1.820.756,89
40900000	Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen	-185.924,43	833.469,07	1.036.636,05	-203.166,98
41300000	Vorderingen uit belastingen	623.298,64	2.911.451,30	2.673.696,15	237.755,15
41310000	Te ontvangen aanvullende belastingen	441.506,80	1.761.027,88	848.512,77	912.515,11
41350000	Vorderingen uit de recuperatie van individuele hulpverlening door het OCMW	0,30	0,30	0,30	
41400000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties	15.000,00	15.000,00		15.000,00
41510000	Vorderingen wegens investeringsubsidies	163.849,27	623.599,31	457.172,82	166.426,49
41530000	Vorderingen wegens werkingsubsidies	12.734,03	3.023.448,84	2.996.360,44	27.088,40
41530001	Vordering personeelsubsidies algemeen		18.477,70	9.238,85	9.238,85
41530005	Vordering subsidie gemeentefonds	118.693,00	4.917.262,22	4.781.115,22	136.147,00
41530006	Vordering Sociale Maribel	127.272,44	587.467,15	371.414,71	216.052,44
41530010	Vordering subsidie Gesco's	350,89	136.327,49	135.976,60	350,89
41530011	Vordering subsidie eindeloopbaan	1.592,59	244.349,83	149.876,22	94.473,61
41530012	Vordering subsidie 3de luik	-350,89	37.632,93	18.950,37	18.682,56
41530013	Vordering subsidie animatiefunctie	-335,35	670,70	670,70	
41530017	Vordering subsidie lokaal opvanginitiatief	34.420,93	170.320,81	142.509,91	27.810,90
41530018	Vordering subsidie gezinszorg	16.640,21	90.811,45	90.811,45	
41530019	Vordering subsidie oplaadterminal voor budgetmeters	11.317,08	23.200,85	11.317,08	11.883,77
41530023	Vordering subsidie verwarmingstoelagen CREG	13.119,26	71.311,22	71.311,22	
41530024	Vordering subsidie sociaal stookoliefonds		11.774,40	8.216,32	3.558,08
41530025	Vordering subsidie dossiers huurwaarborgen	75,00	75,00		75,00
41530027	Vordering subsidie sociale en culturele participatie	2.656,52	9.044,52	6.193,02	2.851,50
41530031	Vordering subsidie opleidingsproject tot verpleegkundige	2.652,38	6.784,04	2.652,38	4.131,66
41530032	Vordering subsidie vakbondspremie		3.713,97	2.206,74	1.507,23
41530038	Vordering subsidie vlaamse ondersteuningspremie	6.566,59	43.863,66	31.557,81	12.305,85
41530039	Vordering Riziv - sociaal akkoord 2013		268.102,28	149.991,90	118.110,38
41530041	Vordering VIA middelen	145.263,90	377.267,62	184.031,85	193.235,77
41530049	Vordering Subsidie TWE art 30 BVR	2.640,00	48.140,00	27.420,00	20.720,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
41530055	Vordering Subsidie Covid 19	1.934,43	1.934,43	1.875,00	59,43
41530061	Vordering Compensatie leegstand WZC Covid 19	815,21	815,21	815,21	
41530067	Vordering subsidie verluchting Covid	600,00	600,00	600,00	
41532000	Vordering subsidie leefloon (staat)	17.297,98	234.917,13	193.824,71	41.092,42
41533000	Vordering subsidie wet 2/4/1965 (staat)	9.876,37	292.397,50	280.974,29	11.423,21
41535000	Vordering tewerkstelling art. 60 (staat)	182.778,44	182.778,44	182.778,44	
41600000	Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties	16.815,77	98.374,02	68.559,65	29.814,37
41601000	Voorschotten respo	7.204,44	38.709,84		38.709,84
41602000	Werkingsvordering t.g.v. recup leefloon van betrokkene	4.344,93	16.012,49	15.650,19	362,30
41604000	Overige werkingsvorderingen uit niet-ruiltransacties - nomin aal bedrag	14.864,90	266.108,00	265.186,00	922,00
41610000	Andere niet operationele vorderingen uit niet-ruiltransactie s - no...	21.899,77	160.774,92	143.068,60	17.706,32
41700000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieu z e debiteuren	618.528,27	1.787.744,12	1.292.672,58	495.071,54
41900000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - geboek t e waar...	-297.074,92	445.571,88	582.521,24	-136.949,36
42210000	Andere leasingschulden (niet PPS) en soortgelijke schulden	-96.880,64	174.387,57	275.283,92	-100.896,35
42330000	Schulden aan kredietinstellingen aangeg. door bestuur	-2.129.595,72	2.671.029,94	4.451.235,73	-1.780.205,79
44000000	Leveranciers	-1.795.481,89	20.826.114,15	22.565.681,61	-1.739.567,46
44400000	Te ontvangen facturen	-14.998,30	11.367,03	64.993,37	-53.626,34
44530000	Kredietinstellingen: vervallen kapitaalaflossingen en verval len intrest	-1.018.139,22	2.924.411,34	3.987.609,29	-1.063.197,95
44800000	Interne Rekening Courant	-2.425.873,20	6.248.384,63	8.069.141,52	-1.820.756,89
44910000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-260,00		1.170,80	-1.170,80
44920000	Te betalen en terug te betalen borgtochten	-37.422,45	81.749,02	113.599,74	-31.850,72
44930000	Borgtochten ontvangen in contanten	-184.950,35	297.399,63	611.424,88	-314.025,25
44990000	Andere overige schulden uit ruiltransacties	-18.765,32	2.352,03	18.798,92	-16.446,89
45300000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-77.816,23	2.396.297,64	2.487.995,04	-91.697,40
45400000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-127.469,03	5.440.667,77	6.041.157,36	-600.489,59
45500000	Netto bezoldigingen	-155.768,40	9.905.227,69	10.074.177,90	-168.950,21
45500100	Andere inhoudingen op bezoldigingen	-7.922,33	75.796,14	75.796,14	
45900000	Andere sociale schulden		6.947,92	16.299,25	-9.351,33
45900001	Loonbeslag	-2.558,23	23.943,00	24.193,58	-250,58
45900002	Inhouding op nettolonen	-633,53	3.025,12	3.025,12	
46000000	Voorzeningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-281.761,71	73.036,83	355.285,04	-282.248,21
46000001	Voorziening Respo	-121.642,00		192.511,00	-192.511,00
46100000	Voorzeningen voor vakantiegeld	-779.978,02	779.978,02	1.531.648,97	-751.670,95
47500000	Te betalen BTW	-193.211,88	1.209.193,51	1.387.896,33	-178.702,82
48100000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-1.524,24	4.785,00	6.343,24	-1.558,24
48102000	Werkingsschulden leefloon	9.310,56	380.047,37	375.589,55	4.457,82
48103000	Werkingsschulden wet 2/4/1965	-7.620,62	366.720,72	384.386,54	-17.665,82
48104000	Overige werkingsschulden inzake sociale dienstverlening	-7.911,52	104.492,91	116.688,66	-12.195,75
48200000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-279.910,11	137.720,15	283.060,83	-145.340,68
48300000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-4.215,21	24.167.457,81	24.230.381,20	-62.923,39
48900000	Te betalen toegestane subsidies	-101,05		101,05	-101,05
48901000	Andere overige schulden uit niet-ruiltransacties	31,15	31,15	2.065,39	-2.034,24
49000000	Over te dragen kosten	40.858,83	40.858,83	41.828,97	-970,14
49200000	Toe te rekenen kosten	-24.004,96	6.218,34	41.791,58	-35.573,24
49430008	Vord. wegens toegest leningen IGS	10.708,16	21.416,32	10.708,16	10.708,16
49510300	Serviceflats Invest: vorderingen wegens investeringssubsidie s die...	49.038,49	98.076,98	49.038,49	49.038,49
53000000	Termijndeposito's - nominale waarde	916.077,92	1.036.538,71		1.036.538,71
55000011	Spaarrekening HWB Loods Veilinglaan Simple Saving Account		14.000,00	7.000,00	7.000,00
55001010	R/C Dexia - D1	435.896,48	6.301.461,64	6.044.300,76	257.160,88
55001020	Provisierekening Dexia - Cheques - Dringende steun - D2	548,01	14.097,18	12.497,18	1.600,00
55001090	Zichtrekening Dexia - WZC - D9	42.690,80	989.398,05	981.570,47	7.827,58
55001100	Zichtrekening Belfius - kleine uitgaven - D10 - Christel Wij ns Pro...	674,98	674,98		674,98
55001101	Zichtrekening Belfius - kleine uitgaven - D17 - Rudi vrijder s - pr...	902,50	1.039,99	39,99	1.000,00
55001102	Zichtrekening Belfius - kleine uitgaven - D18 - Cara Visser s - pro...	1.500,00	1.500,00		1.500,00
55001103	Zichtrekening Belfius - kleine uitgaven - D19 - Rony Verbek e - pr...	675,70	2.302,17	1.350,15	952,02
55001140	Dexia spaarrekening Treasury Special Plus - D14	2.000.519,01	2.000.708,41	1.000.000,00	1.000.708,41
55001150	Zichtrekening Dexia - Serviceflats Ter Wolven - D15	24.281,10	265.752,24	264.590,40	1.161,84
55002030	Zichtrekening KBC - KB3	24.619,92	24.619,92	24.619,92	
55010100	Belfius - zichtrekening	3.262.084,85	31.349.326,94	27.993.637,26	3.355.689,68
55010605	Belfius - toelagen en leningen	221.852,28	221.852,28	221.852,28	
55010705	Belfius Onroerende Verwerving	4.000.055,53	5.500.055,53	1.000.000,00	4.500.055,53
55010805	Saldi leningen	69,37	69,37		69,37
55010905	Buitengewone ontvangsten	3,94	2.018,94	3,94	2.015,00
55020100	BNP Paribas Fortis - zichtrekening	201.414,60	449.006,59	116.617,43	332.389,16

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
55030100	ING - zichtrekening	13.743,83	13.743,83		13.743,83
55040100	KBC - zichtrekening	7.026,15	7.026,15	12,00	7.014,15
55050100	Bank van de Post - zichtrekening	209.176,34	292.805,79	282.867,80	9.937,99
55070100	Record Bank - zichtrekening	964,51	964,51		964,51
57000000	Kassa's gemeente	8.026,15	22.674,37	17.483,02	5.191,35
57010000	Kassa's OCMW	404,50	33.082,10	31.675,36	1.406,74
58000000	Interne overboekingen		15.294.679,39	15.294.508,39	171,00
60000000	Aankoop voedingswaren & dranken	243.489,16	345.815,91	5.829,84	339.986,07
60100000	Aankoop materialen	422.727,33	483.656,48	37.863,72	445.792,76
60400000	Aankoop van handelsgoederen	209.347,73	225.444,44	598,01	224.846,43
60401000	Farmaceutische producten en geneesmiddelen	39.828,95	33.630,71		33.630,71
60402000	Aankoop huisvuilzakken voor cliënten	810,00	1.377,00		1.377,00
61001000	Huur gebouwen en terreinen	21.953,76	40.977,22	6.194,04	34.783,18
61002000	Canonverplichting serviceflats	182.013,84	192.403,68		192.403,68
61030000	Onderhoud en herstelling gebouwen	233.930,92	290.695,38	44.943,81	245.751,57
61031000	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	12.735,37	6.266,10		6.266,10
61032000	Prestaties van derden	1.277.322,39	1.655.722,93	259.658,29	1.396.064,64
61033000	Aankoop investeringsgoederen < 2.500 eur	55.198,74	39.345,65	558,67	38.786,98
61034000	Prestaties van derden voor parken en plantsoenen (uitbesteding groe...	43.663,04	166.759,25		166.759,25
61035000	Andere prestaties van derden	3.785,47	12.488,93	110,44	12.378,49
61100000	Elektriciteit	861.377,20	1.382.690,06	5.774,49	1.376.915,57
61110000	Gas	141.805,12	600.406,29		600.406,29
61120000	Stookolie	1.565,26	5.016,09		5.016,09
61130000	Brandstof voertuigen	88.688,81	115.478,11		115.478,11
61200000	Verzekering A.O.	19.968,53	83.790,55	10.534,20	73.256,35
61201000	Verzekering B.A.	43.003,29	50.137,58	826,01	49.311,57
61202000	Overige verzekeringen	16.817,37	31.167,63		31.167,63
61300000	Huur en onderhoud installaties en aankoop materieel	686.992,46	1.083.968,49	131.162,28	952.806,21
61301000	Sociaal secretariaat	64.233,13	70.963,72		70.963,72
61302000	Aankoop software, huur, onderhoud en licenties	463.015,78	504.599,72	22.026,00	482.573,72
61303000	Communicatiekosten telefoon, internet en kabel tv	92.154,39	103.138,40	1.013,07	102.125,33
61304000	Gemeenschappelijke veiligheidsdienst	32.704,61	52.239,29	7.371,26	44.868,03
61305000	Huisvuil & containerkosten	92.786,42	140.504,44	1.566,13	138.938,31
61311000	Beheersovereenkomst informatica gemeente	-13.796,46			
61401100	Dienstverplaatsingen, onkosten- en vrijwilligersvergoeding	18.277,33	35.968,70	471,86	35.496,84
61402000	Kosten opleidingen	52.137,17	51.086,52	1.155,00	49.931,52
61403000	Water	62.828,71	148.189,38	12.177,27	136.012,11
61404000	Controle en keuringsorganismen	14.114,28	10.677,85	188,00	10.489,85
61405000	Post en frankeringskosten en drukwerk en kopieerkosten	46.070,24	49.978,57		49.978,57
61406000	Documentatie, abonnementen	29.527,44	50.389,02	7.882,21	42.506,81
61407000	Gerechts-, Procedure- en vervolgingskosten	1.824,96	6.952,74	1.210,00	5.742,74
61408000	Kantoorbenodigdheden	46.008,53	34.046,24		34.046,24
61409000	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	26.137,61	31.383,16	771,23	30.611,93
61410000	Publiciteit en advertenties en inrichten examens	76.044,54	95.646,41	1.425,63	94.220,78
61411000	Lidgelden	47.766,22	50.189,72		50.189,72
61414000	Algemene administratiekosten	19,60	30.950,78		30.950,78
61419000	Beheerskost 2de pensioenpijler contractanten	934,57	3.943,89	145,65	3.798,24
61500000	Ereloon, consultancy en andere vergoedingen (artiesten ea)	605.476,18	589.629,45	49.827,55	539.801,90
61600000	Zakgelden	2.122,74	1.361,50		1.361,50
61601000	Diverse kosten personen ten laste	2.878,30	1.009,41	4,50	1.004,91
61602000	Activiteiten	277.780,58	496.260,13	52.422,80	443.837,33
61610000	Activiteiten	4.448,44	7.738,97	740,00	6.998,97
61700000	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur...	5.967,52	126.590,48	0,38	126.590,10
61900000	Interne facturering tussen gemeente en OCMW		981,00	798,00	183,00
61910000	Interne facturering tussen diensten van dezelfde rechtsperso on		480,50	101,50	379,00
62000000	Mandatarissen - bezoldigingen en rechtstreekse sociale voord elen	444.444,05	592.059,32	151.756,63	440.302,69
62010000	Vastbenoemden - bezoldigingen en rechtstreekse sociale voord elen	3.141.662,81	3.166.490,00	2.993,06	3.163.496,94
62020000	Contractuelen - bezoldigingen en rechtstreekse sociale voord elen	6.675.574,49	7.577.889,87	54.455,33	7.523.434,54
62040000	Premie anciënniteit, oppensioen en begrafenis	7.250,00	5.820,00		5.820,00
62050000	Bezoldigingen art. 60 - sociale economie	13.761,02	37.424,99		37.424,99
62052000	Bezoldigingen art. 60 § 7 - maatschappelijke integratie < 25 j	89,81	10.468,29	245,64	10.222,65
62053000	Bezoldigingen art. 60 § 7 - fin. maatsch. dienstverl. leeflo on	41.893,75	9,72		9,72
62070000	Bezoldigingen middagtoezichten en franse les	76.765,55	64.441,85		64.441,85
62080000	Bezoldigingen onderwijzend personeel t/l van andere overhede	2.793.597,51	3.036.416,89	84.197,43	2.952.219,46

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
62110000	Vastbenoemden - werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen	2.511.250,68	2.722.511,89	3.752,76	2.718.759,13
62120000	Contractuelen - werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen	665.750,48	774.631,57	12.381,10	762.250,47
62121000	Contractuelen - patronale bijdrage 2de pensioenpijler	210.941,56	254.320,51	32.929,17	221.391,34
62125000	Contr. Wkgb soc economie	4.258,01	11.221,84		11.221,84
62125200	Contr. Wkgb Maatsch. integr. < 25 jaar	22,29	3.067,48	76,02	2.991,46
62125300	Contr. Wkgb fin maatsch dienstverl.	11.029,35	23,01		23,01
62140000	Wkgb OFP Prolocus		1.048,46		1.048,46
62190000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabilis erings...	26.471,94	109.182,43	76.811,33	32.371,10
62210000	Vastbenoemden - bijdragen gemeenschappelijke sociale dienst	2.067,74	2.030,60		2.030,60
62211000	Vastbenoemden - hospitalisatieverzekering	12.180,17	6.818,42	362,33	6.456,09
62220000	Contractuelen - bijdragen gemeenschappelijke sociale dienst	4.202,13	7.181,41	19,65	7.161,76
62221000	Contractuelen - hospitalisatieverzekering	21.295,37	30.866,55	430,64	30.435,91
62240000	Bijdragen OFP Prolocus		11.833,60		11.833,60
62301000	Vergoeding woon - werkverkeer	29.576,16	34.372,57		34.372,57
62302000	Arbeidsgeneeskundige dienst	55.949,80	53.218,35	4,83	53.213,52
62303000	Vergoeding thuiswerk	4.675,00	3.175,00		3.175,00
62304000	Kosten maaltijdcheques	17.797,50			
62305000	Arbeidskledij	49.798,02	47.615,71	100,00	47.515,71
62306000	Kosten maaltijdcheques	369.454,73	401.852,00	5.692,00	396.160,00
62308000	Vakbondspremie	14.663,25	13.918,45	186,20	13.732,25
62309000	Andere tegemoetkomingen aan personeel	38.451,38	39.025,92		39.025,92
62400000	Mandatarissen - pensioenen	243.191,34	280.403,20	106,76	280.296,44
62411000	Rente beroepsziekte	11.047,89	11.825,68		11.825,68
63010000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	268.786,91	239.499,91		239.499,91
63020000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	4.681.580,60	4.866.262,53	13.623,55	4.852.638,98
63400000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte term ijn - ...	482.999,35	1.136.157,94	773.541,60	362.616,34
63410000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte term ijn - ...	-354.649,40		505.499,35	-505.499,35
63500000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	1.405.059,73	1.801.689,62		1.801.689,62
63510000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - bes...	-279.871,98		403.403,71	-403.403,71
63600000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	779.978,02	751.670,95		751.670,95
63610000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	-669.653,89		779.978,02	-779.978,02
63700000	Voorzieningen voor andere risico's en kosten - toevoeging	2.433,98	902.765,20		902.765,20
64000000	Belastingen	1.112,43	16.534,58	584,54	15.950,04
64001000	Roerende voorheffing	2.944,49	3.952,55		3.952,55
64003000	Onroerende Voorheffing	29,04	201,41		201,41
64010000	Roerende voorheffing		295,39	108,10	187,29
64200000	Minderwaarde op realisatie van werkingsvorderingen (onwaarde n)	14.645,33	18.914,86		18.914,86
64400000	Boetes	500,00	6.565,00		6.565,00
64700000	Betalingsverschil	0,40			
64701000	Diverse operationel kosten	119.794,04	180.517,75	68,50	180.449,25
64800019	Tijdelijke premie aan gerechtigden op leefloon of eq leefloon	15.750,00	2.000,00		2.000,00
64800101	LL 55%	198.609,21	248.906,58	7.868,20	241.038,38
64800105	LL persoon niet ingeschreven in RR 100% (erkend vluchteling n)	29.915,52	49.573,18	3.535,43	46.037,75
64800106	LL dakloze 100%	5.183,64	1.507,77		1.507,77
64800117	LL GPMI student 65%	22.467,10	49.864,90	1.322,14	48.542,76
64800119	FS COVID KB 3/7/20 voor doelgroep OCMW	4.276,73	16.500,00		16.500,00
64810000	Leefgeld LOI	22.993,98	23.671,27	195,86	23.475,41
64810001	Schooltoelage		98,70		98,70
64810002	Verwarmingstoelagen CREG	2.537,67	2.683,33	80,00	2.603,33
64810003	Stookolietoelage	3.574,20	10.507,73		10.507,73
64810004	Minimale levering via aardgasbudgetmeter	696,00	1.274,36	86,64	1.187,72
64810006	Ristorntoelage water	390,00	210,00		210,00
64810007	Ristorntoelage elektriciteit	700,00	500,00		500,00
64810008	gas en elektriciteitsfonds		975,00		975,00
64810010	FS begrafenisniskosten terugvorderbaar	3.887,40			
64810011	FS begrafenisniskosten niet terugvorderbaar	1.386,40	1.441,60		1.441,60
64810020	FS mutualiteit uitgez. asielz. terugvorderbaar		402,49	54,00	348,49
64810021	FS mutualiteit uitgez. asielz. niet terugvorderbaar	624,15	386,06	99,96	286,10
64810040	Financiële steun terugvorderbaar	1.753,68	1.180,00		1.180,00
64810041	Financiële steun niet terugvorderbaar	15.601,00	755,26		755,26
64810060	Diverse kosten LOI	179,00	227,00		227,00
64811100	Verleende voorschotten	450,00			
64812000	Mantelzorgtoelage	14.880,00	16.320,00	90,00	16.230,00
64812200	Huurtoelage	12.625,00	9.250,93		9.250,93

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
64812210	Ten laste name huurwaarborg	3.658,34	3.347,00		3.347,00
64812230	Huur: terugvorderbaar	736,94	456,96		456,96
64814000	SCP-toelage	2.652,00	2.357,60		2.357,60
64814001	SCP-toelage - kinderarmoede SCP-toelage - kinderarmoede	2.673,02	3.514,34		3.514,34
64820001	Ristornotoelage huisvuilzakken	612,00	234,00		234,00
64821000	Personen ten laste eigen WZC	2.863,11	7.952,98		7.952,98
64821100	Personen ten laste andere WZC	5.683,98	17.589,78		17.589,78
64821300	Plaatsingskosten in onthaalhuizen	432,00			
64823000	Wet 2/4/1965: Asielzoekers hospitalisatiekosten en medische kosten...	311,43	350,79		350,79
64823100	Wet 2/4/1965: EQ LL 100% (zonder inschrijving BV en VR)	29.338,87	364.457,14		364.457,14
64823110	Medische en farmaceutische kosten LOI	2.926,73	4.389,01		4.389,01
64823500	Wet 2/4/1965: Installatiepremie asielzoekers		7.568,98		7.568,98
64826000	Kleding en schoenen LOI	2.295,31	3.738,55		3.738,55
64826100	Ontspanningskosten LOI		150,00		150,00
64826200	Vervoerskosten LOI	1.748,50	2.072,20		2.072,20
64900000	Toegestane werkingsubsidies	4.182.123,34	4.600.430,43	289.330,69	4.311.099,74
64990000	Tussenkost in de werkingsuitgaven	208.377,82	262.892,93	88.675,69	174.217,24
65000000	Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	555.081,64	482.469,72	17.845,10	464.624,62
65701000	Creditintresten	17.603,94	1.470,54	169,55	1.300,99
65702000	Nalatigheidsintresten	73,77	801,78		801,78
65800000	Kosten van rekeningen	2.140,31	1.198,78	105,33	1.093,45
66400000	Toegestane investeringsubsidies	134.375,71	136.832,66		136.832,66
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar	2.933.140,67			
69410000	Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente		1.105.031,31		1.105.031,31
70000000	Opbrengsten uit prestaties	-3.488.683,65	87.004,57	3.870.795,64	-3.783.791,07
70010000	Retributen notarissen	-248,00	8.122,00	47.554,00	-39.432,00
70200000	Opbrengsten activiteiten	-233.122,73	8.583,80	184.558,30	-175.974,50
70201000	Gebruikersbijdragen Huis van het kind	-70,00			
70300000	Opbrengsten maaltijden & dranken	-334.684,67	12.391,65	374.094,04	-361.702,39
70310000	Opbrengsten diverse diensten	-29.427,44	157,78	25.778,56	-25.620,78
70320000	Recup farmaceutische kosten en geneesmiddelen	-38.919,44	886,27	37.387,33	-36.501,06
70330000	Zakgeld bewoners	-2.272,62	192,92	1.560,08	-1.367,16
70400000	Opbrengsten leerlingenvervoer	-1.175,00	1.846,82	23.249,01	-21.402,19
70510000	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-76.208,87	7.052,96	67.734,21	-60.681,25
70520000	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-161.558,23	38.798,30	203.012,32	-164.214,02
70530000	Andere huuropbrengsten	-83.536,83	8.603,65	220.395,44	-211.791,79
70600000	Opbrengsten aangerekende medische kosten (RIZIV Forfaits)	-1.641.886,23	728,46	1.776.117,97	-1.775.389,51
70600010	Opbrengsten uit concessies	-72.350,01	1.850,00	56.750,00	-54.900,00
70900000	Facturering tussen gemeente en OCMW		406,00	589,00	-183,00
70910000	Interne facturering tussen diensten van dezelfde rechtspersoon			379,00	-379,00
73000000	Opcentiemen op onroerende voorheffing	-6.904.665,74	5.542,34	7.317.223,51	-7.311.681,17
73010000	Aanvullende belastingen op personenbelasting	-9.554.288,49	14.366,52	10.844.142,95	-10.829.776,43
73020000	Motorrijtuigen	-335.160,58	31.006,02	357.714,44	-326.708,42
73120000	Combitaks	-900,00		1.900,00	-1.900,00
73180000	Andere belastingen op aangifte van administratieve stukken	-142.956,26	5.043,78	227.839,60	-222.795,82
73301000	Op rioolnet aangesloten en aansluitbare gebouwen	-58.405,00	103.933,00	133.390,84	-29.457,84
73328000	Sluikstorten	-80,00			
73401000	Exploitatie hinderlijke inrichtingen	-50.124,84	695,22	51.381,40	-50.686,18
73408000	Nachtwinkels en phoneshops	-3.010,00		1.588,00	-1.588,00
73411000	Banken en financieringsinstellingen	-12.647,00	848,00	5.298,00	-4.450,00
73422000	Reclameborden	-4.572,00		2.438,00	-2.438,00
73424000	Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk	-96.745,49	10.031,25	136.264,43	-126.233,18
73426000	Privé-wegwijzers	-10.775,00	200,00	6.454,00	-6.254,00
73600000	Plaatsrecht markten	-7.501,90	384,13	6.856,33	-6.472,20
73603000	Dagbladkiosken, frituurkramen, handelsinrichtingen	-7.524,00		3.971,00	-3.971,00
73699000	Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein	-31.150,12	1.982,56	76.959,91	-74.977,35
73700000	Bouwen	-176.662,80	154.586,99	322.478,48	-167.891,49
73710000	Niet bebouwde gronden	-157.234,71	47.931,29	163.390,96	-115.459,67
73740000	Leegstaande woningen en gebouwen	-131.150,00	74.150,00	188.500,00	-114.350,00
73760000	Leegstand/verkrotting bedrijfsruimten	9.100,00			
73770000	Tweede verblijven	-67.500,00	3.006,00	56.340,00	-53.334,00
74000000	Gemeentefonds	-3.203.197,00	905.889,40	4.245.233,40	-3.339.344,00
74001000	Aanvullend gemeentefonds	-485.703,78	20.533,86	576.328,92	-555.795,06
74014000	compensatie verlaagd tarief SVK	-528,58		852,53	-852,53

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
74020000	Compensatie energiezuinige woningen	-45.356,16		68.913,85	-68.913,85
74030000	Subsidie open ruimte	-176.358,00		274.150,00	-274.150,00
74040000	Andere algemene werkingssubsidies	-639.406,76	265.326,38	1.046.499,79	-781.173,41
74041000	Dotatie responsabiliseringsbijdrage	-69.801,00	67.658,04	146.430,54	-78.772,50
74050000	Bezoldigingen art. 60 - sociale economie (staatsaandeel)			10.064,32	-10.064,32
74050001	Personeelssubsidies algemeen	-4.229,21	715,39	8.091,96	-7.376,57
74050002	Bijdragen overheid bezoldiging onderwijzend personeel	-2.801.695,63		2.952.219,46	-2.952.219,46
74050003	Bijdrage hogere overheden werkingskosten onderwijs	-1.194.292,71	1.888,60	1.162.686,86	-1.160.798,26
74050005	Andere specifieke projectsubsidies	-315.661,97	70.338,37	218.564,46	-148.226,09
74050006	Sociale maribel	-440.806,87	24.051,87	484.246,58	-460.194,71
74050008	Compensatieregeling IFIC			230.414,63	-230.414,63
74050011	Subsidie eindeloopbaan	-73.892,41	65.329,48	162.531,80	-97.202,32
74050012	Subsidie derde luik	-15.996,55		19.217,43	-19.217,43
74050013	Subsidie kortverblijf	335,35			
74050015	Subsidie lokaal dienstencentrum De Spil	-29.936,00		38.285,28	-38.285,28
74050016	Subsidie lokale diensteneconomie	345,42			
74050017	Subsidie LOI	-100.613,45	39.104,93	135.899,88	-96.794,95
74050018	Subsidie gezinszorg	-57.906,18		74.171,24	-74.171,24
74050019	Subsidie oplaadterminal voor budgetmeters	-11.317,08		11.883,77	-11.883,77
74050020	Subsidie logistieke hulp en aanvullende thuiszorg			34.298,75	-34.298,75
74050023	Subsidie verwarmingstoelagen CREG	-56.903,02		58.191,96	-58.191,96
74050024	Subsidie sociaal stookoliefonds	-2.417,92	180,00	11.774,40	-11.594,40
74050025	Subsidie dossiers huurwaarborgen	25,00			
74050026	Subsidie SCP toelage art 6 kinderarmoede	-5.325,02			
74050027	Subsidie SCP art 4 participatie en sociale activering		2.964,30	5.703,00	-2.738,70
74050029	Subsidie aardgasbudgetmeters (minimale levering aardgas)			242,62	-242,62
74050031	Subsidie opleidingsproject tot verpleegkundige	-23.107,50		4.131,66	-4.131,66
74050035	Subsidie Oekraïense vluchtelingen			43.745,00	-43.745,00
74050038	Subsidie Vlaamse ondersteuningspremie	-46.000,76	6,01	24.575,62	-24.569,61
74050039	RIZIV - SOCIAAL AKKOORD 2013	-33.792,18		35.056,08	-35.056,08
74050041	Subsidie VIA middelen	-257.715,41	9.019,02	201.590,78	-192.571,76
74050044	SUBSIDIE JÂÂZ IN MÂÂZ			450,00	-450,00
74050046	Tussenkomst Energie BVR 9/12/2022			23.296,00	-23.296,00
74050049	Subsidie Tijdelijke Werkervaring art 30 BVR	-197.375,60	12.070,00	24.140,00	-12.070,00
74050051	Subs. voor onderst. en implem. informatiseringstrajecten WZC	583,64		2.380,80	-2.380,80
74050052	IT SUBSIDIE WZC	484,85			
74050054	SubsidieVoedselhulp Covid 19	-2.183,25			
74050055	Subsidie Covid 19	-6.703,12			
74050056	Subs Covid: KB47-26/6 toek tijd premie begunst soc bijst.uit	-8.245,00			
74050057	Subs tijd verhog 15% LL Covid 19	-7.946,00			
74050061	Covid 19: Compensatie leegstand WZC	-17.955,80			
74050062	Covid 19: Subsidie extra personeelsinzet	-112.589,15			
74050064	Subsidie CRA	-3.939,48			
74050065	VIPA: covid compensatie	-11.895,00			
74050066	Subsidie BELRAI-OPL	-6.029,20			
74050067	Covid compensatie verluchting	-22.931,00			
74050068	Subsidie energie instellingen Welzijn, Volksgez. en gezin			4.000,00	-4.000,00
74050069	Extra werkingsbudget scholen ter comp energiefacturen			83.976,96	-83.976,96
74050070	Extra werkingsbudget scholen nav Oekraïne crisis			17.249,30	-17.249,30
74052101	Subsidie leefloon 55% (staatsaandeel)	-108.680,75	18.789,60	126.942,36	-108.152,76
74052105	Subsidie leefloon persoon niet ingeschreven in RR 100% (staa tsaandeel)	-31.315,11	792,84	71.628,30	-70.835,46
74052112	Subsidie leefloon personeelskost	-12.925,17	968,82	19.048,49	-18.079,67
74052132	Subs. leefloon begeleid. kost en activ. GPMI 10%	-893,72			
74052133	Subs. leefl. begeleid. en activ. GPMI stud 10%	-115,70			
74052152	Subs Begeleid kost en activ GPMI <25jr - 20%	-56,89			
74052153	Subs LL Begeleid en activ GPMI stud (20%)	-219,21			
74052310	Subsidie wet 2/4/1965: Equivalent LL ingeschreven in wachtre gister...	-34.012,14	41.257,99	282.521,13	-241.263,14
74052311	Subsidie medische & farmaceutische kosten LOI	-7,27			
74052350	Subsidie Wet 23/8/2004 Installatiepremie dakloze			6.031,08	-6.031,08
74400000	Inhouding pensioen voorzitter	-20.744,42	826,39	22.994,43	-22.168,04
74500000	Diverse operationele opbrengsten	-87.581,64		7.359,00	-7.359,00
74510000	Inhouding maaltijdcheques	-50.320,94		50.089,86	-50.089,86
74530000	Recuperatie kosten	-81.255,71	8.409,15	211.000,96	-202.591,81
74540000	Terugvordering rente beroepsziekte	-13.625,29		11.825,80	-11.825,80

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
74560000	Terugvordering procedure en vervolgingskosten	310,34	93,91	40,00	53,91
74570000	Schenken van vlottende activa	-2.433,98			
74700000	Betalingsverschil	-2,99		50,33	-50,33
74800101	Recup LL 55% (van client)	-136,40			
74800119	Recup FS COVID KB 3/7/20 voor doelgroep OCMW	-760,00			
74810004	Recup minimale levering via aardgasbudgetmeter (van client)	-2,84			
74810010	Recup FS begrafenis kosten (van client)	-3.657,40			
74810040	Recup financiële steun (van client)	-1.753,68		1.000,00	-1.000,00
74811100	Recup verleende voorschotten (van client)	-3.974,04			
74812210	Recup huurwaarborg	-3.258,34		1.022,00	-1.022,00
74812230	Recup huur	-736,94			
74821000	Recup verblijfskosten personen ten laste eigen WZC	-6.505,33		3.408,45	-3.408,45
75000000	Opbrengen uit FVA	-664.870,76	115.213,40	773.715,53	-658.502,13
75100000	Opbrengsten uit VLA	-8.913,15	360,33	13.306,26	-12.945,93
75300000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-1.692.449,64	1.790,73	807.507,78	-805.717,05
76300000	Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële...	-32.513,72	23.513,72	23.513,72	
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-1.801.130,54	26.995.346,63	28.796.914,97	-1.801.568,34
79410000	Tussenkomen in de financiële verplichtingen van het OCMW door de gemeente			1.105.031,31	-1.105.031,31
01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	649.939,64	649.939,64		649.939,64
01307000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ...	-649.939,64		649.939,64	-649.939,64
03200000	Ontvangen zekerheden	131.384,95	131.384,95		131.384,95
03300000	Zekerheidstellers	-131.384,95		131.384,95	-131.384,95
07000000	Terreinen en gebouwen	3.215.577,84	3.215.577,84	182.013,84	3.033.564,00
07100000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-3.215.577,84	182.013,84	3.215.577,84	-3.033.564,00
08000000	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten	228.728,19	228.728,19		228.728,19
08100000	Aangegane, maar niet opgenomen kredietopeningen	-228.728,19		228.728,19	-228.728,19
09000000	Onbeschikbare gelden	916.077,92	1.274.271,84	237.733,13	1.036.538,71
09100000	Bestemde gelden	-916.077,92	117.272,34	1.153.811,05	-1.036.538,71
09200000	Bestemde gelden huurwaarborgen	13.364.403,78	15.066.817,95	2.484.939,55	12.581.878,40
09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-13.364.403,78	2.484.939,55	15.066.817,95	-12.581.878,40

0,00	772.001.826,40	772.001.826,40	0,00
------	----------------	----------------	------

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2022

RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
284	10	Volkshuisvesting (Brabantse Huisvestingsmaatschappij)	60	13,00	9.186.116,33	1.358.564,63	4.898.976,38	0,00	12.726.528,08
281	10	Havland	872	25,00	780,00	536,28			243,72
284	10	Providentia	50	25,00	21.800,00	16.350,00			5.450,00
281	10	Incovo	18.418	25,00	1.250,00	940,13			309,87
281	10	Sibelgas gas	1	24,79	460.450,00	345.337,00			115.113,00
284	10	De Lijn	573	25,00	24,79	710,60			24,79
284	10	VMW G-Waterdienst	61.498	25,00	14.204,30	971.741,62			13.493,70
284	10	VMW P-Waterdienst	74.940	25,00	1.537.450,00				565.708,38
281	10	I.B.E. (An-aandelen)	211	123,95	1.873.500,00				1.873.500,00
281	10	I.B.G. (An-aandelen)	46	123,95	2.611.417,23		2.345.068,74		4.956.485,97
281	10	Inter-Regies (verkocht in 2019)			2.534.573,30		2.553.907,64		5.088.480,94
281	10	Havicrem	18.390	1,00		9.149,00			0,00
281	10	Infrax West	914	25,00	18.390,00				9.241,00
284	10	EthiasCo	5	8.602,90	22.850,00				22.850,00
281	10	Sibelgas electr	1	24,79	43.014,50				43.014,50
281	10	Incovo (kap verhoging 2019)	736	25,00	24,79	13.800,00			24,79
281	10	Fluvius OV	1	24,79	18.400,00				4.600,00
281	10	Ventum	1	1.000,00	24,79				24,79
					1.000,00				1.000,00
283	11	Welzijnskoopel			8.913,76				8.913,76
281	11	Havland	1	25,00	25,00				25,00
284	11	Poolstok (Jobpunt Vlaanderen)	33	24,79	818,07				818,07
284	11	EthiasCo	2	8.602,90	17.205,80				17.205,80

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

2906	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INVESTERINGSSUBSIDIES EN ANDERE NIET-RUILTRANSACTIES

2912	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal	BEC	882.692,82	441.346,41	441.346,41	49.038,49	49.038,49	0,00	49.038,49
			Intitule subsidiebolte	Reeds geïnd per 31/12/2022	Resterend saldo per 31/12/2022	Voorziene tranche 2022 *	Werkelijke tranche 2022 *	Verschil werkelijk - voorzien	Tranche verwacht in 2023
	Serviceflats	11	882.692,82	441.346,41	441.346,41	49.038,49	49.038,49	0,00	49.038,49

2913	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2915	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN

171	Obligatieleeningen	BEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgelaste leningen

172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	BEC	2.348.264,73	2.119.536,54	671.686,89	96.880,64	96.880,64	0,00	100.896,35
	Leasing ipv leening	11	161.062,90	161.062,90	624,96	90,15	90,15	0,00	93,89
	Leasing ipv leening	11	2.187.201,83	1.958.473,64	671.061,93	96.790,49	96.790,49	0,00	100.802,46

* = inclusief aflossingen op volledig afgelaste leningen

1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	BEC	34.525.480,99	34.525.480,99	17.401.510,61	2.129.595,72	2.129.595,72	0,00	1.780.205,79
	Leningen ten laste van het bestuur		34.525.480,99	34.525.480,99	17.401.510,61	2.129.595,72	2.129.595,72	0,00	1.780.205,79
	BELFUS	10	27.075.204,10	27.075.204,10	13.325.431,68	1.364.197,62	1.364.197,62	0,00	1.422.013,57
	BELFUS (volledig terugbetaald in 2022)	10				417.134,24	417.134,24	0,00	
	BNP PARIBAS FORTIS	10	1.067.455,00	1.067.455,00	216.752,96	102.369,75	102.369,75	0,00	106.580,61
	BNP PARIBAS FORTIS (volledig terugbetaald in 2022)	10				2.713,67	2.713,67	0,00	
	BELFUS	11	5.348.264,73	5.119.536,54	2.787.757,34	174.387,57	174.387,57	0,00	181.681,82
	KBC	11	3.382.821,89	3.382.821,89	1.743.255,52	165.673,51	165.673,51	0,00	170.826,14
	Leasing ipv leening	11	-161.062,90	-161.062,90	-624,96	-90,15	-90,15	0,00	-93,89
	Leasing ipv leening	11	-2.187.201,83	-1.958.473,64	-671.061,93	-96.790,49	-96.790,49	0,00	-100.802,46

Som bedrag van de leningen
Som omgezette bedragen
Som resterende schuld 2022
Voorziene aflossingen 2022 *
Werkelijke aflossingen 2022 *
Verschil werkelijk - voorzien
Som terug te betalen in 2023

AANSLUITING WERKKAPITAAL MET BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2021	31/12/2022
Geldbeleggingen en liquide middelen		11.373.208,47	10.544.772,73
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00
53	Termijndeposito's	916.077,92	1.036.538,71
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00
55	Kredietinstellingen	10.448.699,90	9.501.464,93
57	Kassen	8.430,65	6.598,09
58	Interne overboekingen	0,00	171,00
Vorderingen op ten hoogste een jaar		7.561.881,33	6.730.746,77
40	Vorderingen uit ruiltransacties	4.740.032,80	3.662.497,72
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.338.849,18	2.728.132,71
409	<i>Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	185.924,43	203.166,98
419	<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	297.074,92	136.949,36
Schulden op ten hoogste een jaar		6.353.211,40	6.327.445,58
43	Financiële schulden	0,00	0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	5.495.890,73	5.040.642,30
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	372.167,75	870.739,11
47	Schulden met betrekking tot belastingen	193.211,88	178.702,82
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	291.941,04	237.361,35
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00
		31/12/2021	31/12/2022
Geldbeleggingen en liquide middelen		11.373.208,47	10.544.772,73
Vorderingen op ten hoogste een jaar		7.561.881,33	6.730.746,77
Schulden op ten hoogste een jaar		6.353.211,40	6.327.445,58
Gecumuleerde budgettair resultaat volgens P&S		12.581.878,40	10.948.073,92
Gecumuleerde budgettair resultaat volgens J2 (rubriek VII.)		12.581.878,40	10.948.073,92
Interne facturering tussen gemeente en OCMW		0,00	0,00
Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW		0,00	0,00
Te verantwoorden verschil		0,00	0,00

Evaluatie financiële risico's¹ : jaarrekening 2022

Overeenkomstig het decreet Lokaal Bestuur, inzonderheid artikels 177, 259 en 261, en de omzendbrief KB/ABB 2019/4 zijn de lokale besturen verplicht om alle financiële risico's, die het bestuur loopt, in kaart te brengen. Dit financieel luik van het organisatiebeheersingssysteem is voortaan een verplichte bijlage bij het meerjarenplan 2020-2025.

De decreetgever spoort hiermee de besturen aan om na te denken over de middelen en mogelijkheden waarover men beschikt of kan beschikken om die risico's af te dekken.

Het is echter onmogelijk om alle risico's in kaart te brengen. Voor het in kaart brengen van de risico's voor Meise werd het artikel² met "De lijst met financiële risico's", geschreven door Marnic Fort en Jo Waterloos als leidraad genomen.

Risico 1 Ontvangsten uit de personenbelasting

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (APB) werden voor 2022 geraamd op €9.835.397. Voor de jaren 2023 tot 2025 werden de cijfergegevens van de FOD Financiën van 28 juni 2022 geraamd. Deze cijfers houden rekening met de toenmalige inflatievooruitzichten.

Ingevolge de coronamaatregelen sinds 16 maart 2020 zijn vele inwoners tijdelijk werkloos gesteld. Men kan stellen dat het effect van deze (tijdelijke) werkloosheid al grotendeels is opgenomen in deze ramingen. Zie ook risico 18.

De historische groei van de APB bedraagt ongeveer 2,75% op jaarbasis. Door de hoge inflatie ligt de verwachte groei voor 2023 en 2024 beduidend hoger.

Aangezien Meise met 8,2% aanvullende personenbelasting bij de koplopers zit, wenst het bestuur deze belasting gradueel te verlagen naar het einde van de legislatuur toe tot 7,9% in 2024. Het effect hiervan wordt geraamd op een minderinkomst van €270.000 per jaar.

Het voorliggende meerjarenplan 2020-2025 is sluitend, maar de algehele minderinkomsten uit de APB, inzonderheid de vergrijzing van de bevolking, zullen zeker naar de volgende legislatuur toe danig doorwegen.

OPMERKING: De geactualiseerde raming van de APB voor 2023 is op heden nog niet beschikbaar. De FOD Financiën stelt voorop om deze in de loop van november 2022 te bezorgen.

Evaluatie:

Bij de laatste aanpassing van het meerjarenplan was de laatste herraming van de APB 2022 nog niet beschikbaar. Deze ligt met €10.892.283,72 ver boven de verwachtingen. Uiteindelijk werd in werkelijkheid €10.829.766,43 ontvangen in 2022. Er werd dus €994.379,55 meer ontvangen dan geraamd. Dit effect is (grotendeels) te verklaren door de inflatie, de bijhorende loonindexeringen en het inkohieringsproces. De weerslag van Covid-19 op de inkomsten van de jaren 2020 en 2021 lijkt dus minder groot dan verwacht.

¹ De evaluatie gebeurt op basis van de financiële risico's die werden voorgelegd bij de aanpassing van het meerjarenplan in 2022 (raad november 2022)

² FinZine nr 26 : vakblad voor de financieel directeur in lokale besturen en zorgbedrijven (Vanden Broele)

Ondanks deze financiële meevaller wordt de evolutie van de inkomsten uit de aanvullende personenbelasting verder nauw opgevolgd.

Risico 2 Ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing

De ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV) worden voor 2023 geraamd op €7.794.337,501. Dit is een vermeerdering van €585.483,76 ten opzichte van de vorige raming.

De historische groei van de OOV bedraagt ongeveer 2,25% op jaarbasis, maar voor 2023 zal deze uitzonderlijk 9,4% bedragen. Voor 2024 wordt een groei van 6,5% vooropgesteld.

De opcentiemen blijven ongewijzigd voor de legislatuur.

Gelet op de huidige tendens in de gemeente Meise is er geen reden om aan te nemen dat de inkomsten uit de OOV op korte termijn drastisch zouden wijzigen. Het is mogelijk dat de historische groei moet worden bijgestuurd in het meerjarenplan als bij een volgende herraaming de gebudgetteerde opbrengsten van de OOV opnieuw lager of hoger uitvallen dan verwacht.

Evaluatie:

Er werd in 2022 voor een bedrag van €7.311.681,17 aan inkomsten uit de OOV ontvangen, wat €261.457,46 meer is dan opgenomen in het meerjarenplan. Dit is voornamelijk te wijten aan de inflatie en bijhorende indexeringen van het kadastraal inkomen.

De evolutie van de inkomsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing wordt verder nauw opgevolgd.

Risico 3 Ontvangsten uit andere (eigen) belastingen

De gemeentelijke belastingreglementen worden geactualiseerd voor de nieuwe legislatuur. In de nieuwe belastingreglementen wordt daar waar mogelijk een index (ABEX-/gezondheidsindex) opgenomen. Aldus zullen de belastingopbrengsten marktconform mee evolueren.

De invoering van deze index zal de opbrengsten uit de eigen belastingen gunstig beïnvloeden.

De gemeenteraad heeft in zitting van 20 april 2020 beslist om een aantal belastingen en retributies die vooral de middenstand en gezinnen raken tijdelijk vrij te stellen. De minderinkomsten hiervan werden indicatief geraamd op €65.000. Zie ook risico 18.

De tweede coronagolf (oktober-december 2020) en derde coronagolf (voorjaar 2021) kan het effect op de inkomsten, vermeld in het vorige lid, mogelijks nog verhogen.

De verwachte inkomsten uit de eigen belastingen worden verhoogd rekening houdend met de inflatievooruitzichten.

Evaluatie:

De inkomsten uit eigen belastingen werden geraamd op €1.079.349,43. Uiteindelijk werd in 2022 een bedrag €982.258,73 ontvangen of ongeveer 9,1% minder dan voorzien.

Vooraf de belasting op het afleveren van administratieve stukken en de belasting op bouwen hebben meer opgebracht dan geraamd. De belasting op rioolaansluitingen heeft dan weer veel minder opgebracht dan voorzien als gevolg van de verschillende nog lopende bezwaarprocedures.

Dit wordt verder opgevolgd.

Risico 4 Pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage

De nodige geraamde budgetten tot 2025 zijn voorzien in het meerjarenplan. Daarbovenop wordt 300.000€ per jaar voorzien als reserveopbouw naar de volgende legislatuur. Er gaan de komende jaren immers heel wat statutaire ambtenaren met pensioen en ze worden systematisch vervangen door contractuele personeelsleden.

De responsabiliseringsbijdrage zal de volgende legislatuur dus nog drastisch stijgen. Er wordt naar gestreefd om op korte termijn het financieel effect daarvan gedetailleerd in kaart te brengen, zodat een reserve op maat kan worden opgebouwd.

De responsabiliseringsbijdrage werd geactualiseerd op basis van de gegevens van de federale pensioendienst van 27 oktober 2022. De dotatie van de Vlaamse overheid en de vermindering van de responsabiliseringsbijdrage ingevolge het voldoen aan de bijdrage van de tweede pensioenpijler voor alle contractuelen (3% vanaf 2021) werd hierbij in rekening gebracht.

Evaluatie:

De vereiste stortingen (2^{de} pensioenpijler contractuelen) voor het bekomen van de vermindering van de responsabiliseringsbijdrage werden voldaan.

Voor de gemeente was in 2022 nog geen responsabiliseringsbijdrage verschuldigd (obv bijdragen 2021)

Voor het OCMW was in 2022 een bijdrage van €32.371,10 verschuldigd. Dit is een stijging van 81% tov 2021.

De responsabiliseringsbijdrage zal de komende jaren sterk stijgen. Dit wordt verder opgevolgd.

Risico 5 Kosten gepaard met vergroening of vergrijzing van de bevolking

In het meerjarenplan worden kredieten opgenomen om de bestaande jeugdinfrastructuur te optimaliseren. Een andere actieplan voorziet in maatregelen om ouderen zolang mogelijk thuis te laten wonen.

Vast staat dat vooral de kosten voor de vergrijzing de komende jaren zullen toenemen. Hieraan zal moeten tegemoet gekomen worden in een samenspel tussen de private en de publieke sector.

De gemeente Meise bevindt zich in de middenmoot van de Vlaamse gemeenten qua vergroening en vergrijzing van de bevolking. Er zijn geen directe aanwijzingen dat deze tendens op korte termijn grote en/of niet-beheersbare financiële gevolgen zal genereren.

Evaluatie:

Er zijn geen directe effecten vastgesteld.

Dit wordt verder opgevolgd.

Risico 6 Betwistingen en rechtszaken

De gemeente Meise heeft 3 juridische procedures lopen die een mogelijke financiële weerslag kunnen hebben, wanneer deze ten nadele van de gemeente worden uitgesproken.

Vooreerst is er ingevolge de realisatie van het nieuwe administratieve centrum nog een gerechtelijke procedure lopende voor de klimaatregeling (HVAC) en de afwerking. De hoofdaannemer (ruwbouw) is failliet gegaan tijdens de werken en kan niet meer aangesproken worden. De schadeclaim kan oplopen van een paar tienduizend tot een paar honderdduizend euro.

Op basis van de actuele stand van zaken in de gerechtelijke procedure wordt de schadeclaim ten laste van de gemeente geraamd op €350.000 tot €400.000.

Bij de renovatie van de gemeentelijke loods aan de Veilinglaan is er een geschil ontstaan tussen de gemeenten en de aannemer. Om deze reden zijn de werkzaamheden reeds maanden geschorst. De financiële impact is nog niet gekend.

In de jaren '90 werd door het OCMW een kaderovereenkomst afgesloten met een ontwerper voor de realisatie van alle projecten op de site van het OCMW. Aangezien dit indruist tegen de principes van de wetgeving overheidsopdrachten, werden intussen reeds serviceflats gebouwd door een andere studiebureau. De oorspronkelijke ontwerper heeft hiervoor het OCMW gedagvaard. In eerste aanleg werd het OCMW veroordeeld tot een schadevergoeding van ongeveer €40.531,56. In afwachting van de beroepsprocedure en om mogelijke bijkomende intresten te vermijden, zal dit bedrag in bewaring gegeven worden bij de Deposito- en consignatiekas.

Er kan worden gesteld dat geen van de lopende juridische procedures van die grootteorde is dat zij de gemeente of het OCMW in zware financiële moeilijkheden kan brengen.

Evaluatie:

Er zijn in 2022 in deze juridische procedures geen beslissingen genomen met financiële impact voor het bestuur.

Verwacht wordt dat er in 2023 een uitspraak volgt voor de gerechtelijke procedure van de HVAC van het administratief centrum. Een provisie voor risico's en kosten ten bedrage van €353.561,20 (basisbedrag) wordt hiervoor opgenomen in de balans.

Dit wordt verder opgevolgd.

Risico 7 Fraude in betalingsverkeer

In 2017 werd de gemeente onderworpen aan een audit inzake aankopen/overheidsopdrachten en vervolgens aan een forensische audit. Als gevolg daarvan werden interne procedures aangepast/geoptimaliseerd en wordt zoveel mogelijk rekening gehouden met het 4-ogenprincipe. De machtigingen en/of bevoegdheden (procedure/software ...) werden doorheen de organisatie aangepast conform de aanbevelingen van de audit.

Inbrengen en wijzigingen van derden werd gecentraliseerd op de financiële dienst en worden gelogd via de boekhoudsoftware.

De kans op onrechtmatige of frauduleuze betalingen wordt hierdoor drastisch ingeperkt.

Evaluatie:

Er werden geen onrechtmatige en/of frauduleuze betalingen uitgevoerd of vastgesteld in 2022.

Dit wordt verder opgevolgd.

Risico 8 Toepassen van retributiereglementen

De retributiereglementen werden in december 2019 ter goedkeuring aan de gemeenteraad voorgelegd en zijn van toepassing voor de nieuwe legislatuur.

Om de retributies te innen zal zoveel mogelijk gebruik gemaakt worden van een kassasysteem dat rechtstreeks is gelinkt aan de boekhouding. Voor retributies (of waarborgen) die via een andere weg worden geïnd zal nagegaan worden hoe deze optimaal kunnen worden opgevolgd om verlies aan inkomsten te vermijden. (Opmaak vorderingen/facturen in de boekhouding al dan niet via elektronische koppeling van de softwarepakketten)

Door de integratie van de gemeente- en OCMW-boekhouding kan het centraal debiteurenbeheer, zowel fiscaal als niet-fiscaal) efficiënter worden uitgebouwd op opgevolgd.

Evaluatie:

Verschiedende procedures, inzonderheid voor de omgevingsvergunningen en uitleendienst, werden geëvalueerd en bijgestuurd om een efficiëntere opvolging te garanderen.

Een inventaris van alle types verkoopfacturen, retributies en belastingen wordt opgemaakt ten einde een totaalbeeld te verkrijgen van de op te volgen inkomsten.

Dit wordt verder opgevolgd.

Risico 9 Toegestane bankwaarborgen

Er zijn geen toegestane (bank)waarborgen die de gemeente of het OCMW enig financieel nadeel kunnen bezorgen.

Evaluatie:

Toestand is ongewijzigd.

Dit wordt verder opgevolgd.

Risico 10 Financiële linken met partnerbesturen

De toelagen aan partnerbesturen staan ernstig onder druk. Zowel de politiezone KLM als de brandweerzone West vragen een hogere bijdrage in de exploitatiekosten inzonderheid door de verhoging van de personeelsuitgaven.

Aangezien de toelagen aan deze partnerbesturen in hoofdzaak personeelskosten omvatten en veruit de meeste personeelsleden nog altijd statutair worden aangesteld kan dit binnen afzienbare tijd enorm wegen op de gemeentelijke bijdragen.

Voor de politiezone betekent dit een verhoging van de gemeentelijke bijdrage 2022 met €97.391,60 ten opzichte van het goedgekeurde budget voor 2022. Bij de vaststelling van de kredieten voor 2022 was de werkelijke dotatie voor de politiezone nog niet gekend.

De dotatie aan de politiezone 2023 stijgt met 11,8% (+€330.000) ten opzichte van het budget 2022.

Voor de brandweerzone West blijft de gemeentelijke toelage 2022 ongewijzigd aangezien zij gebruik maken van hun reservefonds om de extra uitgaven te dekken.

De dotatie aan de brandweerzone 2023 stijgt met 13,8% (+€125.000) ten opzichte van het budget 2022.

De exploitatietoelagen voor de kerkfabrieken stijgen ten opzichte van de vorige legislatuur. Door de daling van het aantal kerkgangers is het niet meer evident om de nodige financiële middelen te vergaren voor de werking van de eredienst. De nodige exploitatietoelagen, die werden opgenomen in het ontwerp van meerjarenplan van het centraal kerkbestuur, zijn opgenomen in het meerjarenplan 2020-2025. Voor de investeringstoelagen werden, in afwachting van een globaal kerkenplan met mogelijke nevenbestemmingen, enkel kredieten voorzien voor het aanbrengen of optimaliseren van de bliksembeveiliging van de kerken.

Aan de mandatarissen, die de gemeente vertegenwoordigen in deze partnerbesturen, wordt gevraagd erop te drukken om de toename van de bijdragen zoveel mogelijk onder controle te houden, aangezien deze op termijn zwaar kunnen wegen op de gemeentelijke financiële mogelijkheden.

OPMERKING: Tot op heden zijn er nog geen nieuwe definitieve gegevens beschikbaar voor aanpassing van het meerjarenplan voor de politiezone, brandweerzone West en de kerkfabrieken. Er werd gebruik gemaakt van de respectievelijke ontwerpen van aanpassing meerjarenplan.

Een verhoging van die bijdragen kan nog een aanzienlijke invloed uitoefenen op het gemeentelijk meerjarenplan (beschikbaar budgettair resultaat en autofinancieringsmarge).

Evaluatie:

Aan de verschillende partnerbesturen werd een toelage uitbetaald overeenkomstig de goedgekeurde kredieten in het meerjarenplan.

Voor 2022 was de verhoging minder dan verwacht en dit voornamelijk door aanwending van het reservefonds van politie- en brandweerzone.

De gemeentelijke toelage 2022 voor de politiezone ligt 3,67% hoger dan de bijdrage van 2021.

De gemeentelijke toelage 2022 aan brandweerzone West is licht verhoogd t.o.v. 2021, met name 2,61 % voor de exploitatietoelage en 1,83% voor de investeringstoelage.

Dit wordt verder opgevolgd.

Risico II (Financiële) afhandeling lopende projecten bij intercommunales voor streekontwikkeling

Bij de intercommunale Haviland loopt sinds de jaren '90 een opdracht tot ontwikkeling van het bedrijventerrein Westrode. De ontwikkeling van dit terrein is door juridische geschillen met de buurt en andere instanties nog niet gerealiseerd.

Door de directie van de intercommunale Haviland werd tijdens de commissie intergemeentelijke samenwerking op 9 december 2019 meegedeeld dat vanaf 2020 een nieuwe procedure zal worden opgestart om het bedrijventerrein op korte termijn te ontwikkelen. Dit project is evenwel afhankelijk van de herinrichting van de A12, inzonderheid het kruispunt met de Kerkhofstraat en de Westrodestraat.

Indien de ontwikkeling van het bedrijventerrein niet kan gerealiseerd worden, kan dit ernstige financiële gevolgen hebben voor de deelnemende besturen van de intercommunale. De solvabiliteit van de intercommunale Haviland zou in het gedrang kunnen komen.

Geen nieuwe ontwikkelingen in dit dossier, die een financieel risico inhouden.

De renovatie van het home Jan Van Gysel door de intercommunale Haviland, in opdracht van het OCMW sinds 2015, heeft door verschillende oorzaken vertraging opgelopen. De aanbestedingsprocedure is in de eindfase. Er wordt naar gestreefd om dit project effectief af te ronden in 2021. De nodige kredieten worden hiervoor opgenomen in het meerjarenplan.

Het project Home Van Gysel bevindt zich in de eindfase (oplevering). De kredieten, opgenomen in het meerjarenplan, zijn voldoende gebleken.

De eerste bewoners hebben hun studio (terug) in gebruik genomen. Er worden opnieuw huurinkomsten van dit pand verwacht.

Het is wenselijk om de realisatie van deze projecten (en in hoofdzaak de ontwikkeling van het bedrijventerrein te Westrode) kort op te volgen. De commissie voor intergemeentelijke samenwerking is hiervoor het beste geplaatst.

Evaluatie:

De intercommunale Haviland heeft een aantal administratieve stappen gezet in de (gedeeltelijke) realisatie van het bedrijventerrein Westrode. Dit project loopt verder in 2023. In 2022 waren er hierdoor voor de gemeente geen financiële implicaties.

Het project Home Van Gysel werd afgewerkt en opgeleverd in 2022. De verhuur van de studio's is gestart.

Dit wordt verder opgevolgd.

Risico 12 Projectplanning in functie van beschikbare budgetten en liquide middelen

Gemeente en OCMW samen beschikken thans over ongeveer €8.500.000 aan liquide middelen.

Dit heeft tot gevolg dat in 2022 een negatief investeringssaldo van €7.579.959 kan worden gerealiseerd. In het originele meerjarenplan werden hiervoor €4.400.000 aan nieuwe leningen opgenomen. Na inbreng van het resultaat van de jaarrekening 2021 bij de herziening van het meerjarenplan is het niet meer noodzakelijk om nieuwe op te nemen leningen te voorzien in 2022.

Het investeringsbudget ligt vrij hoog in 2022. Aangezien niet alle projecten konden gerealiseerd worden, wordt het investeringsbudget in 2022 verlaagd en gedeeltelijk doorgeschoven naar de volgende jaren.

Er kan worden gesteld dat er een realistische projectplanning werd opgemaakt in functie van de beschikbare budgetten. Maar het risico bestaat echter dat er onvoldoende personeel beschikbaar is om de projecten binnen het vooropgestelde tijdsplan te realiseren.

Evaluatie:

De kastoestand (geconsolideerd op 31/12/2022) is gestegen naar €10.373.208.

In 2022 werden zowel door gemeente als OCMW geen nieuwe leningen aangegaan. De openstaande schulden uit leningen dalen daarmee tot €18.073.198, waarvan €13.542.185 voor gemeente en €4.531.013 voor het OCMW.

Het investeringsbudget lag vrij hoog in 2022. Aangezien niet alle projecten konden gerealiseerd worden, wordt een investeringsbedrag van €8.976.795,96 doorgeschoven naar volgende jaren.

Het werkelijke effect op de evolutie van de schulden in het meerjarenplan 2020-2025 zal dus pas duidelijk worden na de eerste aanpassing van het meerjarenplan in 2023.

Dit wordt verder opgevolgd.

Risico 13 Betaling toegestane leningen aan en het afsluiten van langlopende erfpachtovereenkomsten met verenigingen.

Zowel gemeente als OCMW Meise hebben geen toegestane leningen en/of langlopende erfpachtovereenkomsten afgesloten met verenigingen. Hier zijn dus geen risico's aan verbonden.

Evaluatie:

Er werden in 2022 geen toegestane leningen en/of langlopende erfpachtovereenkomsten afgesloten met verenigingen.

Dit wordt verder opgevolgd.

Risico 14 Schuldenlast beheren en onder controle houden

Het bestuur heeft de beleidsoptie genomen om de uitstaande schuldenlast te stabiliseren en mogelijk nog verder af te bouwen.

De uitstaande schuld (gemeente+OCMW) bedroeg bij het begin van de legislatuur €27.800.000, wat overeenkomst met 80% van de exploitatieontvangsten. Op basis van het ontwerp-meerjarenplan 2020-2025 zal de uitstaande schuld aan het einde van het MJP ongeveer €24.072.358 bedragen indien alle geplande projecten effectief worden gerealiseerd.

Het OCMW heeft enkel leningen met vaste rentevoet tot eindvervaldag lopen. De schuldportefeuille van de gemeente bestaat voor 40% uit leningen met een vaste rentevoet tot eindvervaldag, 50% bestaat uit leningen met een 5-jaarlijkse herziening en ongeveer 10% van de leningen zijn vervat in rentestructuren zoals VMS, TFFR, De leningen met een rentestructuur zijn thans zeer voordelig en lopen af uiterlijk 2023.

Noch de gemeente, noch het OCMW beschikken over leningen (bullet- of ballonlening) die (een deel van) de aflossing van de schulden afwentelen op een toekomstige legislatuur/generatie.

De gemiddelde rentevoet van de leningen bedraagt 2,31%. Twee maal per jaar wordt de schuldportefeuille doorgelicht en worden eventuele marktopportunities aangewend om de leningen te herzien.

Gelet op de schuldratio (80% van de exploitatieontvangsten), de gespreide risico's in de schuldportefeuille en het toegepaste actief schuldbeheer zijn de risico's van een renteverhoging zoveel mogelijk beperkt.

Het initiële meerjarenplan 2020-2025 voorzag in de opname van €17.300.000 aan nieuwe leningen bij de volledige realisatie van het investeringsprogramma en een kapitaalsaflossing van €15.200.000.

Gelet op het gunstige resultaat van de jaarrekening 2021 van gemeente en OCMW zijn er bij deze aanpassing van het meerjarenplan 2022/1 geen nieuwe op te nemen leningen meer voorzien in 2022.

De herziening van het meerjarenplan 2022/1 heeft tot gevolg dat een bedrag van €13.650.000 aan nieuwe leningen moet worden opgenomen bij de volledige realisatie van het investeringsprogramma en een kapitaalsaflossing van €13.195.435 wordt gerealiseerd.

De uitstaande schuld zal aan het einde van het MJP 2020-2025 ongeveer €25.359.781 bedragen indien alle geplande projecten effectief worden gerealiseerd. Dit komt neer op ongeveer 60% van de geraamde exploitatieontvangsten.

Gelet op de historische realisatiegraad van het investeringsprogramma is de kans zeer reëel dat deze niet volledig zullen opgenomen worden.

Evaluatie:

De schuldenlast blijft verder dalen.

In 2022 werden zowel door gemeente als OCMW geen nieuwe leningen aangegaan. De openstaande schulden uit leningen dalen daarmee tot €18.073.198, waarvan €13.542.185 voor gemeente en €4.531.013 voor het OCMW.

In het kader van actief schuldbeheer zijn er in 2022 zowel voor gemeente als OCMW geen opportuniteiten geweest. De gemiddelde rentevoet van de uitstaande schuld is immers al vrij laag.

Risico 15 Aanwending subsidies voor de inzameling van afvalwater

De jaarlijkse opbrengst uit de milieuheffing op het drinkwaterverbruik bedraagt ongeveer €1.200.000. Om te vermijden dat de gemeente een terugbetaling van de heffing riskeert moet de jaarlijkse netto-investering in riolering of afvalwater groter zijn.

Naast de lopende rioleringsprojecten wordt in het meerjarenplan een investeringsportefeuille van 2.000.000€ per jaar voorzien voor nieuwe projecten, die conform de planning van Aquafin en Vlaamse milieumaatschappij zullen worden uitgevoerd. Op basis van de reële planning zullen de kredieten aan het juiste project worden toegewezen.

Er zijn momenteel 5 rioleringsprojecten in ontwerpfase. Gelet op de vereiste besparingsmaatregelen wordt bij deze herziening van het meerjarenplan voldoende investeringsbudget weerhouden voor 2 projecten. Bij een volgende aanpassing van het meerjarenplan zal op basis van een geactualiseerde planning moeten nagegaan worden of de budgetten moeten bijgestuurd worden.

De kans is dus vrij klein dat de gemeente een terugbetaling van (een gedeelte van) de milieuheffing riskeert als de uitvoering van het programma in samenspraak met Aquafin en de VMM wordt opgevolgd.

Vanuit de hogere overheid wordt aan de lokale besturen en de Vlaamse milieumaatschappij nadrukkelijk de vraag gesteld om het rollende meerjarenprogramma versneld uit te voeren om aan de doelstellingen te voldoen.

OPMERKING: er zijn intussen rioleringsprojecten gepland voor een globaal investeringsbedrag van €20 939 186,36. Aangezien er hiervoor nog geen uitvoeringsperiode is gekend werden de kredieten niet opgenomen in dit meerjarenplan, maar momenteel opgenomen in het meerjarenplan nà 2025.

Evaluatie:

Aangezien er voor de planperiode 2020-2025 voor €8.973.246,66 aan investeringsuitgaven zijn voorzien tegenover €3.829.081,96 aan investeringsontvangsten, bedraagt de netto-investeringslast voor de gemeente €5.144.164,70. Daarbovenop wordt nog een exploitatieuitgave van €2.364.891,13 voorzien, waardoor de totale uitgave voor afvalwater ten laste van de gemeente wordt begroot op €7.509.055,83. Dit bedrag ligt iets lager dan de verwachte inkomsten uit de milieuheffing, nl. €7.963.430,76.

Er werden in 2022 voor een totaal bedrag van €2.041.012,61 aan uitgaven voor afvalwater gerealiseerd. De opbrengst uit de milieuheffing bedroeg €1.347.946,08. Deze opbrengst ligt beduidend lager dan de gerealiseerde uitgaven. Alle middelen (opbrengsten) van het dienstjaar werden dus aangewend in het kader van afvalwater.

Er staan nog een aantal grotere investeringsprojecten op stapel, maar daarvoor is het bestuur ook afhankelijk van de planning van de Vlaamse Milieumaatschappij en Aquafin.

Dit wordt verder opgevolgd in het meerjarenplan.

Risico 16 Opvolgen inkomende subsidies

De opvolging van de inkomende subsidies is niet altijd evident in een organisatie met een zeer uiteenlopende dienstverlening of werkveld. De kans bestaat dat subsidies die dienstoverschrijdend zijn uit het oog verloren worden en niet worden ingevorderd of verloren gaan.

In de personeelsformatie, die ter goedkeuring aan de gemeenteraad van december 2019 werd voorgelegd is een functie van stafmedewerker opgenomen. Een (gedeeltelijke) taakinhoud van deze functie omvat de verantwoordelijkheid tot opvolging van de (dienstoverschrijdende) subsidieaanvragen.

De functie van stafmedewerker werd op 15 maart 2020 ingevuld. Vanaf dan werd in eerste instantie ingezet op het verwerven van maximale subsidies voor het Masterplan scholen. Op heden is hiervoor een principiële akkoord met de AGION, OVSG en gemeente.

De opvolging van de subsidieaanvragen en mogelijks het inspelen op subsidie-opportunities zal naar de toekomst toe transparanter gebeuren. Het is wenselijk dat deze opvolging wordt opgenomen en verankerd in de periodieke rapportering.

Evaluatie:

Er is een principiële akkoord met OVSG en AGION voor subsidiëring van het masterplan scholen. In 2022 werd het dossier geactualiseerd met de betrokken actoren en werd een dossier voor een nieuwe subsidieaanvraag voorbereid.

Het saldo voor de subsidies fietspaden en openbare verlichting N211 werd nog niet ontvangen. De module 10 van het mobiliteitsconvenant voor de schoolomgeving Nieuwelaan werd nog gerealiseerd.

Voor subsidie-opportunities wordt er samengewerkt met de subsidioloog van de intercommunale Haviland.

Dit wordt verder opgevolgd.

Risico 17 Beleid rond structureel onvermogen debiteuren

De fiscale en niet-fiscale ontvangsten worden ingevorderd conform de procedures, goedgekeurd door de respectievelijke raden. De procedures voor gemeente en OCMW werden al zoveel mogelijk afgestemd.

De integratie van gemeente- en OCMW-boekhouding vergemakkelijkt een structureel beleid rond (onvermogen) debiteuren. Het centraal debiteurenbeheer wordt dan ook makkelijker vanaf 2020.

Om onnodige extra kosten te vermijden wordt, alvorens dossiers voor invordering worden overgemaakt aan de deurwaarder, eerst bij de sociale dienst afgetoetst of de betrokkenen reeds gekend zijn in functie van budgetbegeleiding of een collectieve schuldenregeling.

Klanten, waarbij betalingsmoeilijkheden worden verwacht, worden vrijblijvend doorverwezen naar het OCMW voor extra (administratieve of mogelijks financiële) ondersteuning.

De samenwerking met het deurwaarderskantoor zal worden geëvalueerd en zo nodig bijgestuurd of verfijnd worden om enerzijds onnodige kosten te vermijden en anderzijds maximaal de openstaande vorderingen te innen.

Evaluatie:

Het centrale debiteurenbeheer wordt nog verder uitgewerkt. De koppeling van verschillende softwarepakketten (New Horizon, Recreatex, Ticketmatic, Geracc, Eagle, Broeckx, ...) in combinatie met online verkopen, maakt dit een vrij complex gegeven voor een efficiënte opvolging.

Het centrale debiteurenbeheer is verbeterd, maar kan nog efficiënter worden door uniformisering van de procedures en koppeling van de verschillende softwarepakketten.

Dit wordt verder opgevolgd.

Risico 18 Onvoorziene gebeurtenissen : COVID-19 / Energiecrisis

COVID-19

Door de coronamaatregelen opgelegd door de federale overheid op 16 maart 2020 wordt het lokaal bestuur geconfronteerd met bijkomende uitgaven en een derving van inkomsten. Een globale

inschatting van deze effecten is nog niet mogelijk omdat ook effecten pas op langere termijn zullen kunnen ingeschat worden (o.a. minderinkomsten APB, belastingen, retributies, toegangsgelden)

In de doelstellingenboom van de strategische nota werd een actie 5-5-1 : “Opvolging coronamaatregelen” aangemaakt om de financiële gevolgen van de coronacrisis zoveel mogelijk trachten in kaart te brengen. Hiervoor zal gerapporteerd worden aan de raad.

Bovenop de toelagen van de Vlaamse overheid (€201.420,91) voor de ondersteuning van de lokale verenigingen voorziet de gemeente €100.000 in een algemeen steunfonds voor de heropstart na de coronamaatregelen.

Daarnaast is een bedrag van €23.193,32 (Vlaamse subsidies) voorzien voor armoedebeleid.

Bij de tweede herziening van het meerjarenplan worden de eigen bijdragen in functie van de coronamaatregelen verhoogd van €100.000 naar €175.000 in 2020. Daarnaast worden de nodige budgetten ingeschreven voor andere gekende subsidies/toelagen van de hogere overheid.

Het effect voor de volgende jaren is nog moeilijk in te schatten.

De tweede coronagolf (najaar 2020) heeft tot gevolg dat ook in 2021 activiteiten en dienstverlening niet volgens het normale stramien zullen verlopen met impact op zowel de geplande uitgaven als de inkomsten. De minderontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (op basis van de laatste herringering) kunnen voor de periode 2021-2025 momenteel geraamd worden op €653.000.

De derde coronagolf in het voorjaar van 2021 heeft een effect gehad op de inkomsten van januari 2021 tot juni 2021.

De uitgaven in functie van coronamaatregelen worden voor 2021 nu verhoogd met €175.394,51. De te ontvangsten (subsidies) worden verhoogd met €54.249,38.

Het tweede deel van het noodfonds (€100.000) voor steun aan het lokale verenigingsleven wordt in gezamenlijk overleg met de jeugd-, sport- en cultuurraad doorgeschoven naar 2022 omdat dan de meeste financiële problemen voor de clubs verwacht worden.

Alle subsidies werden uitbetaald. De impact van COVID-19 op de algehele werking van het lokaal bestuur is op dit moment minimaal. Dit neemt niet weg dat er in de toekomst nog nieuwe gevaarlijke varianten kunnen opduiken.

ENERGIECRISIS

Door de oorlog in Oekraïne is een ongekende energiecrisis ontstaan. De uitgaven voor elektriciteit en gas zijn meer dan verdubbeld. Ook voor het jaar 2023 wordt nog geen spectaculaire daling of normalisatie verwacht.

Voor dienstjaar 2024 en 2025 werd in het meerjarenplan rekening gehouden met een zekere daling van de energieprijzen en een minderverbruik door gepaste maatregelen (o.a. doven straatverlichting, verlagen temperaturen,)

Het neveneffect is dat ook de prijzen voor grondstoffen en diensten drastisch zijn verhoogd. Dit is al duidelijk merkbaar bij verschillende overheidsopdrachten. Daarbij komt nog dat leveringsproblemen de werfplanningen aardig in de war kunnen sturen.

Evaluatie:

De impact van COVID-19 wordt verder opgevolgd, maar neemt in sterke mate af.

De energiecrisis, als gevolg van de oorlog in Oekraïne, heeft op alle bestuursniveaus een enorm effect gehad op de financiën.

Het lokaal bestuur Meise heeft een aantal maatregelen getroffen om het effect af te zwakken, o.a. door het doven van de straatverlichting, de verlaging van de temperatuur in de gebouwen enzomeer.

Er wordt vanuit gegaan dat de prijzen vanaf 2023 opnieuw zullen dalen of meer normaliseren. Voor 2024 en 2025 wordt uitgegaan van richtprijzen van vóór de energiecrisis.

De energieprijzen worden kort opgevolgd op basis van de ramingen/prognoses van het Vlaams Energiebedrijf.

Conclusie

Het is onmogelijk om alle financiële risico's voor gemeente en OCMW in kaart te brengen. De voorgaande lijst omvat echter de meest cruciale risico's en een gestructureerde opvolging en rapportering ervan kan dan ook het verlies van subsidies of werkingsmiddelen inperken.

Evaluatie:

Er hebben zich in 2022 geen uitzonderlijke voorvallen met financiële implicaties voorgedaan, die het meerjarenplan en/of de solvabiliteit van het bestuur in gevaar brengen.

De inflatie was echter hoog en de loonindex werd vijfmaal overschreden, waardoor een bijsturing van het personeelsbudget bij de aanpassing van het meerjarenplan noodzakelijk was.

Voorzichtigheid is echter geboden.

WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt ten laste van het exploitatieresultaat.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. *Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.*

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaarding van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. *Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :*

<i>Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :</i>	<i>10%</i>
<i>Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar :</i>	<i>40%</i>
<i>Ouder dan 5 jaar</i>	<i>60%</i>

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

FINANCIËEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate tóch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderzaal, archief, ... van de dienst toerisme in het belfort) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

NETTO-ACTIEF

*De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.*

*De **voorzieningen** voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.*

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De <u>(afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Gebouwen</p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p>
<p>Wegen</p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	<p>33 jr</p> <p>5 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>

<p>Waterlopen en waterbekkens</p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	<p>5-10 jr</p>
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p>	<p>5 jr</p>

Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-

Erfgoed	
- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet- erfgoed
- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

Overzicht van de overgedragen kredieten in toepassing van art. 258 van het DLB

Naar Boekjaar	Ent.	AR	Bltem	Actie	Omschr. Actie	Overdracht
2023	GE	22100000	01191	5-2-1	Ontwikkelen van een nieuw dienstverleningsconcept met oog voor digitalisering	80,700.50 €
2023	GE	22000000	06800	1-1-2	Heropwaarderen van het paviljoentje en het park achter het cultuurhuis	139,287.93 €
2023	GE	22200000	07520	2-1-2	Voorzien van meer en betere speelpleinen	58,652.06 €
2023	GE	15000000	01191	1-1-3	Herbestemmen van het oud gemeentehuis met een gecombineerde bestemming en publiek-private samenwerking (incl. gemeenschapsruimte, horecaelementen en private samenwerking)	250,000.00 €
2023	GE	23000000	06800	3-1-3	Voorzien van meer bomen en groen in openbaar ruimtes	50,000.00 €
2023	GE	24100000	04900	2-3-3	Inzetten van camera's	8,293.03 €
2023	GE	22500000	02000	3-3-3	Verbeteren van de fietsinfrastructuur en fietsbeleving	7,112.62 €
2023	GE	22400000	02000	3-3-3	Verbeteren van de fietsinfrastructuur en fietsbeleving	284,375.10 €
2023	GE	22100000	07520	2-1-4	Optimaliseren van de infrastructuur voor jeugd	45,884.19 €
2023	GE	22000000	06800	3-1-4	Uitbreiden/Bebossen van Neromhof en bijkomende parkgebieden	2,561.60 €
2023	GE	22000000	04700	1-3-4	Voorzien van meer faciliteiten voor dieren	12,983.93 €
2023	GE	23000000	02900	3-3-4	Voorzien van veilige oversteekplaatsen voor fietsers en voetgangers	34,729.14 €
2023	GE	15000000	07200	1-1-5	Her-en/of nevenbestemmen van kerken	48,000.00 €
2023	GE	21400000	07200	1-1-5	Her-en/of nevenbestemmen van kerken	51,896.03 €
2023	GE	22000000	07420	2-1-5	Herinrichten van de site achter de sportschuur tot park-en sportgebied	25,000.00 €
2023	GE	21400000	03100	3-1-5	Uitwerken van een water- en rioleringsbeleid	13,713.44 €
2023	GE	22000000	03810	3-1-5	Uitwerken van een water- en rioleringsbeleid	50,676.80 €
2023	GE	22804000	03100	3-1-5	Uitwerken van een water- en rioleringsbeleid	330,000.00 €
2023	GE	22700000	03100	3-1-5	Uitwerken van een water- en rioleringsbeleid	449,182.18 €
2023	GE	15000000	03100	3-1-5	Uitwerken van een water- en rioleringsbeleid	2,116,571.98 €
2023	GE	22100000	08000	2-1-6	Realiseren van een masterplan schoolinfrastructuur en schoolbeleving	23,963.84 €
2023	GE	15000000	08000	2-1-6	Realiseren van een masterplan schoolinfrastructuur en schoolbeleving	200,000.00 €
2023	GE	23000000	03810	3-1-6	Uitwerken van een energiezuinig beleid	86,554.70 €
2023	GE	23000000	03810	3-2-6	Uitwerken van beleid rond afval en sluikstorten	5,000.00 €
2023	GE	21400000	02000	3-3-7	Investeren in verkeersveiligheid van de weginfrastructuur in samenwerking met de betrokken partners	9,234.42 €
2023	GE	22400000	02000	3-3-7	Investeren in verkeersveiligheid van de weginfrastructuur in samenwerking met de betrokken partners	441,051.21 €
2023	GE	22000000	06800	3-1-8	Het lokaal bestuur engageert zich om concrete projecten te realiseren rond natuur, water , energie en mobiliteit.	25,000.00 €

Overzicht van de overgedragen kredieten in toepassing van art. 258 van het DLB

2023	GE	22400000	02000	3-3-9	Herinrichting schoolomgeving Nieuwelaan en aanleg fietspaden N211.	25,000.00 €
2023	GE	15000000	02000	3-3-9	Herinrichting schoolomgeving Nieuwelaan en aanleg fietspaden N211.	186,000.00 €
2023	GE	24100000	07030		Overig beleid - niet in acties opgenomen	1,500.00 €
2023	GE	21400000	01194		Overig beleid - niet in acties opgenomen	2,338.79 €
2023	GE	24100000	08002		Overig beleid - niet in acties opgenomen	2,871.19 €
2023	GE	24000000	07030		Overig beleid - niet in acties opgenomen	3,700.00 €
2023	GE	24100000	08690		Overig beleid - niet in acties opgenomen	5,000.00 €
2023	GE	24100000	08200		Overig beleid - niet in acties opgenomen	5,253.53 €
2023	GE	15000000	09900		Overig beleid - niet in acties opgenomen	6,746.35 €
2023	GE	23000000	09900		Overig beleid - niet in acties opgenomen	6,844.63 €
2023	GE	24000000	08200		Overig beleid - niet in acties opgenomen	7,434.77 €
2023	GE	24100000	08004		Overig beleid - niet in acties opgenomen	9,329.56 €
2023	GE	23000000	06800		Overig beleid - niet in acties opgenomen	10,000.00 €
2023	GE	23000000	07051		Overig beleid - niet in acties opgenomen	10,000.00 €
2023	GE	22100000	07200		Overig beleid - niet in acties opgenomen	11,232.89 €
2023	GE	24100000	08001		Overig beleid - niet in acties opgenomen	16,071.86 €
2023	GE	24200000	06800		Overig beleid - niet in acties opgenomen	18,767.07 €
2023	GE	22100000	08200		Overig beleid - niet in acties opgenomen	20,000.00 €
2023	GE	22803000	09900		Overig beleid - niet in acties opgenomen	20,310.90 €
2023	GE	24100000	08000		Overig beleid - niet in acties opgenomen	25,188.15 €
2023	GE	21400000	07200		Overig beleid - niet in acties opgenomen	28,802.14 €
2023	GE	22000000	01191		Overig beleid - niet in acties opgenomen	30,000.00 €
2023	GE	22000000	02000		Overig beleid - niet in acties opgenomen	30,000.00 €
2023	GE	21400000	01191		Overig beleid - niet in acties opgenomen	36,719.27 €
2023	GE	23000000	02900		Overig beleid - niet in acties opgenomen	46,436.55 €
2023	GE	23000000	07420		Overig beleid - niet in acties opgenomen	46,947.32 €
2023	GE	21400000	06000		Overig beleid - niet in acties opgenomen	50,000.00 €
2023	GE	15000000	07200		Overig beleid - niet in acties opgenomen	56,263.78 €
2023	GE	22000000	09900		Overig beleid - niet in acties opgenomen	61,958.30 €
2023	GE	22100000	01191		Overig beleid - niet in acties opgenomen	71,357.03 €
2023	GE	24000000	08000		Overig beleid - niet in acties opgenomen	118,363.33 €
2023	GE	66400000	07900		Overig beleid - niet in acties opgenomen	120,000.00 €
2023	GE	24100000	01194		Overig beleid - niet in acties opgenomen	221,278.24 €
2023	GE	24200000	02000		Overig beleid - niet in acties opgenomen	223,917.11 €
2023	GE	23000000	01191		Overig beleid - niet in acties opgenomen	239,920.12 €
2023	GE	22100000	01191		Overig beleid - niet in acties opgenomen	2,113,274.78 €
2023	OC	22100000	03810	3-1-6	Uitwerken van een energiezuinig beleid	25,000.00 €
2023	OC	23000000	09030		Overig beleid - niet in acties opgenomen	674.40 €
2023	OC	22100000	09520		Overig beleid - niet in acties opgenomen	1,129.40 €
2023	OC	24000000	01195		Overig beleid - niet in acties opgenomen	2,420.00 €
2023	OC	23500000	09520		Overig beleid - niet in acties opgenomen	3,100.00 €
2023	OC	22000000	09500		Overig beleid - niet in acties opgenomen	3,500.00 €
2023	OC	22100000	09000		Overig beleid - niet in acties opgenomen	4,447.20 €
2023	OC	22100000	09510		Overig beleid - niet in acties opgenomen	8,051.90 €
2023	OC	24000000	09510		Overig beleid - niet in acties opgenomen	14,900.00 €
2023	OC	22100000	09530		Overig beleid - niet in acties opgenomen	15,360.40 €

Overzicht van de overgedragen kredieten in toepassing van art. 258 van het DLB

2023	OC	15030000	09300		Overig beleid - niet in acties opgenomen	19,359.72 €
2023	OC	22910000	09530		Overig beleid - niet in acties opgenomen	20,000.00 €
2023	OC	23500000	09530		Overig beleid - niet in acties opgenomen	21,466.62 €
2023	OC	22100000	09500		Overig beleid - niet in acties opgenomen	26,514.45 €
2023	OC	22100000	09030		Overig beleid - niet in acties opgenomen	32,900.07 €
2023	OC	22100000	09300		Overig beleid - niet in acties opgenomen	38,719.44 €

Boekjaar 2022 in grafiek

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2022 in grafiek

EXPLOITATIEVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

31/12/2022

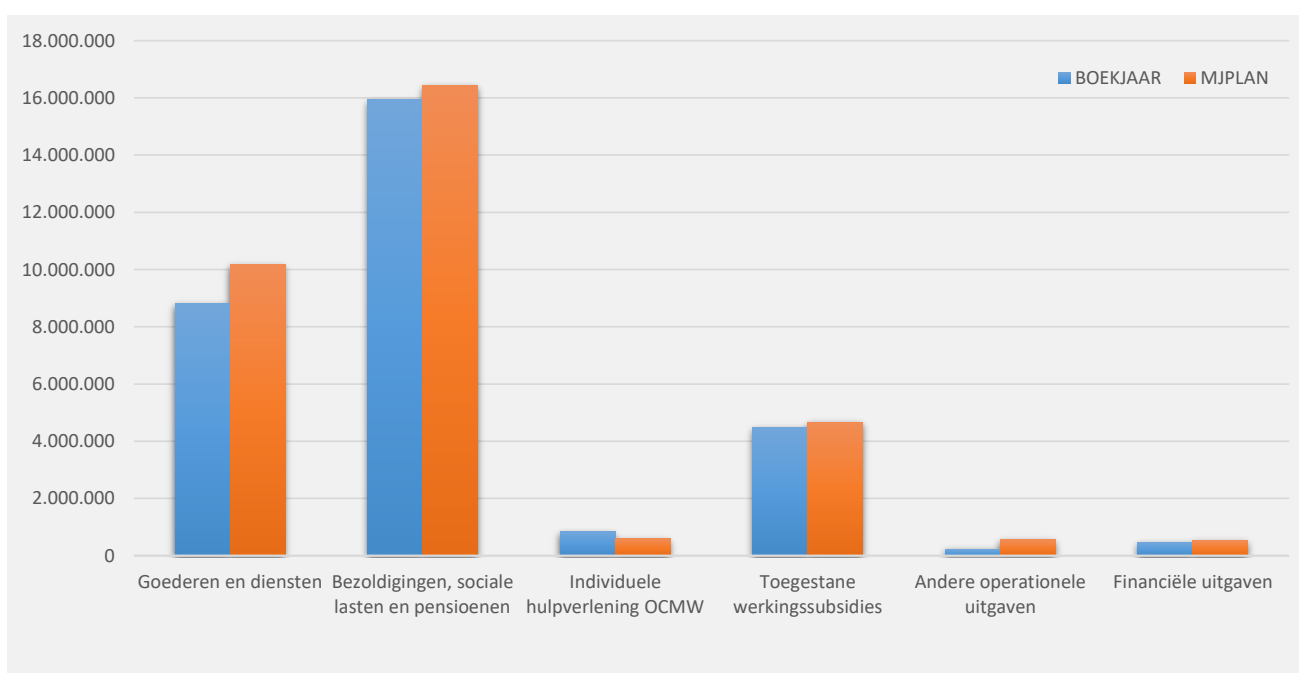
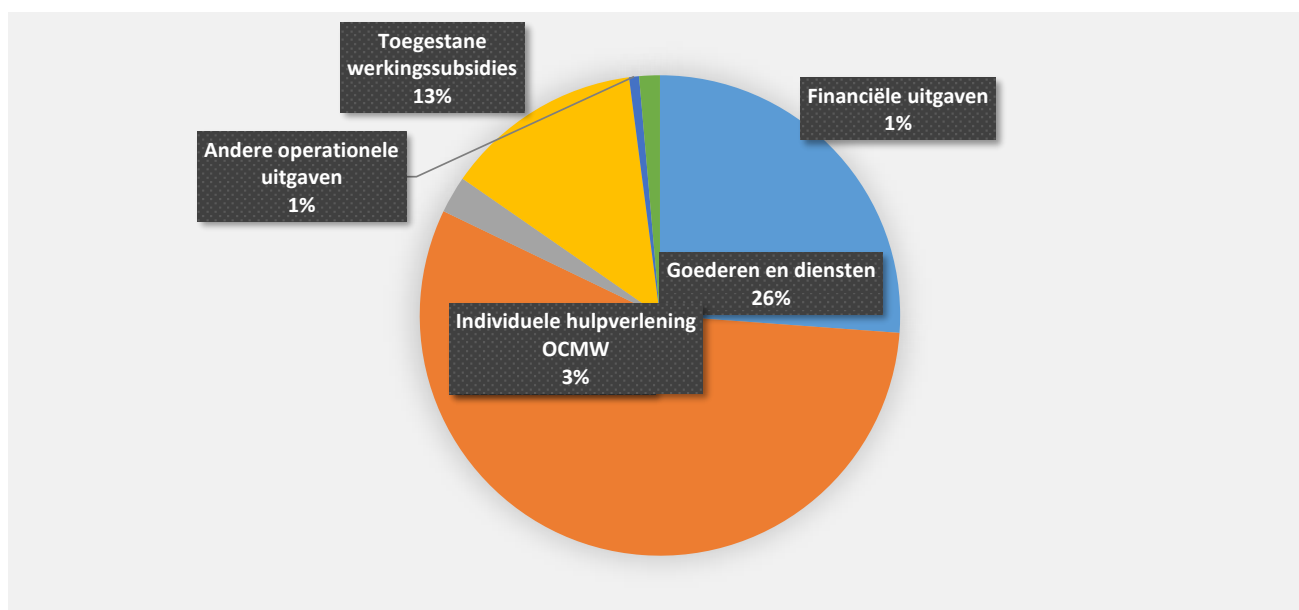
31/12/2021

I. EXPLOITATIE-UITGAVEN	Code	33.729.934	29.693.155
A. Operationele uitgaven	60/4	33.262.113	29.118.256
1. Goederen en diensten	60/1	8.822.827	6.675.202
0119 Overige algemene diensten		3.573.915	2.021.024
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		599.715	633.401
0381 Geïntegreerde milieuprojecten		365.411	190.779
0200 Wegen		361.108	325.927
0800 Gewoon basisonderwijs		347.815	308.824
0114 Organisatiebeheersing		335.639	288.446
0953 Woon- en zorgcentra		323.520	195.292
0705 Gemeenschapscentrum		273.012	184.458
0112 Personeelsdienst en vorming		234.402	212.592
**** Overige beleidsvelden		2.408.290	2.314.461
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	18.884.665	17.499.114
0119 Overige algemene diensten		3.867.199	3.526.363
0953 Woon- en zorgcentra		2.959.750	2.651.400
0800 Gewoon basisonderwijs		2.477.693	2.330.331
0680 Groene ruimte		808.559	838.508
0111 Fiscale en financiële diensten		799.377	698.409
0100 Politieke organen		760.580	701.812
0112 Personeelsdienst en vorming		660.268	672.654
0869 Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs		649.539	620.743
0130 Administratieve dienstverlening		603.341	528.493
**** Overige beleidsvelden		5.298.360	4.930.401
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	648	843.083	414.413
4. Toegestane werkingssubsidies	649	4.485.317	4.390.501
0400 Politiediensten		2.739.478	2.642.374
0410 Brandweer		906.811	883.777
0800 Gewoon basisonderwijs		162.303	117.661
0790 Erediensten		149.548	173.276
0190 Overig algemeen bestuur		101.763	26.318
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		58.232	55.903
0820 Deeltijds kunstonderwijs		54.726	55.393
0390 Overige milieubescherming		50.899	57.822
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		47.500	50.808
**** Overige beleidsvelden		214.058	327.171
5. Andere operationele uitgaven	640/7	226.220	139.026
0130 Administratieve dienstverlening		177.282	116.806
0030 Financiële aangelegenheden		26.423	20.607
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		13.243	
**** Overige beleidsvelden		9.273	1.613
B. Financiële uitgaven	65	467.821	574.900
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		464.625	555.082
0030 Financiële aangelegenheden		2.394	19.744
0111 Fiscale en financiële diensten		802	74
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2022 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-uitgaven	33.729.934	100%	35.910.752	100%	94%
Goederen en diensten	8.822.827	26%	10.165.798	28%	87%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	15.932.445	47%	16.431.699	46%	97%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>2.952.219</i>	<i>9%</i>	<i>2.952.219</i>	<i>8%</i>	<i>100%</i>
Individuele hulpverlening OCMW	843.083	2%	607.105	2%	139%
Toegestane werkingssubsidies	4.485.317	13%	4.666.696	13%	96%
Andere operationele uitgaven	226.220	1%	552.808	2%	41%
Financiële uitgaven	467.821	1%	534.426	1%	88%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					

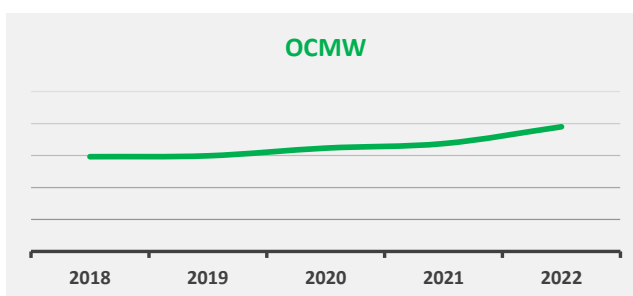
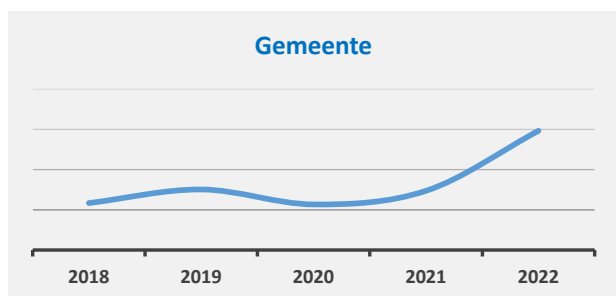
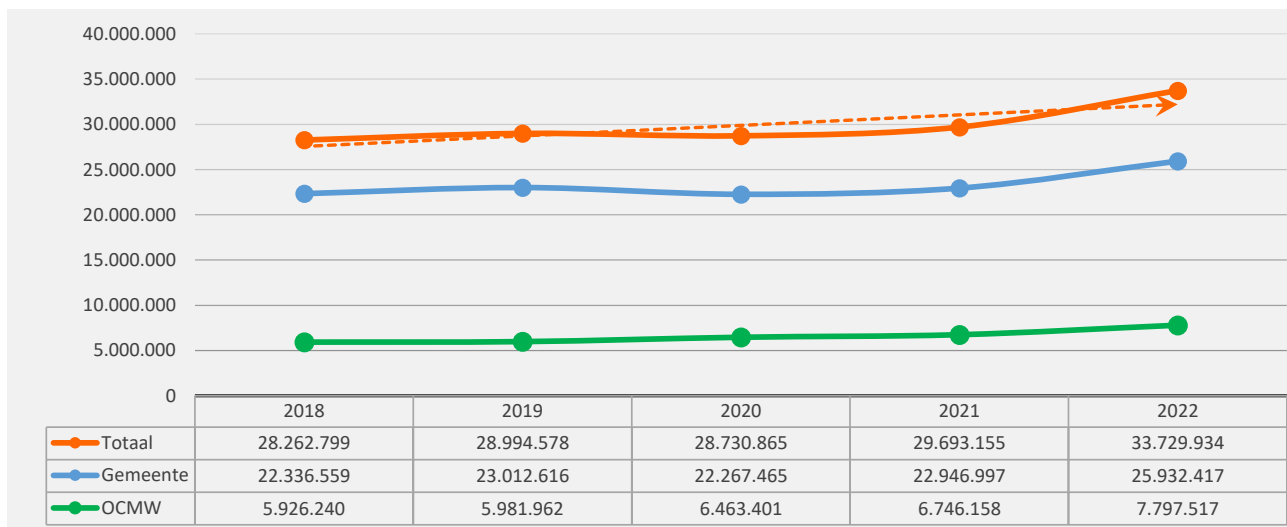
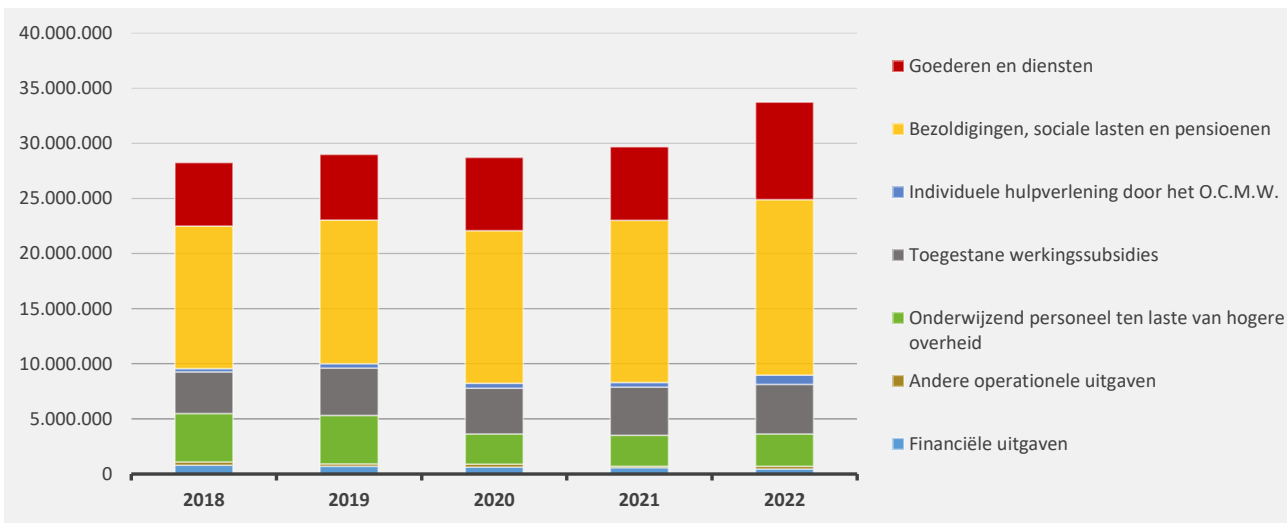


2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

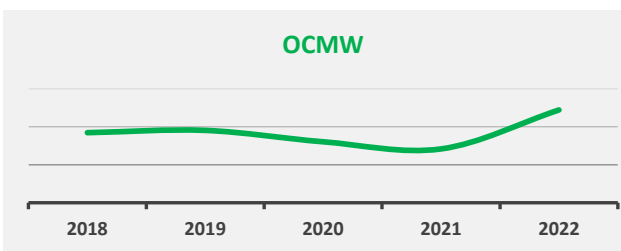
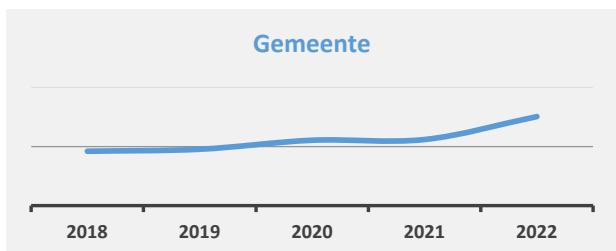
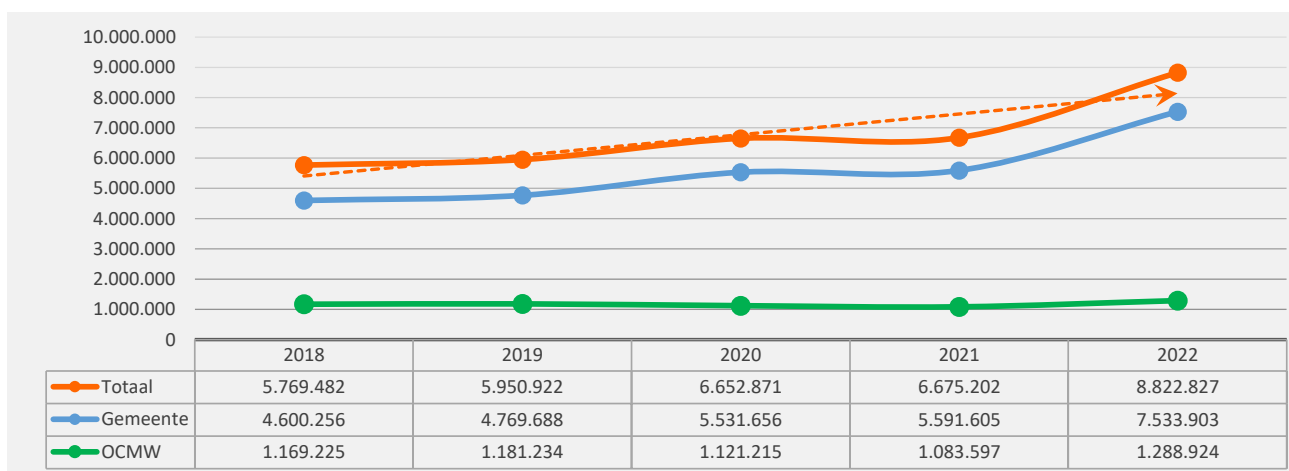
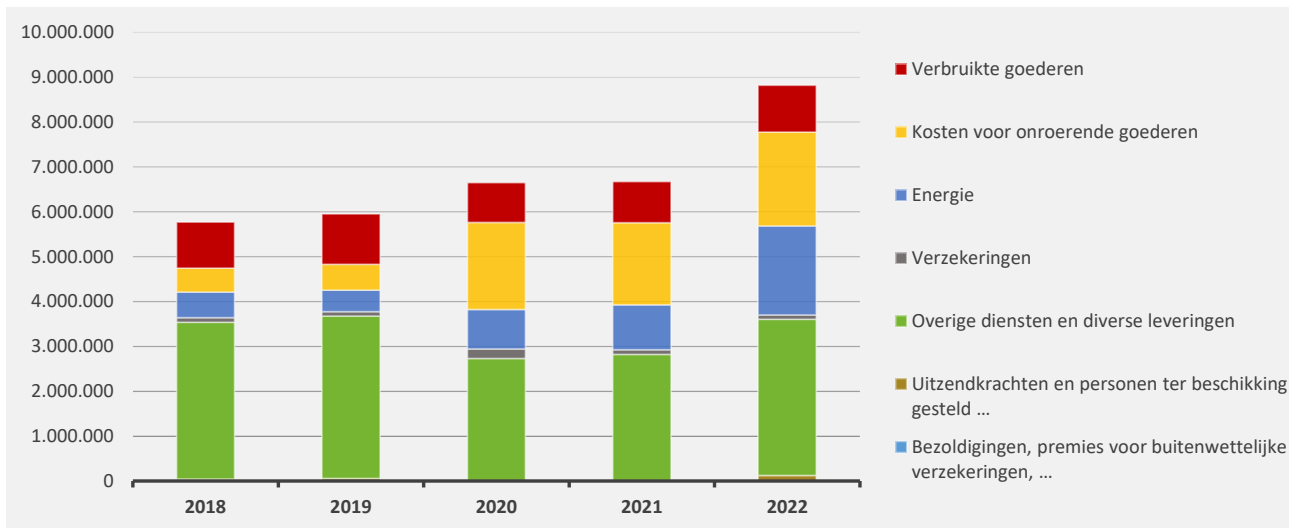
	2022		2021		2020	
▲ Exploitatie-uitgaven	33.729.934	100%	29.693.155	100%	28.730.865	100%
▲ Goederen en diensten	8.822.827	26%	6.675.202	22%	6.652.871	23%
▲ Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	15.932.445	47%	14.705.516	50%	13.842.204	48%
▲ <i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	2.952.219	9%	2.793.598	9%	2.720.429	9%
▲ Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	843.083	2%	414.413	1%	446.458	2%
▲ Toegestane werkingsubsidies *	4.485.317	13%	4.390.501	15%	4.158.511	14%
▲ Andere operationele uitgaven	226.220	1%	139.026	0%	279.554	1%
▼ Financiële uitgaven	467.821	1%	574.900	2%	630.837	2%

* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'



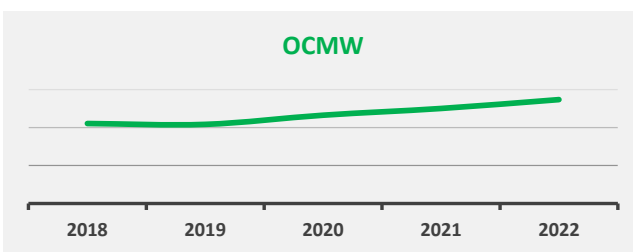
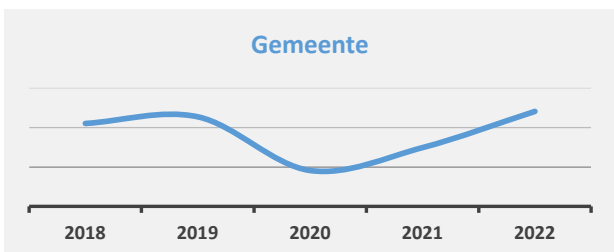
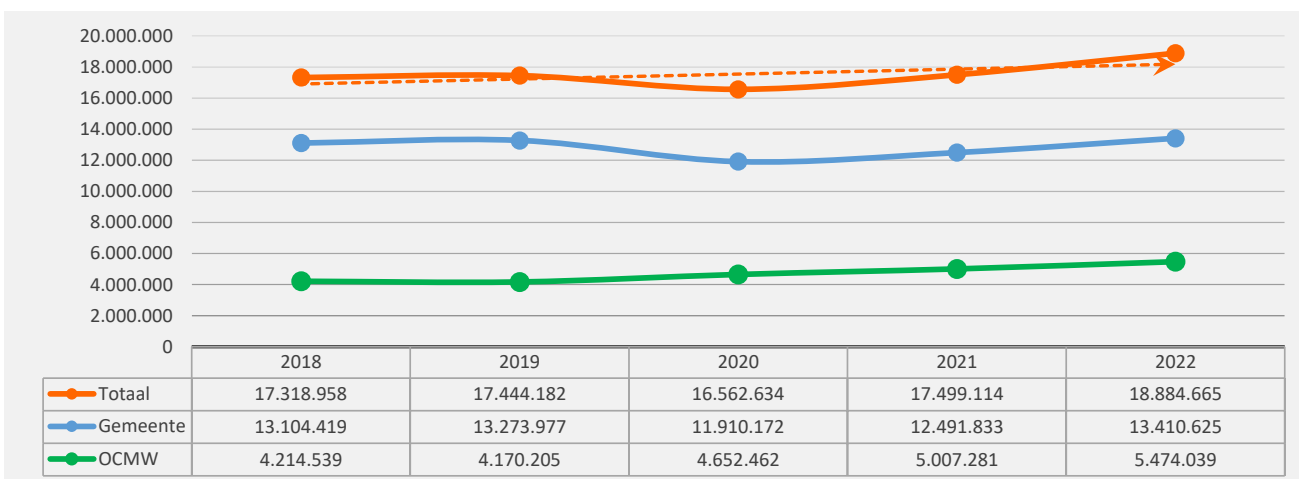
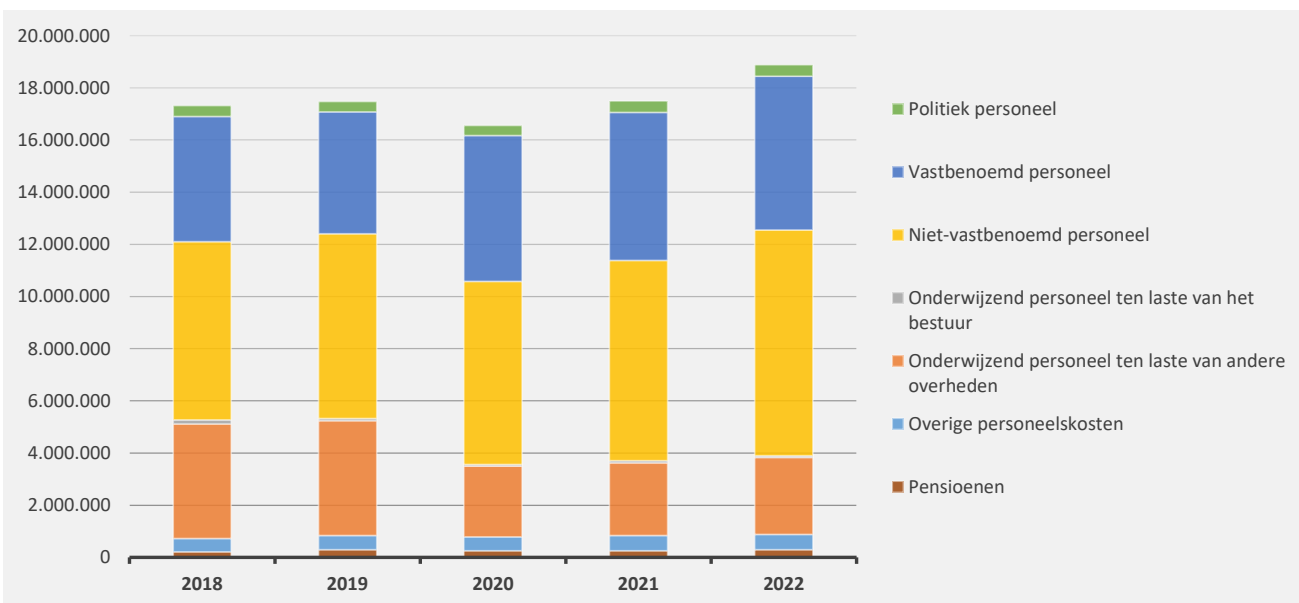
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2022-2018

	2022		2021		2020	
▲ stijging ▼ daling						
▲ Goederen en diensten	8.822.827	100%	6.675.202	100%	6.652.871	100%
▲ Verbruikte goederen	1.045.075	12%	916.761	14%	890.798	13%
▲ Kosten voor onroerende goederen	2.093.194	24%	1.830.604	27%	1.936.825	29%
▲ Energie	1.982.338	22%	1.004.748	15%	878.910	13%
▲ <i>Elektriciteit</i>	<i>1.376.916</i>		<i>861.377</i>		<i>787.935</i>	
▲ <i>Gas</i>	<i>600.406</i>		<i>141.805</i>		<i>89.719</i>	
▲ <i>Aardolieproducten</i>	<i>5.016</i>		<i>1.565</i>		<i>1.256</i>	
▼ Verzekeringen	97.912	1%	99.069	1%	215.968	3%
▲ Overige diensten en diverse leveringen	3.477.718	39%	2.818.053	42%	2.721.981	41%
▲ Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	126.590	1%	5.968	0%	8.390	0%
► Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



4. Evolutie van de personeelskosten 2022-2018

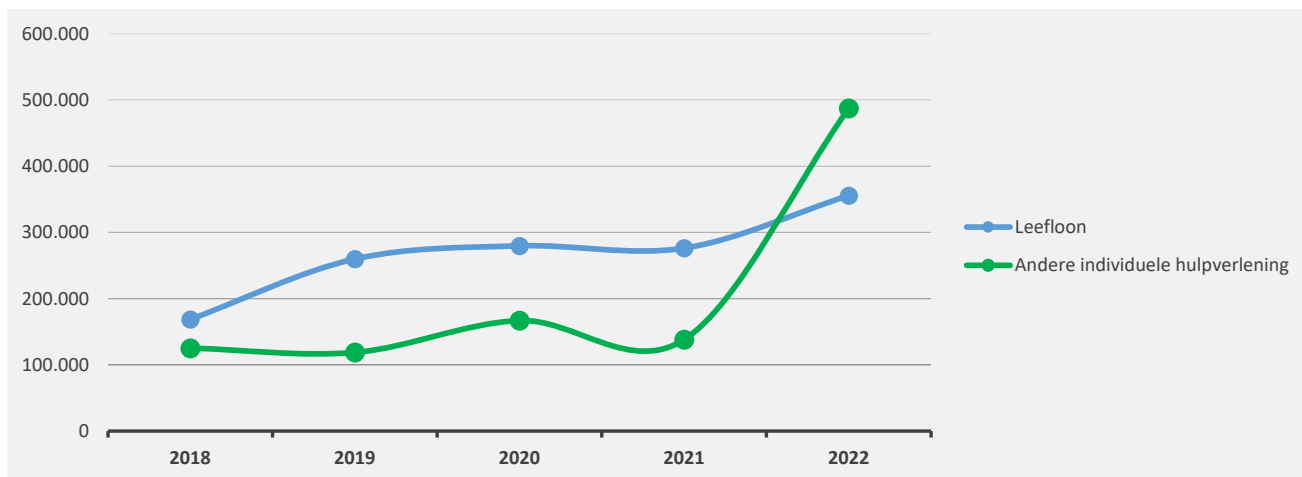
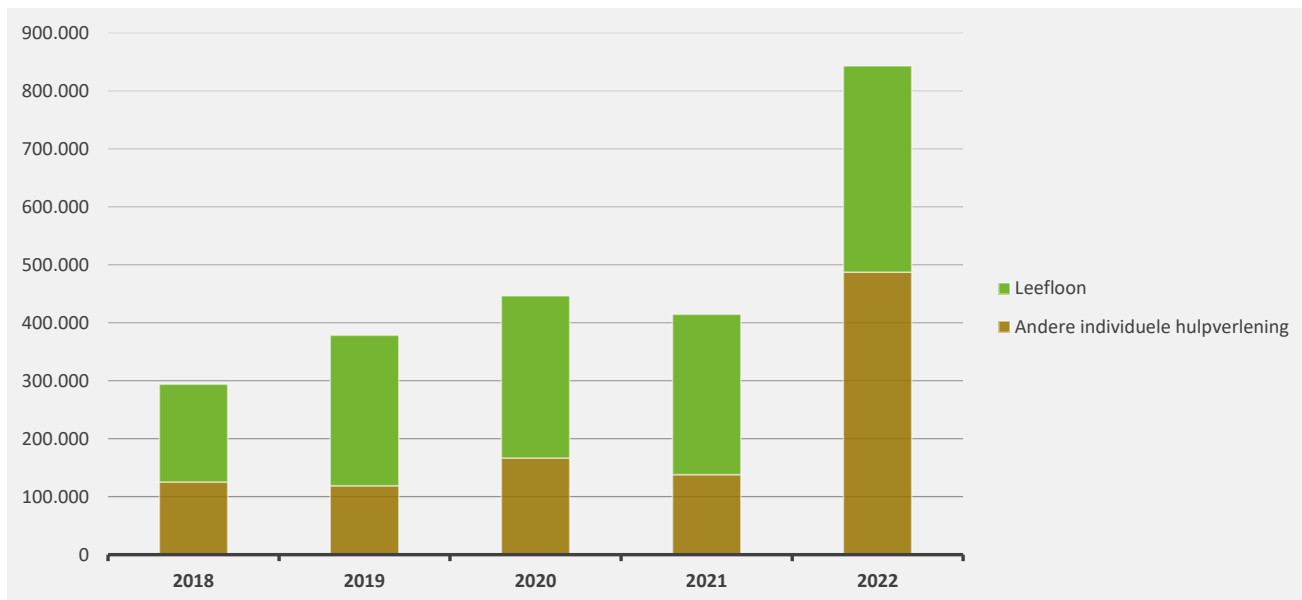
	2022		2021		2020
▲ stijging ▼ daling					
▲ Personeelskosten	18.884.665		17.499.114		16.562.634
▲ Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	15.053.128	100%	13.870.911	100%	13.059.882
▼ Politiek personeel	440.303	3%	444.444	3%	392.120
▲ Vastbenoemd personeel	5.890.743	39%	5.667.161	41%	5.587.188
▲ Niet-vastbenoemd personeel	8.657.641	58%	7.682.540	55%	7.018.084
▼ Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	64.442	0%	76.766	1%	62.490
▲ Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.952.219		2.793.598		2.720.429
▲ Overige personeelskosten	587.195		580.366		526.299
▲ Pensioenen	292.122		254.239		256.023



5. Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

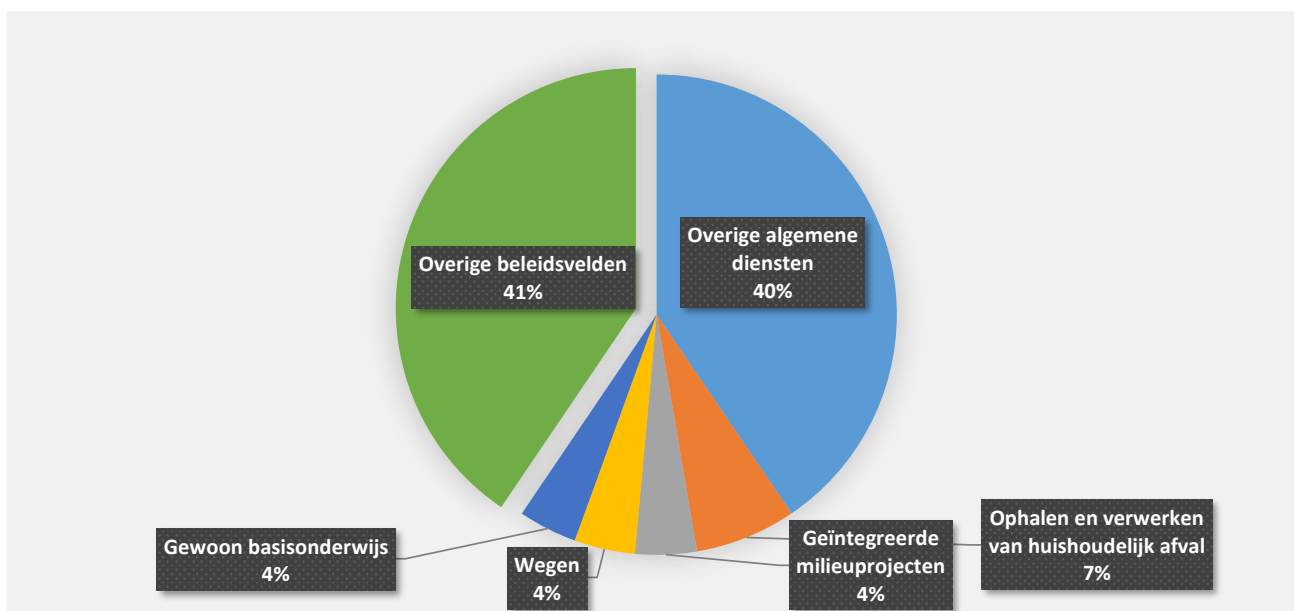
	2022		2021		2020	
▲ Individuele hulpverlening door het OCMW	843.083	100%	414.413	100%	446.458	100%
▲ Leefloon	355.627	42%	276.202	67%	279.638	63%
▲ Andere individuele hulpverlening	487.457	58%	138.211	33%	166.820	37%



6. Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

▲ stijging ▼ daling

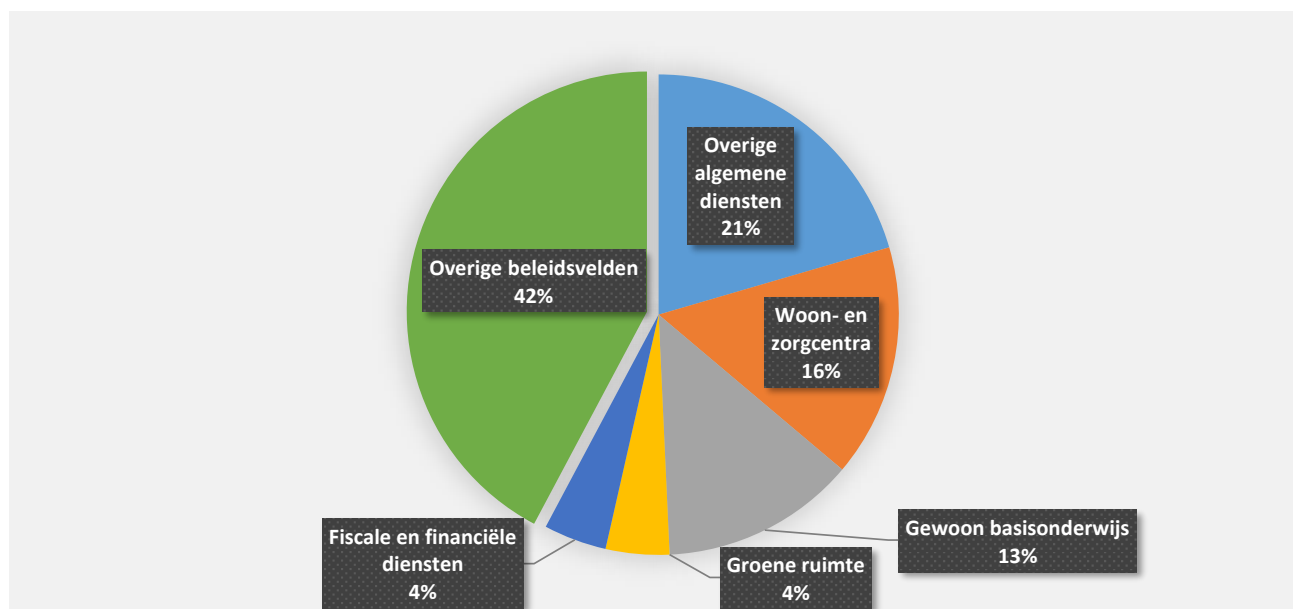
	2022		2021		MJPLAN	
▲ Goederen en diensten	8.822.827	100%	6.675.202	100%	10.165.798	100%
▲ 0119 Overige algemene diensten	3.573.915	41%	2.021.024	30%	3.238.095	32%
▼ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	599.715	7%	633.401	9%	682.211	7%
▲ 0381 Geïntegreerde milieuprojecten	365.411	4%	190.779	3%	258.432	3%
▲ 0200 Wegen	361.108	4%	325.927	5%	457.234	4%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	347.815	4%	308.824	5%	390.979	4%
▲ 0114 Organisatiebeheersing	335.639	4%	288.446	4%	350.000	3%
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	323.520	4%	195.292	3%	295.543	3%
▲ 0705 Gemeenschapscentrum	273.012	3%	184.458	3%	351.218	3%
▲ 0112 Personeelsdienst en vorming	234.402	3%	212.592	3%	332.919	3%
▲ 0952 Assistentiewoningen	225.549	3%	201.969	3%	258.309	3%
▲ 0680 Groene ruimte	191.132	2%	78.694	1%	194.492	2%
▲ 0870 Sociale voordelen	164.929	2%	85.964	1%	209.200	2%
▲ 0110 Secretariaat	153.029	2%	130.987	2%	191.363	2%
▼ 0670 Straatverlichting	136.962	2%	454.480	7%	816.465	8%
▲ 0984 Ontsmetting en openbare reiniging	136.067	2%	119.543	2%	139.171	1%
▲ 0742 Sportinfrastructuur	128.949	1%	85.638	1%	193.068	2%
▼ 0310 Beheer van regen- en afvalwater	123.640	1%	160.532	2%	151.250	1%
▼ 0290 Overige mobiliteit en verkeer	117.839	1%	176.539	3%	210.677	2%
▼ 0990 Begraafplaatsen	110.805	1%	114.643	2%	168.024	2%
▲ 0020 Fiscale aangelegenheden	108.298	1%				
▲ **** Overige beleidsvelden	811.091	9%	705.470	11%	1.277.149	13%



7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

▲ stijging ▼ daling

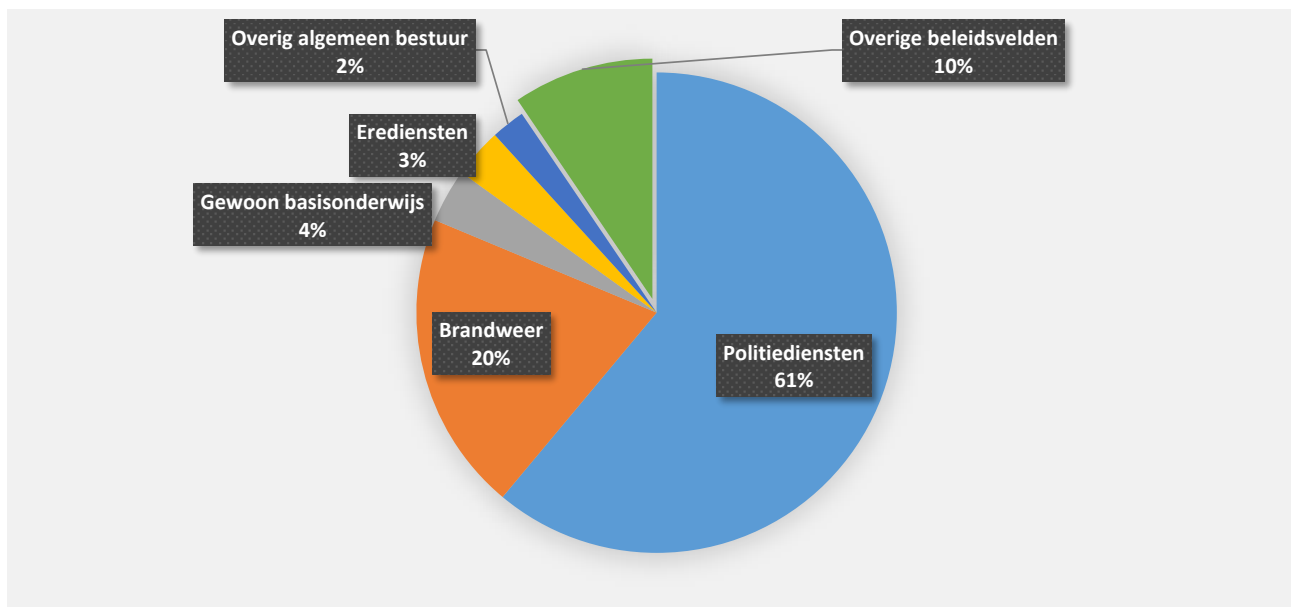
	2022		2021		MJPLAN	
▲ Personeelskosten	18.884.665	100%	17.499.114	100%	19.383.918	100%
▲ 0119 Overige algemene diensten	3.867.199	20%	3.526.363	20%	3.863.891	20%
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	2.959.750	16%	2.651.400	15%	2.793.878	14%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	2.477.693	13%	2.330.331	13%	2.479.512	13%
▼ 0680 Groene ruimte	808.559	4%	838.508	5%	747.919	4%
▲ 0111 Fiscale en financiële diensten	799.377	4%	698.409	4%	690.638	4%
▲ 0100 Politieke organen	760.580	4%	701.812	4%	658.974	3%
▼ 0112 Personeelsdienst en vorming	660.268	3%	672.654	4%	1.163.036	6%
▲ 0869 Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	649.539	3%	620.743	4%	744.723	4%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	603.341	3%	528.493	3%	558.237	3%
▲ 0110 Secretariaat	535.851	3%	480.050	3%	564.376	3%
▼ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	478.517	3%	480.548	3%	508.355	3%
▲ 0705 Gemeenschapscentrum	465.407	2%	441.029	3%	486.607	3%
▲ 0200 Wegen	413.692	2%	362.479	2%	570.478	3%
▲ 0703 Openbare bibliotheken	366.410	2%	348.777	2%	330.458	2%
▲ 0600 Ruimtelijke planning	344.393	2%	316.383	2%	516.967	3%
▲ 0900 Sociale bijstand	318.328	2%	290.598	2%	304.850	2%
▲ 0390 Overige milieubescherming	308.382	2%	276.522	2%	276.051	1%
▲ 0951 Dienstencentra	293.297	2%	215.231	1%	274.533	1%
▲ 0742 Sportinfrastructuur	280.748	1%	274.015	2%	291.755	2%
▲ 0310 Beheer van regen- en afvalwater	216.614	1%	211.710	1%		
▲ **** Overige beleidsvelden	1.276.722	7%	1.233.058	7%	1.558.681	8%



8. Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		MJPLAN	
▲ Toegestane subsidies	4.485.317	100%	4.390.501	100%	4.666.696	100%
▲ 0400 Politiediensten	2.739.478	61%	2.642.374	60%	2.792.613	60%
▲ 0410 Brandweer	906.811	20%	883.777	20%	906.811	19%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	162.303	4%	117.661	3%		
▼ 0790 Erediensten	149.548	3%	173.276	4%	206.446	4%
▲ 0190 Overig algemeen bestuur	101.763	2%	26.318	1%	100.000	2%
▲ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	58.232	1%	55.903	1%	57.610	1%
▼ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	54.726	1%	55.393	1%	60.582	1%
▼ 0390 Overige milieubescherming	50.899	1%	57.822	1%	60.000	1%
▼ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	47.500	1%	50.808	1%	55.318	1%
▼ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	44.401	1%	45.220	1%	44.802	1%
▲ 0620 Grondbeleid voor wonen	34.179	1%	33.123	1%	43.452	1%
▲ 0705 Gemeenschapscentrum	22.835	1%	22.609	1%	22.835	0%
▼ 0119 Overige algemene diensten	22.400	0%	49.341	1%	34.263	1%
▼ 0380 Participatie en sensibilisatie	21.878	0%	27.998	1%	22.500	0%
▲ 0310 Beheer van regen- en afvalwater	16.723	0%	9.783	0%	16.638	0%
▲ 0943 Gezinshulp	11.403	0%			36.664	1%
▲ 0113 Archief	8.690	0%	3.400	0%	10.138	0%
▼ 0949 Overige gezinshulp	8.339	0%	11.579	0%	25.250	1%
▼ 0520 Toerisme - Onthaal en promotie	6.791	0%	6.900	0%	7.300	0%
▲ 0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een h	5.993	0%	5.943	0%	9.866	0%
▼ **** Overige beleidsvelden	10.426	0%	111.275	3%	153.608	3%



EXPLOITATIEVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

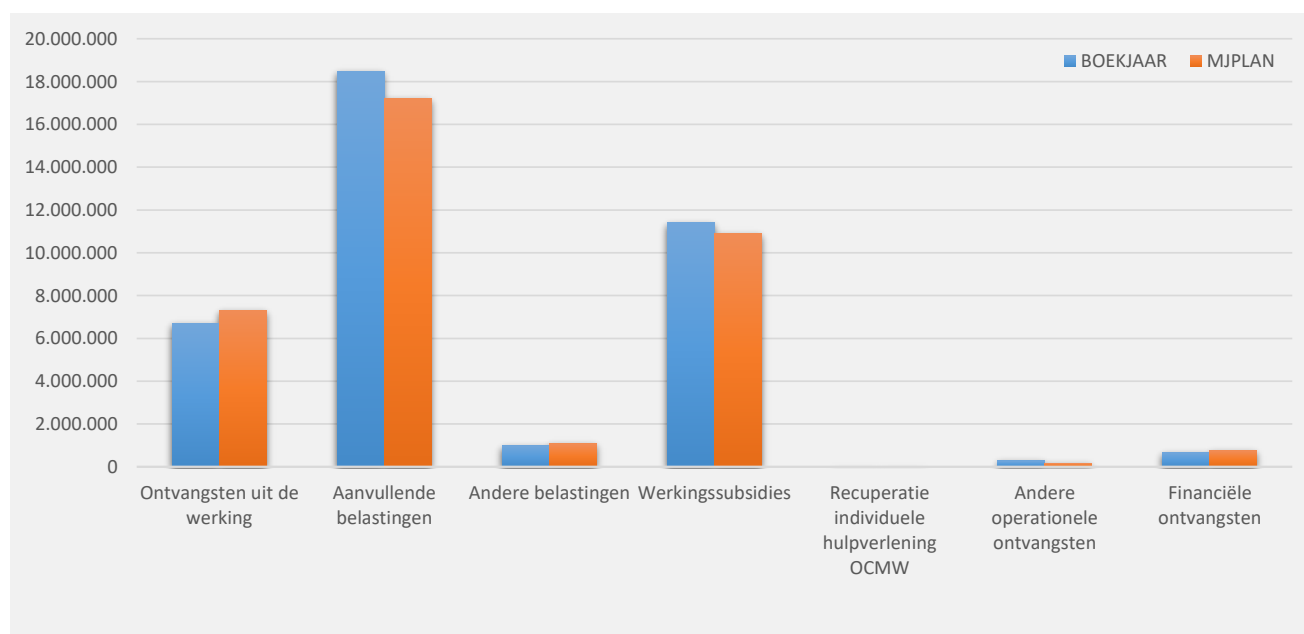
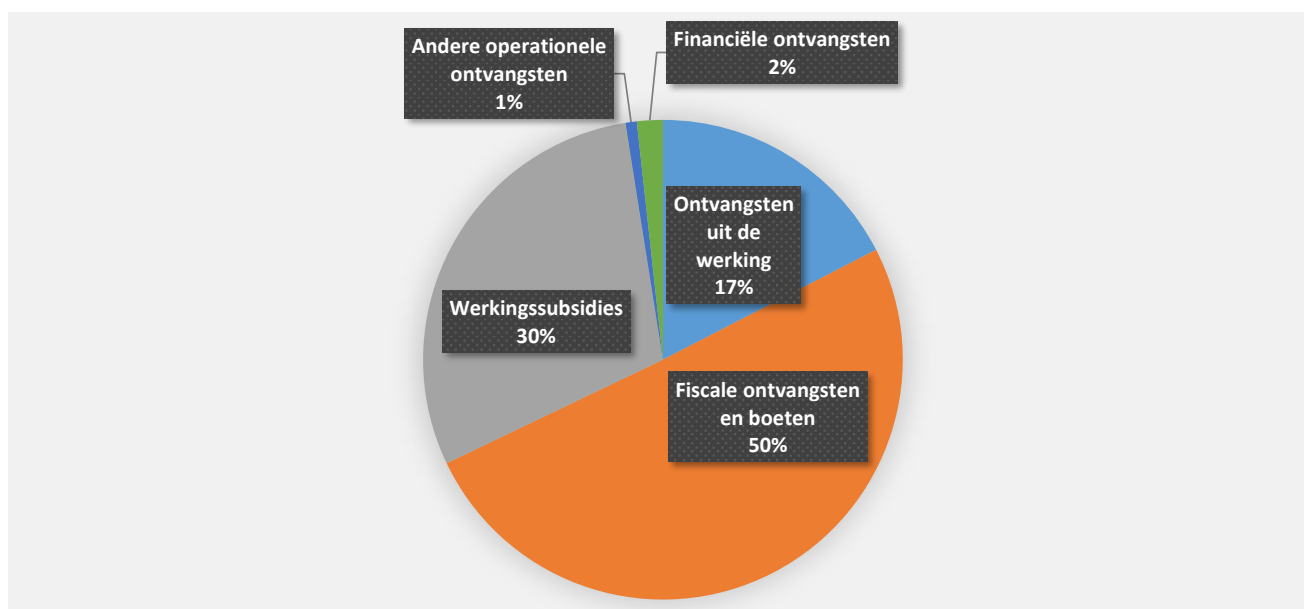
31/12/2022

31/12/2021

II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN	Code	38.534.878	35.534.287
A. Operationele ontvangsten	70/4	37.863.430	34.860.503
1. Ontvangsten uit de werking	70	6.712.768	6.163.904
0953 Woon- en zorgcentra		3.179.235	2.980.415
0310 Beheer van regen- en afvalwater		1.347.946	1.292.539
0952 Assistentiewoningen		549.096	528.238
0742 Sportinfrastructuur		211.728	91.381
0705 Gemeenschapscentrum		199.678	125.582
0951 Dienstencentra		174.667	121.295
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		155.942	153.483
**** Overige beleidsvelden		894.476	870.971
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	19.450.425	17.743.954
a. Aanvullende belastingen		18.468.166	16.794.115
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	7.311.681	6.904.666
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	10.829.776	9.554.288
Andere aanvullende belastingen	7302/9	326.708	335.161
b. Andere belastingen en boetes	731/9	982.259	949.839
Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukken	7318	222.796	142.956
Bouwen	7370	167.891	176.663
Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	73424	126.233	96.745
Niet-bebouwde gronden	7371	115.460	157.235
Leegstaande woningen en gebouwen	7374	114.350	131.150
Overige belastingen	****	235.529	245.090
3. Werkingssubsidies		11.400.776	10.676.205
a. Algemene werkingssubsidies		5.099.001	4.620.351
Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotatie)	7400	3.895.139	3.688.901
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	1.203.862	931.451
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	6.301.775	6.055.854
0800 Gewoon basisonderwijs		3.727.397	3.691.021
0112 Personeelsdienst en vorming		646.431	659.330
0820 Deeltijds kunstonderwijs		486.847	519.498
0900 Sociale bijstand		483.522	232.331
0953 Woon- en zorgcentra		449.192	377.650
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		112.001	56.903
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		96.795	100.621
**** Overige beleidsvelden		299.590	418.500
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	5.430	20.785
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	294.031	255.655
0119 Overige algemene diensten		45.193	32.605
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		40.546	
0220 Parkeren		30.426	1.475
**** Overige beleidsvelden		177.866	221.574
B. Financiële ontvangsten	75	671.448	673.784
0640 Elektriciteitsvoorziening		383.050	389.272
0650 Gasvoorziening		273.500	273.500
0030 Financiële aangelegenheden		14.898	11.012
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieontvangsten	38.534.878	100%	37.470.609	100%	103%
Ontvangsten uit de werking	6.712.768	17%	7.314.964	20%	92%
Fiscale ontvangsten en boeten	19.450.425	50%	18.293.307	49%	106%
<i>Aanvullende belastingen</i>	<i>18.468.166</i>		<i>17.213.957</i>		<i>107%</i>
<i>Andere belastingen</i>	<i>982.259</i>		<i>1.079.349</i>		<i>91%</i>
Werkingsubsidies	11.400.776	30%	10.902.552	29%	105%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	5.430	0%	22.548	0%	24%
Andere operationele ontvangsten	294.031	1%	172.795	0%	170%
Financiële ontvangsten	671.448	2%	764.442	2%	88%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					

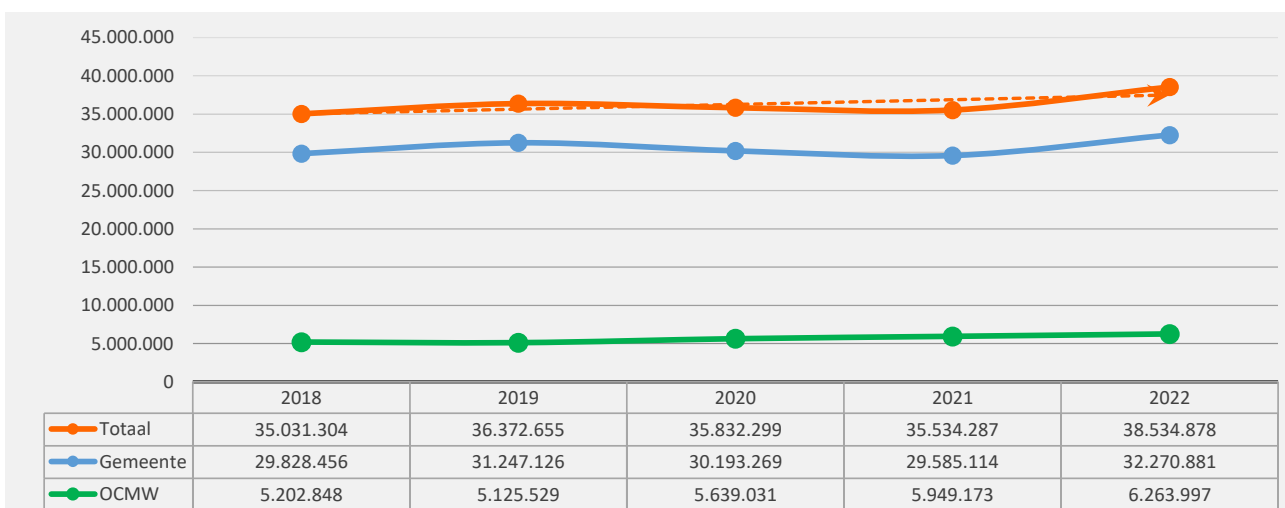
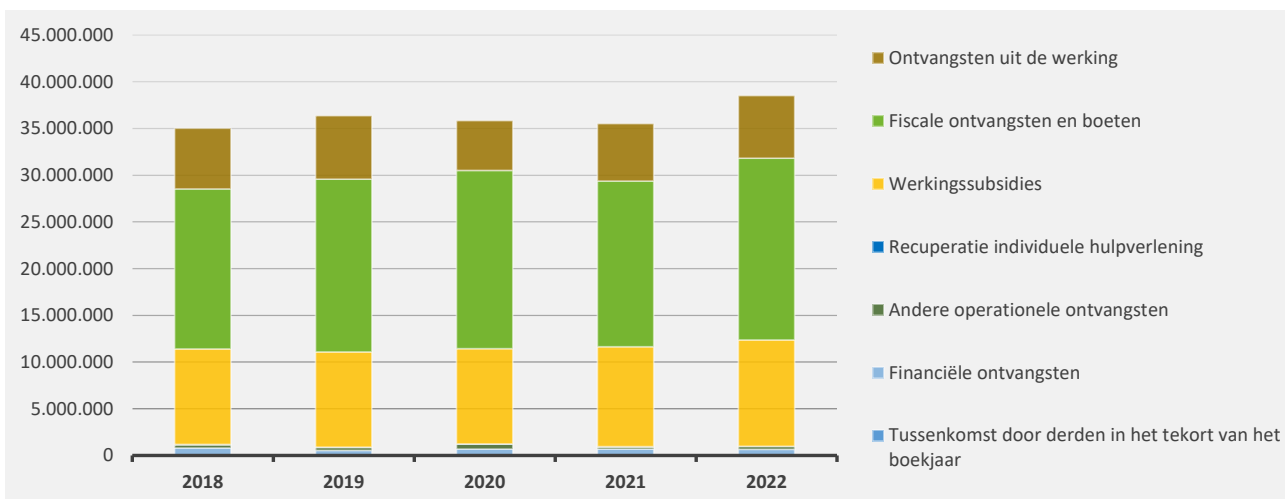


2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

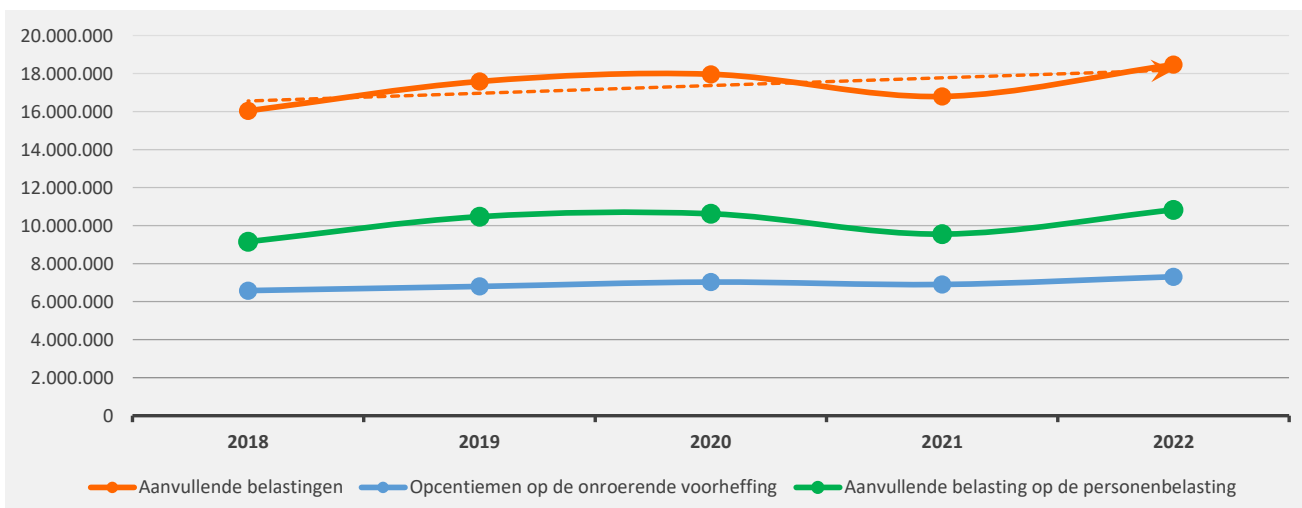
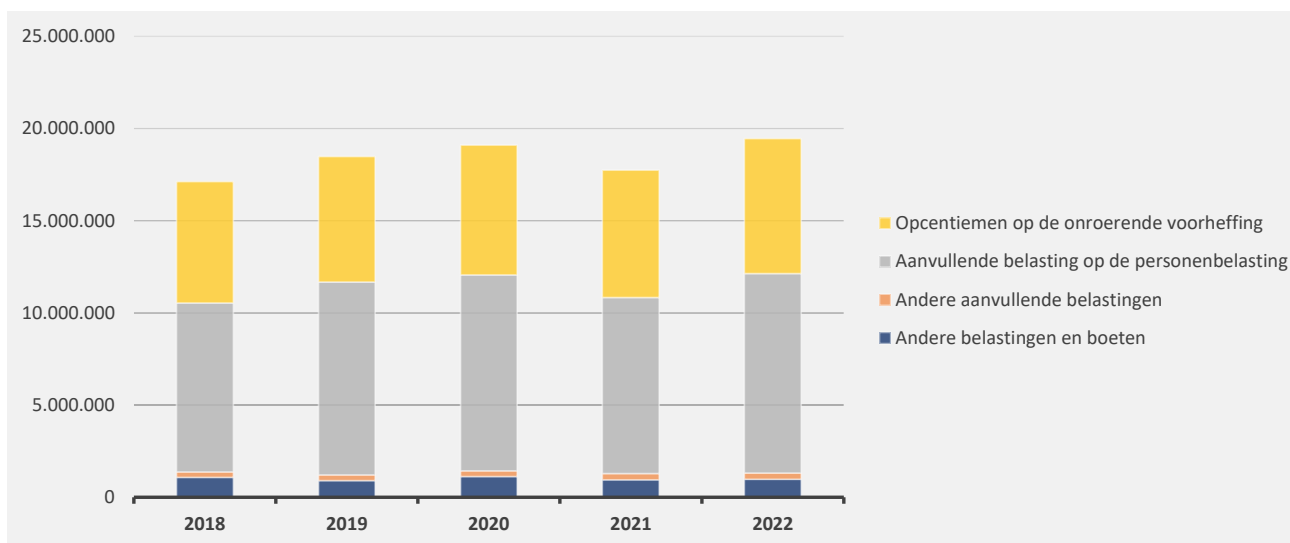
	2022		2021		2020	
▲ Exploitatie-ontvangsten	38.534.878	100%	35.534.287	100%	35.832.299	100%
▲ Ontvangsten uit de werking	6.712.768	17%	6.163.904	17%	5.315.224	15%
▲ Fiscale ontvangsten en boeten	19.450.425	50%	17.743.954	50%	19.092.145	53%
▲ <i>Aanvullende belastingen</i>	<i>18.468.166</i>		<i>16.794.115</i>		<i>17.965.056</i>	
▲ <i>Andere belastingen en boeten</i>	<i>982.259</i>		<i>949.839</i>		<i>1.127.090</i>	
▲ Werkingsubsidies *	11.400.776	30%	10.676.205	30%	10.189.157	28%
▼ Recuperatie individuele hulpverlening	5.430	0%	20.785	0%	25.634	0%
▲ Andere operationele ontvangsten	294.031	1%	255.655	1%	514.286	1%
▼ Financiële ontvangsten	671.448	2%	673.784	2%	695.852	2%
► Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						

* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'



3. Evolutie van de fiscale ontvangsten en boeten 2022-2018

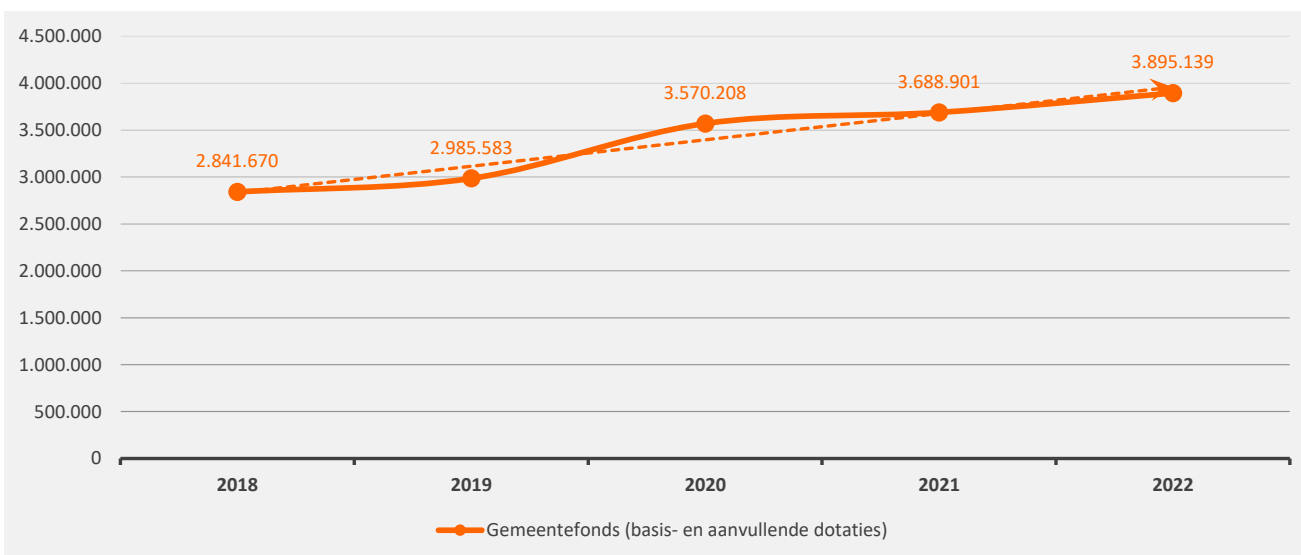
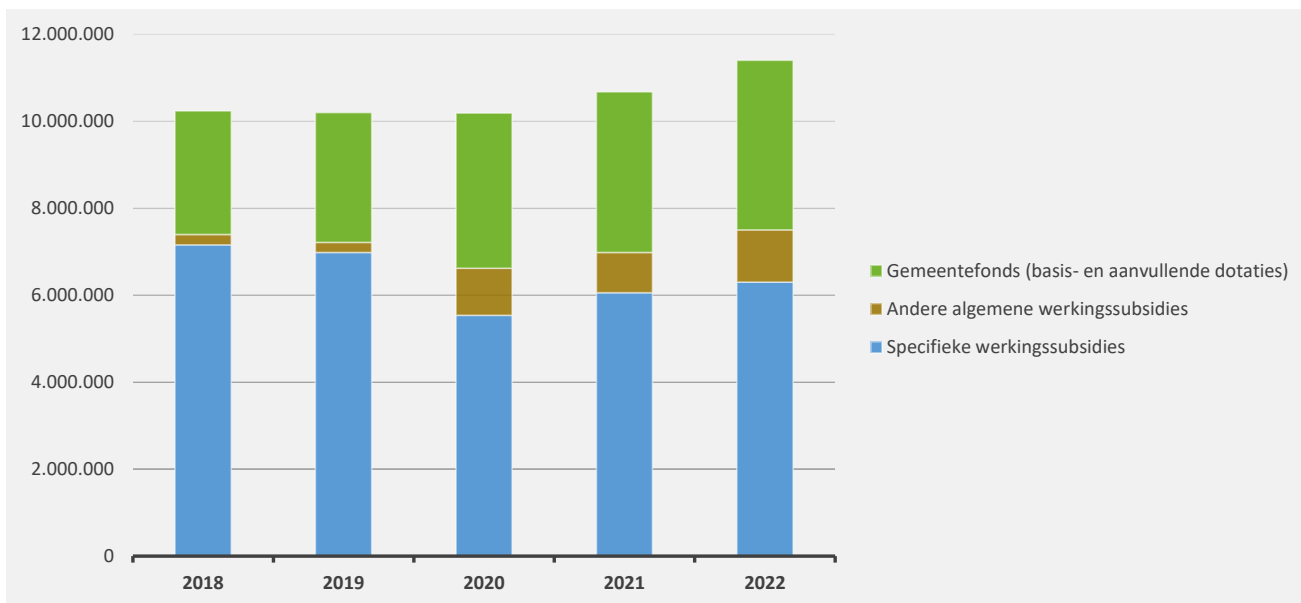
	2022		2021		2020
▲ stijging ▼ daling					
▲ Fiscale ontvangsten	19.450.425		17.743.954		19.092.145
▲ Aanvullende belastingen	18.468.166	100%	16.794.115	100%	17.965.056
▲ <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	7.311.681	40%	6.904.666	41%	7.030.423
▲ <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	10.829.776	59%	9.554.288	57%	10.622.841
▼ <i>Andere aanvullende belastingen</i>	326.708	2%	335.161	2%	311.792
▲ <i>Andere belastingen en boeten</i>	982.259	100%	949.839	100%	1.127.090
▲ <i>Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukke</i>	222.796	23%	142.956	15%	248.368
▼ <i>Bouwen</i>	167.891	17%	176.663	19%	47.262
▲ <i>Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk</i>	126.233	13%	96.745	10%	155.050
▼ <i>Niet-bebouwde gronden</i>	115.460	12%	157.235	17%	98.322
▼ <i>Leegstaande woningen en gebouwen</i>	114.350	12%	131.150	14%	187.006
▲ <i>Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein</i>	74.977	8%	31.150	3%	17.104
▼ <i>Tweede verblijven</i>	53.334	5%	67.500	7%	76.000
▲ <i>Exploitatie hinderlijke inrichtingen</i>	50.686	5%	50.125	5%	56.206
▼ <i>Op rioolnet aangesloten en aansluitbare gebouwen</i>	29.458	3%	58.405	6%	220.200
▼ <i>Plaatsrecht markten</i>	6.472	1%	7.502	1%	906
▼ <i>Overige belastingen</i>	20.601	2%	30.408	3%	20.666



4. Evolutie van de werkingssubsidies 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

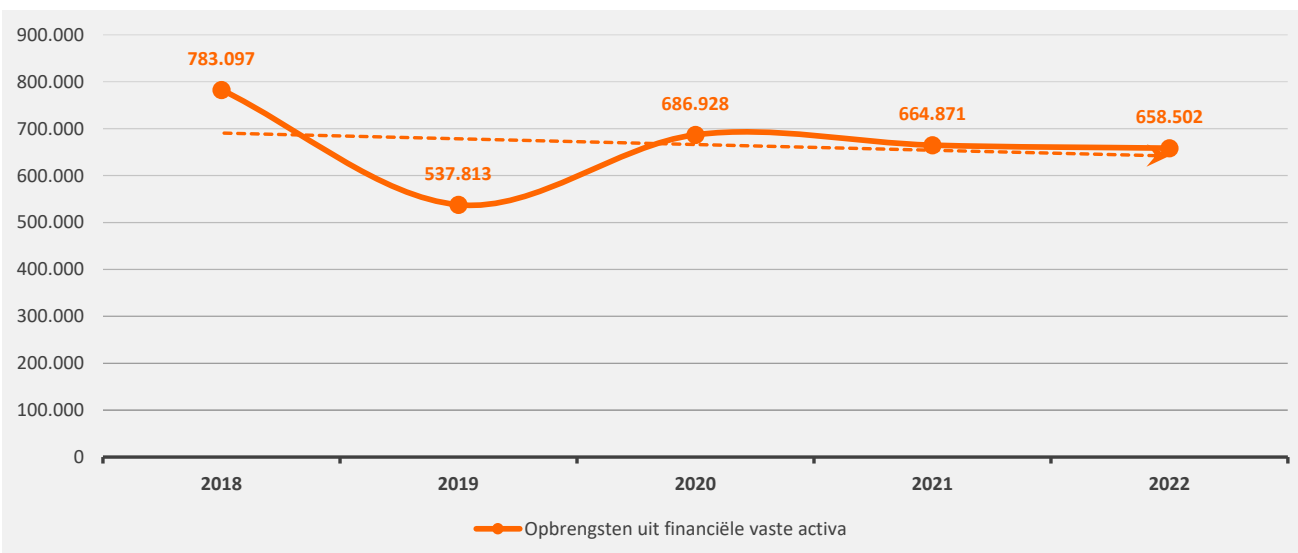
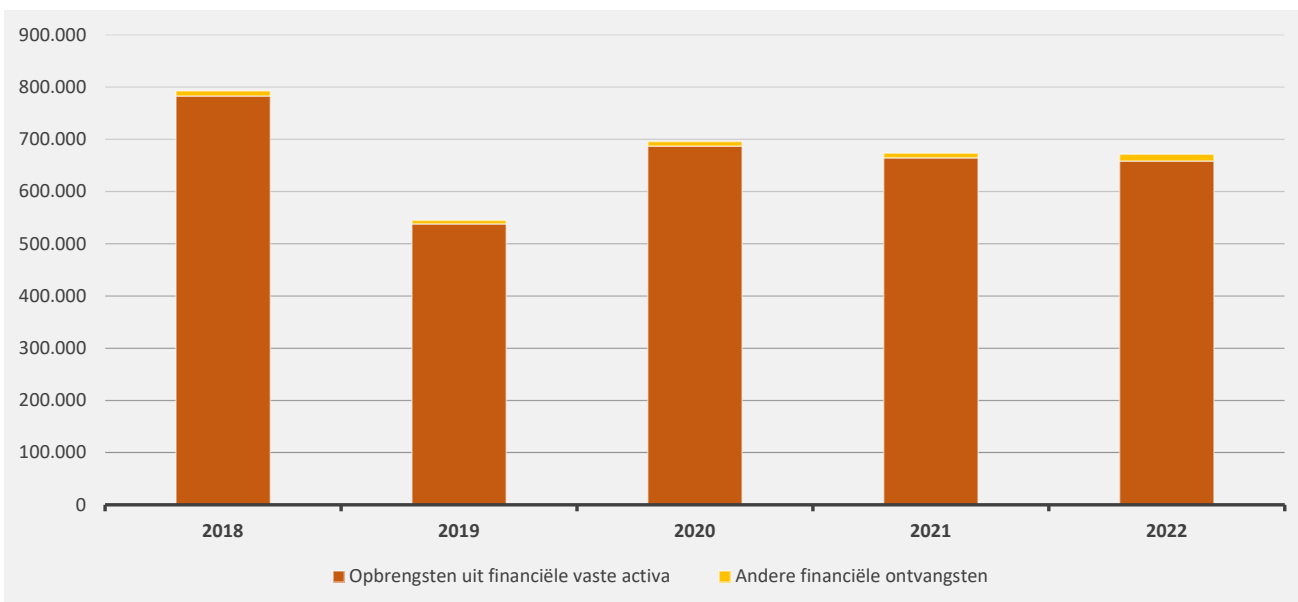
	2022		2021		2020	
▲ Werkingssubsidies	11.400.776	100%	10.676.205	100%	10.189.157	100%
▲ Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotaties)	3.895.139	34%	3.688.901	35%	3.570.208	35%
▲ Andere algemene werkingssubsidies*	1.203.862	11%	931.451	9%	1.078.516	11%
▲ Specifieke werkingssubsidies	6.301.775	55%	6.055.854	57%	5.540.433	54%



5. Evolutie van de financiële ontvangsten 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

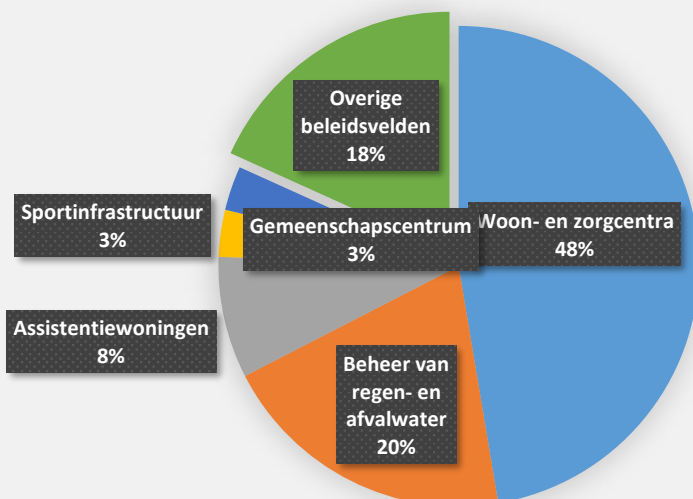
	2022		2021		2020	
▼ Financiële ontvangsten	671.448	100%	673.784	100%	695.852	100%
▼ Opbrengsten uit financiële vaste activa	658.502	98%	664.871	99%	686.928	99%
▲ Andere financiële ontvangsten	12.946	2%	8.913	1%	8.924	1%



6. Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

▲ stijging ▼ daling

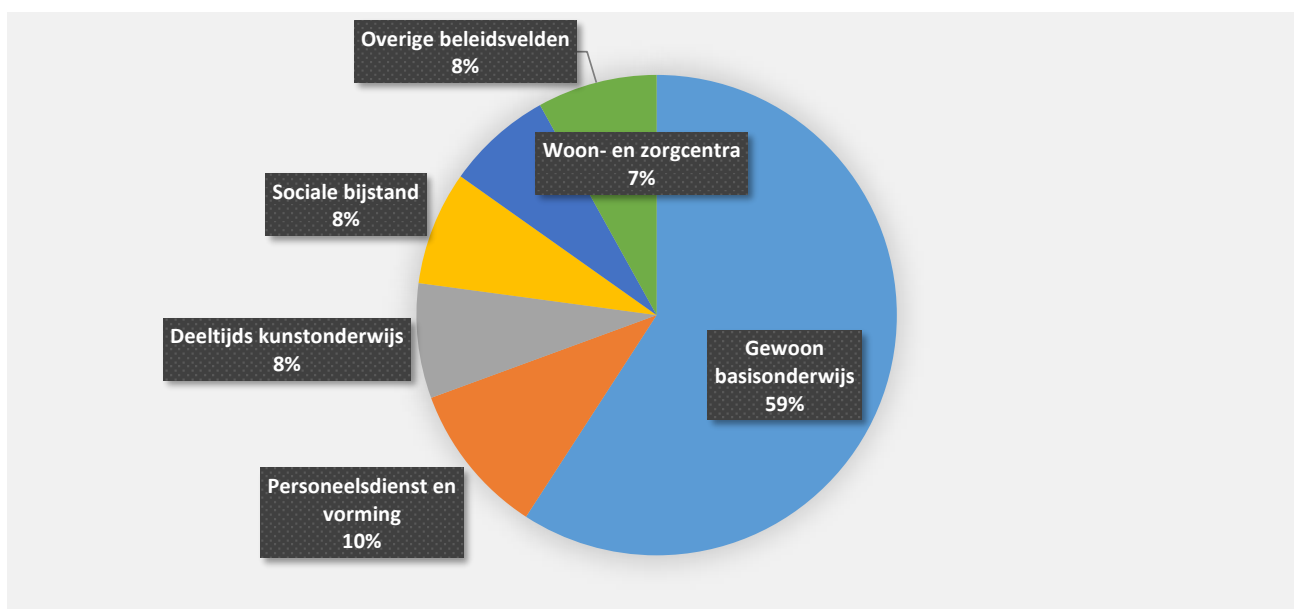
	2022		2021		MJPLAN	
▲ Ontvangsten uit de werking	6.712.768	100%	6.163.904	100%	7.314.964	100%
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	3.179.235	47%	2.980.415	48%	3.056.134	42%
▲ 0310 Beheer van regen- en afvalwater	1.347.946	20%	1.292.539	21%	1.250.000	17%
▲ 0952 Assistentiewoningen	549.096	8%	528.238	9%	537.471	7%
▲ 0742 Sportinfrastructuur	211.728	3%	91.381	1%	221.420	3%
▲ 0705 Gemeenschapscentrum	199.678	3%	125.582	2%	278.952	4%
▲ 0951 Dienstencentra	174.667	3%	121.295	2%	190.185	3%
▲ 0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	155.942	2%	153.483	2%	150.586	2%
▼ 0800 Gewoon basisonderwijs	155.532	2%	175.052	3%	161.315	2%
▲ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	152.872	2%	13.776	0%	177.455	2%
▲ 0870 Sociale voordelen	130.707	2%	70.711	1%	100.000	1%
▼ **** Overige beleidsvelden	455.366	7%	611.431	10%	1.191.447	16%



7. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

▲ stijging ▼ daling

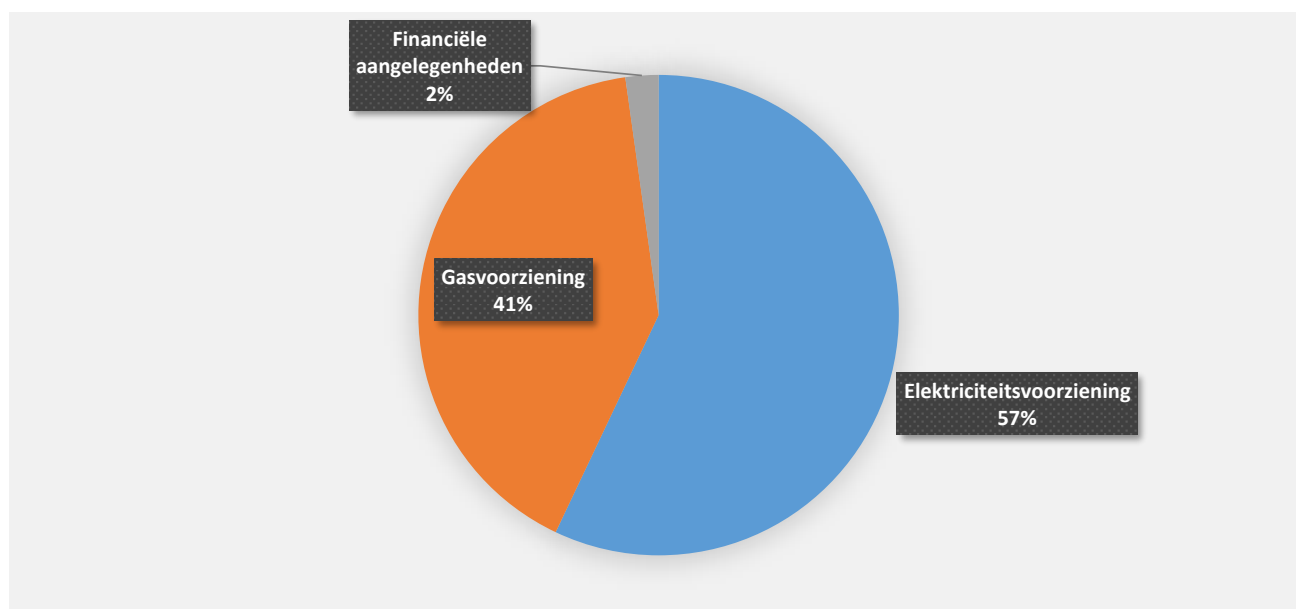
	2022		2021		MJPLAN	
▲ Specifieke werkingssubsidies	6.301.775	100%	6.055.854	100%	6.050.300	100%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	3.727.397	59%	3.691.021	61%	3.567.304	59%
▼ 0112 Personeelsdienst en vorming	646.431	10%	659.330	11%	514.365	9%
▼ 0820 Deeltijds kunstonderwijs	486.847	8%	519.498	9%	485.410	8%
▲ 0900 Sociale bijstand	483.522	8%	232.331	4%	426.672	7%
▲ 0953 Woon- en zorgcentra	449.192	7%	377.650	6%	427.564	7%
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	112.001	2%	56.903	1%	58.555	1%
▼ 0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	96.795	2%	100.621	2%	112.330	2%
▲ 0943 Gezins hulp	74.171	1%	57.906	1%	115.295	2%
▲ 0381 Geïntegreerde milieuprojecten	63.488	1%			63.500	1%
▲ 0951 Dienstencentra	52.827	1%	36.502	1%	47.038	1%
▼ **** Overige beleidsvelden	109.104	2%	324.093	5%	232.266	4%



8. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		MJPLAN	
▼ Financiële ontvangsten	671.448	100%	673.784	100%	764.442	100%
▼ 0640 Elektriciteitsvoorziening	383.050	57%	389.272	58%	387.482	51%
▶ 0650 Gasvoorziening	273.500	41%	273.500	41%	364.140	48%
▲ 0030 Financiële aangelegenheden	14.898	2%	11.012	2%	12.670	2%
▶ 0119 Overige algemene diensten					15	0%



INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

31/12/2022

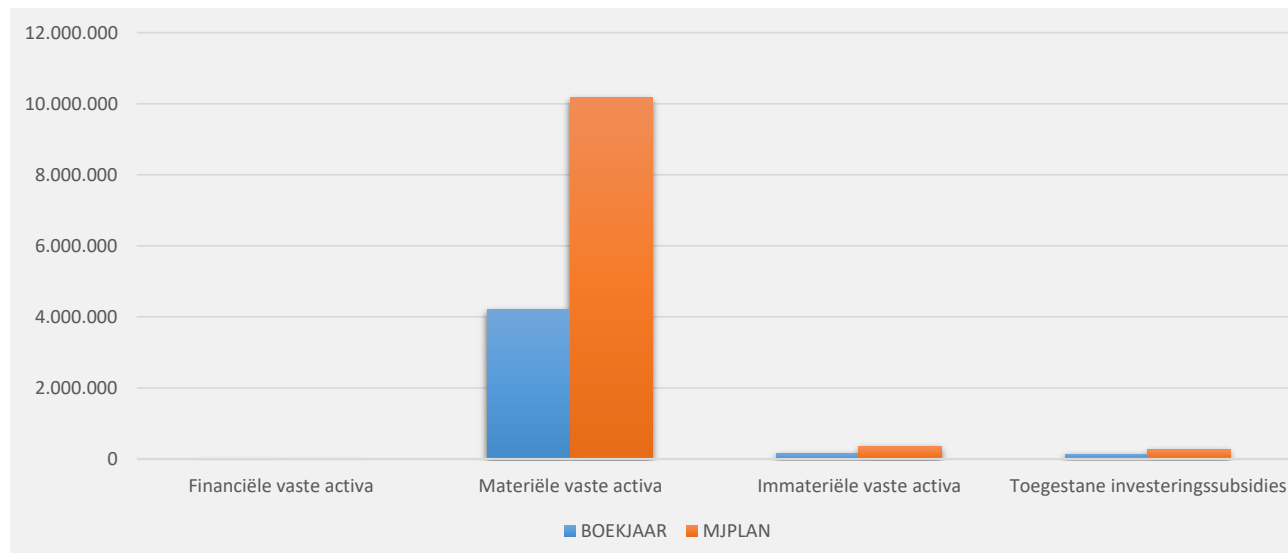
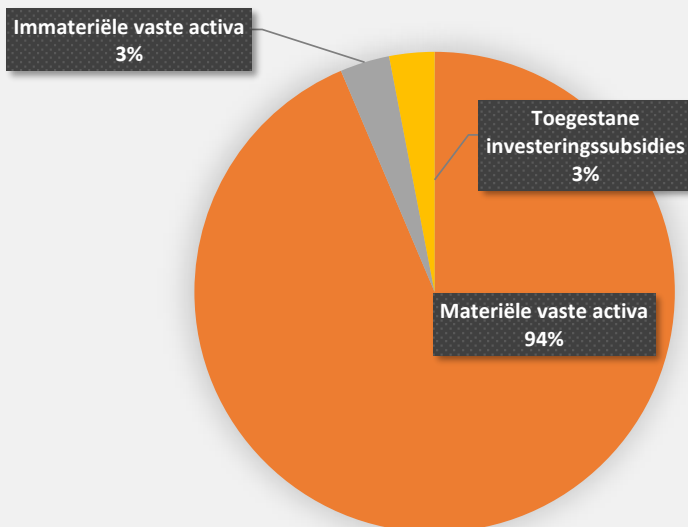
31/12/2021

UITGAVEN	Code	4.498.552	4.761.588
I. Investerings in financiële vaste activa	28	253	241
0290 Overige mobiliteit en verkeer		253	241
II. Investerings in materiële vaste activa		4.211.547	4.097.004
Onroerende goederen		3.403.416	3.011.217
0310 Beheer van regen- en afvalwater		1.549.633	358.321
0800 Gewoon basisonderwijs		626.036	239.642
0119 Overige algemene diensten		554.742	88.441
0950 Ouderenwoningen		273.486	1.317.900
0200 Wegen		266.836	462.260
0720 Monumentenzorg		38.767	304.401
0990 Begraafplaatsen		32.958	8.773
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		16.035	9.782
0952 Assistentiewoningen		12.107	
0900 Sociale bijstand		10.553	
**** Overige beleidsvelden		22.263	221.696
Roerende goederen		808.131	1.085.787
0119 Overige algemene diensten		232.606	258.182
0200 Wegen		199.067	37.016
0800 Gewoon basisonderwijs		180.024	62.981
0290 Overige mobiliteit en verkeer		68.834	14.312
0742 Sportinfrastructuur		52.653	5.385
0680 Groene ruimte		41.233	
0820 Deeltijds kunstonderwijs		36.863	7.893
0953 Woon- en zorgcentra		31.485	42.830
0310 Beheer van regen- en afvalwater		26.184	
0951 Dienstencentra		5.795	5.517
**** Overige beleidsvelden		-66.613	651.672
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	149.919	529.967
0310 Beheer van regen- en afvalwater		86.287	197.822
0720 Monumentenzorg		29.302	33.963
0119 Overige algemene diensten		25.942	143.048
0200 Wegen		8.388	110.180
0220 Parkeren			15.938
**** Overige beleidsvelden			29.015
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	136.833	134.376
0410 Brandweer		136.833	134.376

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

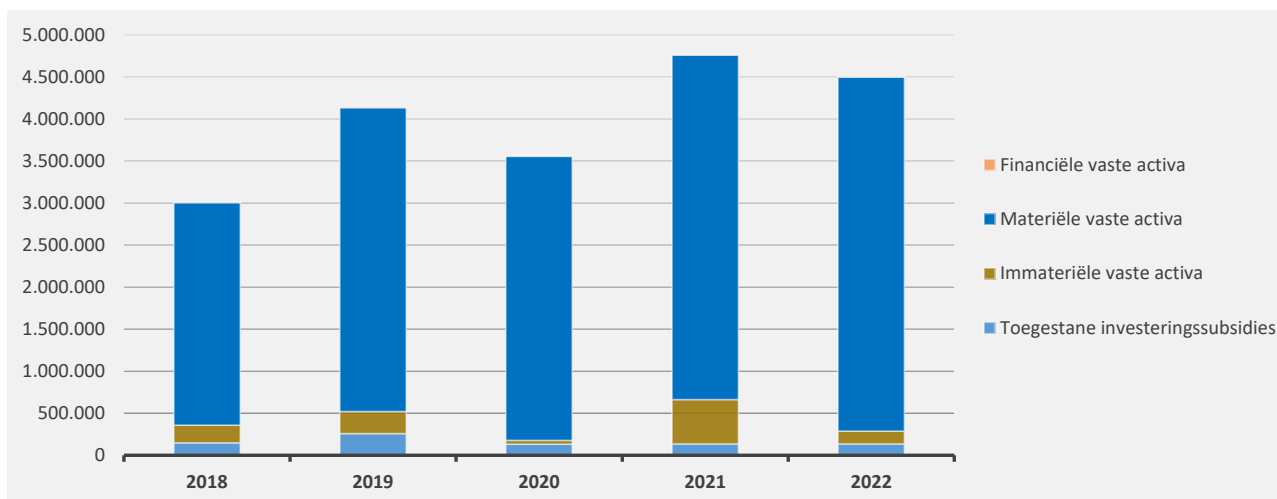
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	4.498.552	100%	10.763.111	100%	42%
Financiële vaste activa	253	0%			
Materiële vaste activa	4.211.547	94%	10.163.654	94%	41%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	4.211.547		10.163.654		41%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	1.567.031		4.579.864		34%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	1.836.386		3.394.603		54%
<i>Roerende goederen</i>	808.131		2.189.188		37%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa	149.919	3%	342.624	3%	44%
Toegestane investeringssubsidies	136.833	3%	256.833	2%	53%



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2022-2018

	2022		2021		2020	
Investeringsuitgaven	4.498.552	100%	4.761.588	100%	3.558.334	100%
Financiële vaste activa	253	0%	241	0%	1.495	0%
Materiële vaste activa	4.211.547	94%	4.097.004	86%	3.378.917	95%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	4.211.547		4.097.004		3.378.917	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	1.567.031		2.181.863		1.011.373	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	1.836.386		829.354		1.183.015	
<i>Roerende goederen</i>	808.131		1.085.787		1.184.529	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa	149.919	3%	529.967	11%	46.474	1%
Toegestane investeringssubsidies	136.833	3%	134.376	3%	131.447	4%

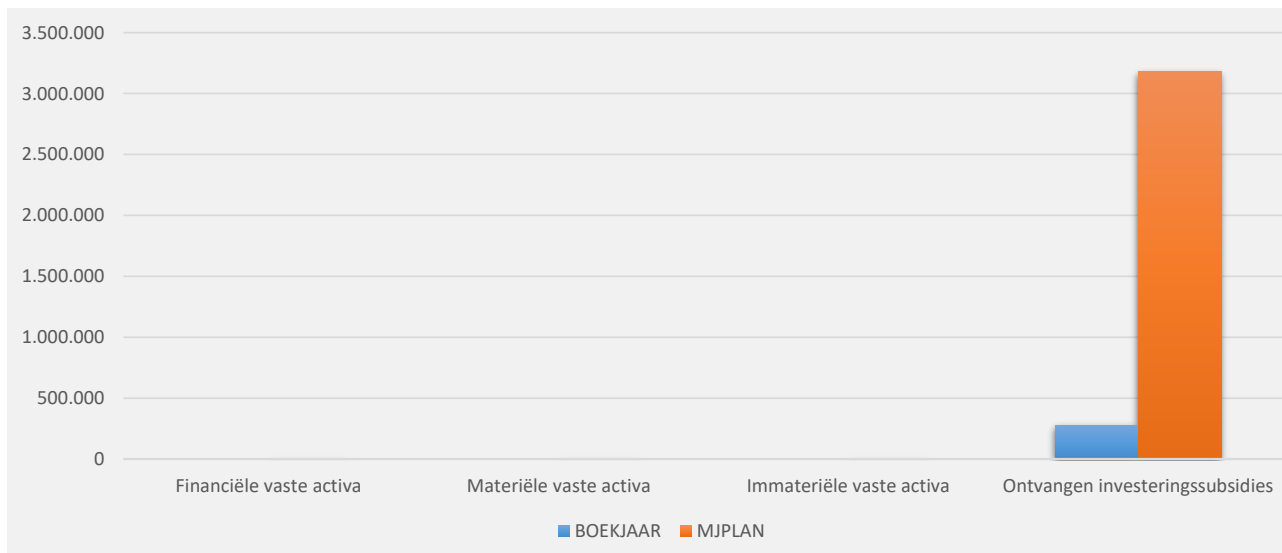
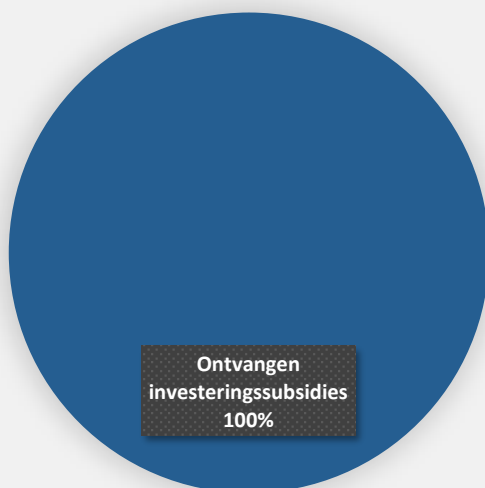


3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

	2022		2021		MJPLAN	
Financiële vaste activa	253	100%	241	100%		
0290 Overige mobiliteit en verkeer	253	100%	241	100%		
0670 Straatverlichting						
0640 Elektriciteitsvoorziening						
Materiële vaste activa	4.211.547	100%	4.097.004	100%	10.163.654	100%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	1.575.817	37%	358.321	9%	2.355.000	23%
0800 Gewoon basisonderwijs	806.060	19%	302.624	7%	1.002.612	10%
0119 Overige algemene diensten	787.348	19%	346.623	8%	3.541.187	35%
0200 Wegen	465.903	11%	499.276	12%	1.477.359	15%
0950 Ouderenwoningen	273.486	6%	1.317.900	32%	303.500	3%
0290 Overige mobiliteit en verkeer	68.834	2%	14.312	0%	150.000	1%
0742 Sportinfrastructuur	52.653	1%	47.297	1%	125.000	1%
0680 Groene ruimte	49.383	1%	31.734	1%	295.000	3%
0720 Monumentenzorg	38.767	1%	304.401	7%	50.000	0%
0990 Begraafplaatsen	37.364	1%	22.057	1%	126.478	1%
0820 Deeltijds kunstonderwijs	36.863	1%	7.893	0%	69.554	1%
0953 Woon- en zorgcentra	31.485	1%	42.830	1%	122.951	1%
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	16.035	0%	9.782	0%	49.609	0%
0952 Assistentiewoningen	15.806	0%			20.337	0%
0900 Sociale bijstand	10.553	0%			15.000	0%
**** Overige beleidsvelden	-54.809	-1%	791.954	19%	460.068	5%
Imateriële vaste activa	149.919	100%	529.967	100%	342.624	100%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	86.287	58%	197.822	37%	100.000	29%
0720 Monumentenzorg	29.302	20%	33.963	6%	110.000	32%
0119 Overige algemene diensten	25.942	17%	143.048	27%	65.000	19%
0200 Wegen	8.388	6%	110.180	21%	17.624	5%
0220 Parkeren			15.938	3%		
**** Overige beleidsvelden			29.015	5%	50.000	15%
Toegestane investeringssubsidies	136.833	100%	134.376	100%	256.833	100%
0410 Brandweer	136.833	100%	134.376	100%	136.833	53%
0900 Sociale bijstand						
0790 Erediensten					120.000	47%

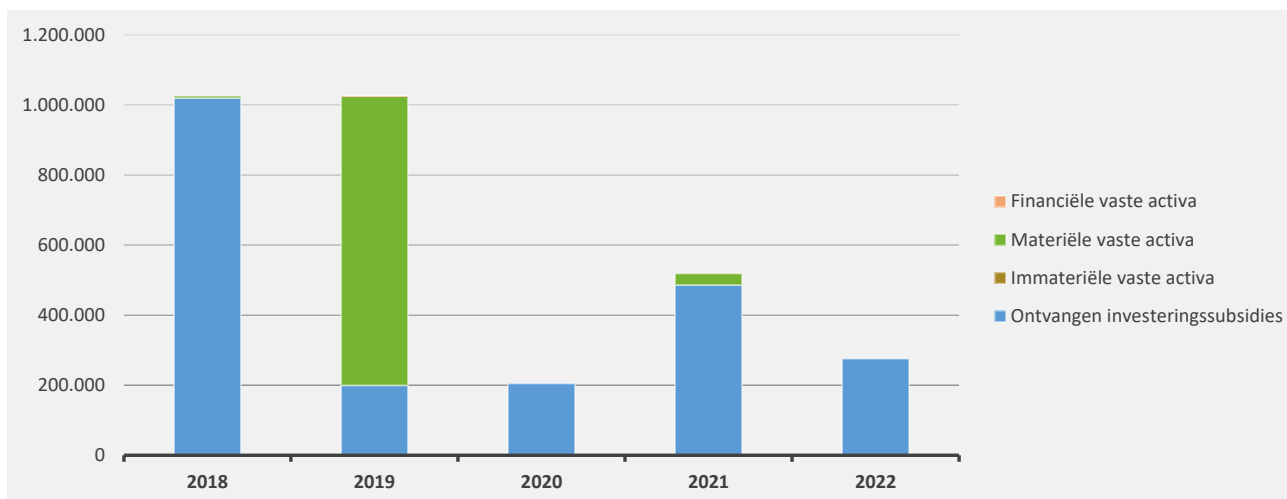
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten	275.571	100%	3.183.151	100%	9%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	275.571	100%	3.183.151	100%	9%



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2022-2018

	2022		2021		2020	
Investeringsontvangsten	275.571	100%	518.553	100%	205.154	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa			32.685	6%		
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			23.685			
<i>Terreinen en gebouwen</i>			23.685			
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa			9.000			
<i>Onroerende goederen</i>			9.000			
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	275.571	100%	485.868	94%	205.154	100%

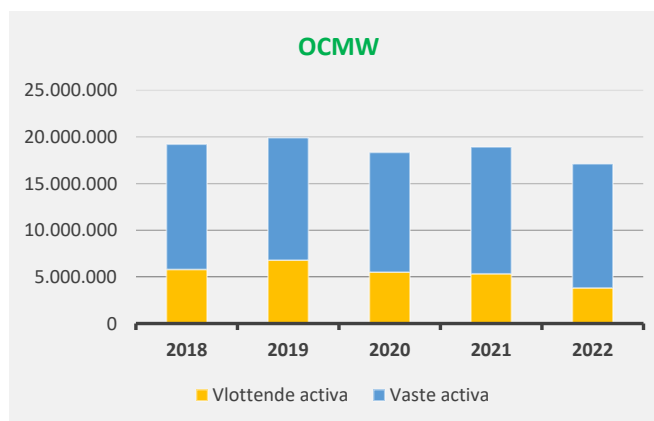
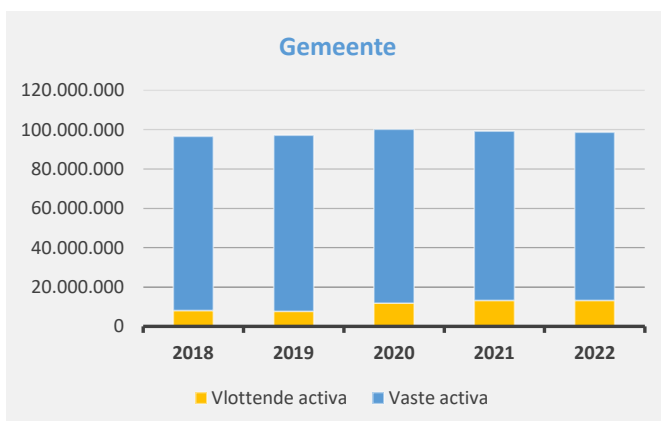
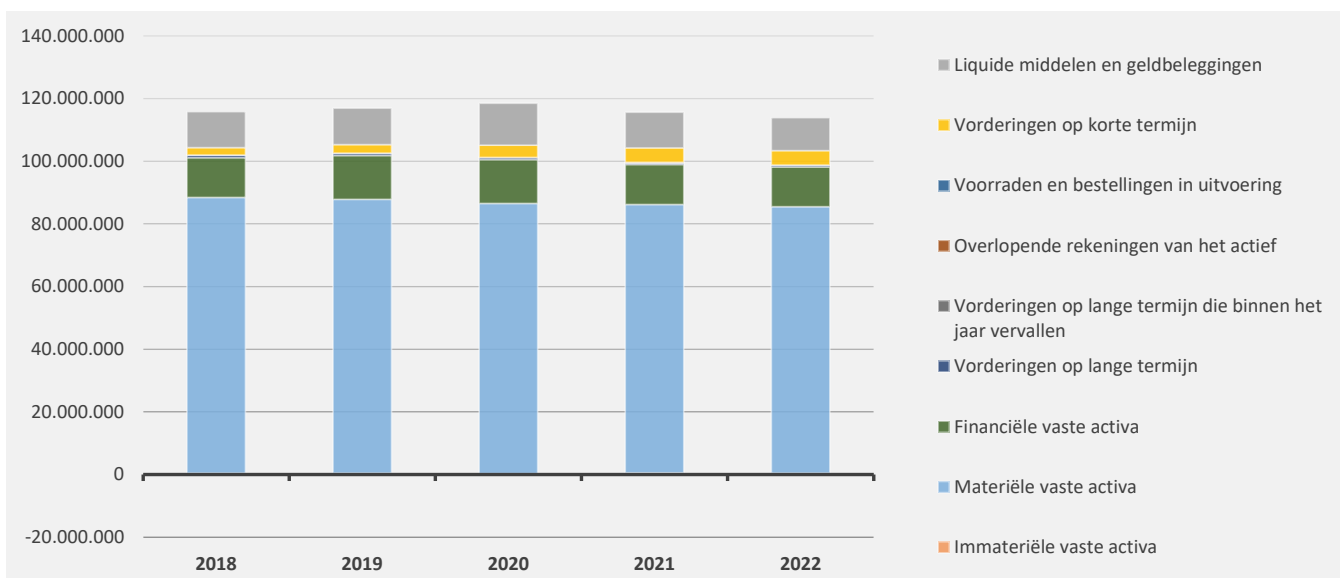


ACTIVA	2022	2021
I. Vlottende activa	15.173.422,78	16.126.822,73
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	10.544.772,73	11.373.208,47
B. Vorderingen op korte termijn	4.569.873,54	4.653.008,78
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.841.740,83	2.314.159,60
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.728.132,71	2.338.849,18
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	-970,14	40.858,83
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	59.746,65	59.746,65
II. Vaste activa	98.734.772,96	99.524.939,24
A. Vorderingen op lange termijn	510.097,68	569.844,33
1. Vorderingen uit ruiltransacties	117.789,76	128.497,92
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	392.307,92	441.346,41
B. Financiële vaste activa	12.727.250,78	12.726.997,61
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	10.203.320,28	10.203.320,28
3. OCMW-verenigingen	8.913,76	8.913,76
4. Andere financiële vaste activa	2.515.016,74	2.514.763,57
C. Materiële vaste activa	84.988.533,93	85.629.625,48
1. Gemeenschapsgoederen	73.955.115,53	74.254.634,67
a. Terreinen en gebouwen	43.736.336,19	44.183.464,24
b. Wegen en overige infrastructuur	25.204.473,85	24.820.239,04
c. Installaties, machines en uitrusting	1.862.825,16	2.011.737,33
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.396.434,28	1.360.101,18
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.456.612,33	1.537.532,58
f. Erfgoed	298.433,72	341.560,30
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.445.784,32	9.787.356,73
a. Terreinen en gebouwen	6.176.015,12	6.319.584,56
b. Installaties, machines en uitrusting	145.390,32	152.570,88
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	21.697,21	30.655,09
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.102.681,67	3.284.546,20
3. Overige materiële vaste activa	1.587.634,08	1.587.634,08
a. Terreinen en gebouwen	1.587.634,08	1.587.634,08
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	508.890,57	598.471,82
TOTAAL ACTIVA	113.908.195,74	115.651.761,97

PASSIVA	2022	2021
I. Schulden	31.983.323,57	31.346.137,12
A. Schulden op korte termijn	7.649.794,23	7.361.201,25
1. Schulden uit ruiltransacties	5.317.054,68	4.625.567,01
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.226.430,16	1.183.381,73
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.090.624,52	3.442.185,28
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	416.064,17	485.152,92
3. Overlopende rekeningen van het passief	35.573,24	24.004,96
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.881.102,14	2.226.476,36
B. Schulden op lange termijn	24.333.529,34	23.984.935,87
1. Schulden uit ruiltransacties	24.333.529,34	23.984.935,87
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	8.141.433,98	5.911.738,37
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	7.235.984,80	5.909.054,39
2. Andere risico's en kosten	905.449,18	2.683,98
b. Financiële schulden	16.192.095,36	18.073.197,50
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	81.924.872,17	84.305.624,85
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	12.472.312,74	13.051.497,08
B. Gecumuleerd overschot of tekort	12.288.128,53	14.089.696,87
C. Herwaarderingsreserves	4.898.976,38	4.898.976,38
D. Overig nettoactief	52.265.454,52	52.265.454,52
TOTAAL PASSIVA	113.908.195,74	115.651.761,97

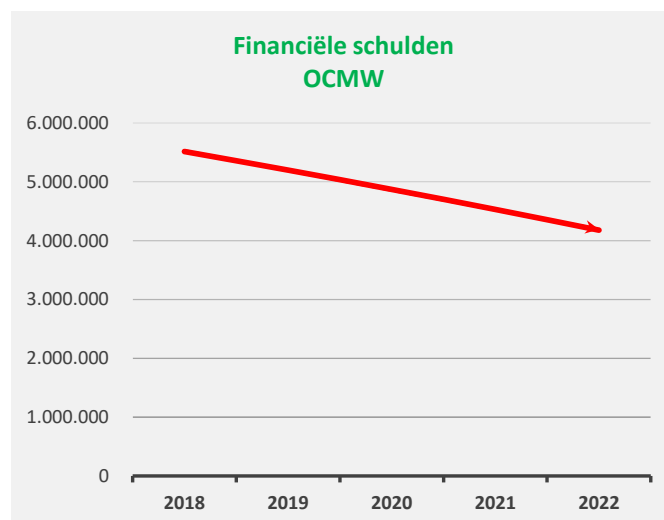
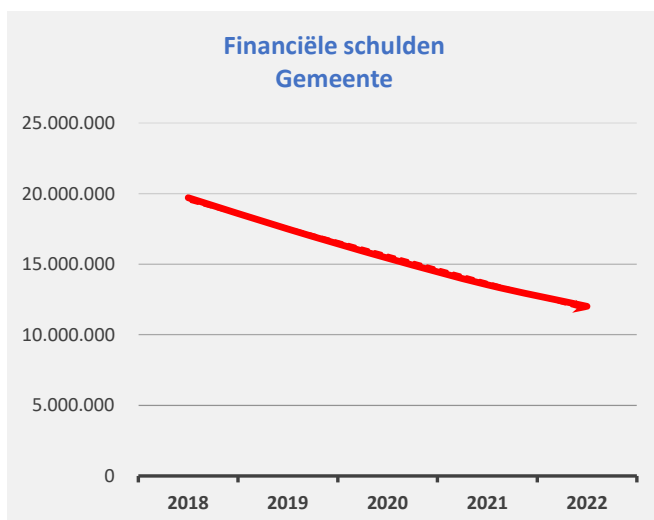
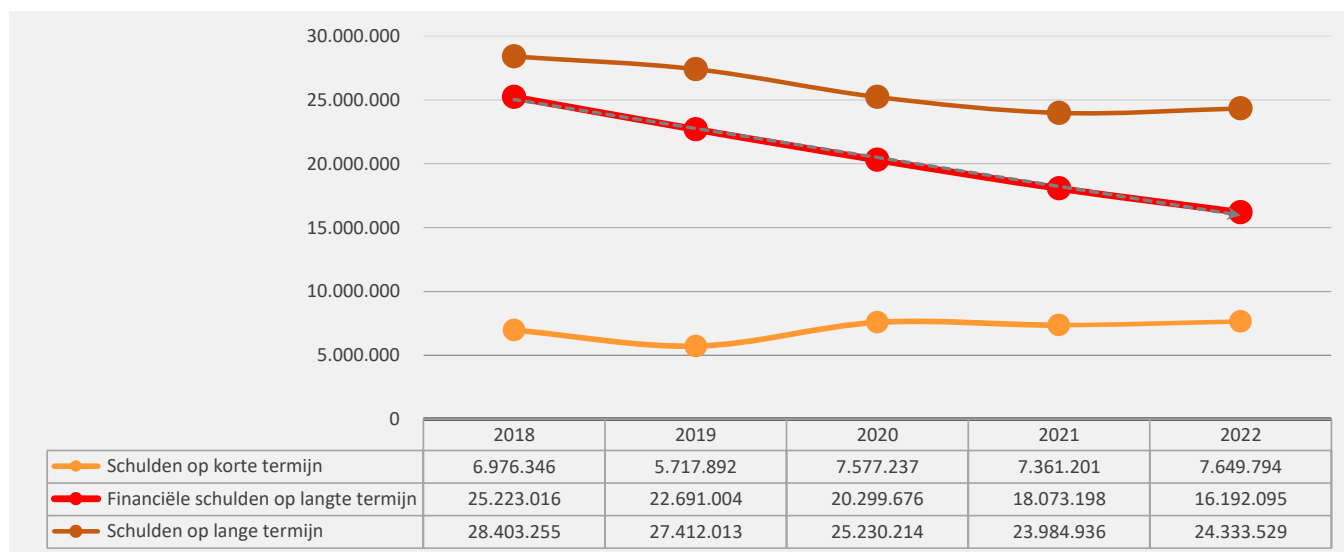
1. Samenstelling van de activa

	2022		2021		2020	
ACTIVA	113.908.196	100%	115.651.762	100%	118.512.648	100%
Vlottende activa	15.173.423	13%	16.126.823	14%	17.328.673	15%
Liquide middelen en geldbeleggingen	10.544.773	9%	11.373.208	10%	13.415.073	11%
Vorderingen op korte termijn	4.569.874	4%	4.653.009	4%	3.853.714	3%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>1.841.741</i>		<i>2.314.160</i>		<i>1.862.306</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>2.728.133</i>		<i>2.338.849</i>		<i>1.991.408</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief	-970	0%	40.859	0%	140	0%
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	59.747	0%	59.747	0%	59.747	0%
Vaste activa	98.734.773	87%	99.524.939	86%	101.183.975	85%
Vorderingen op lange termijn	510.098	0%	569.844	0%	629.591	1%
Financiële vaste activa	12.727.251	11%	12.726.998	11%	14.002.719	12%
Materiële vaste activa	84.988.534	75%	85.629.625	74%	86.214.373	73%
Immateriële vaste activa	508.891	0%	598.472	1%	337.291	0%



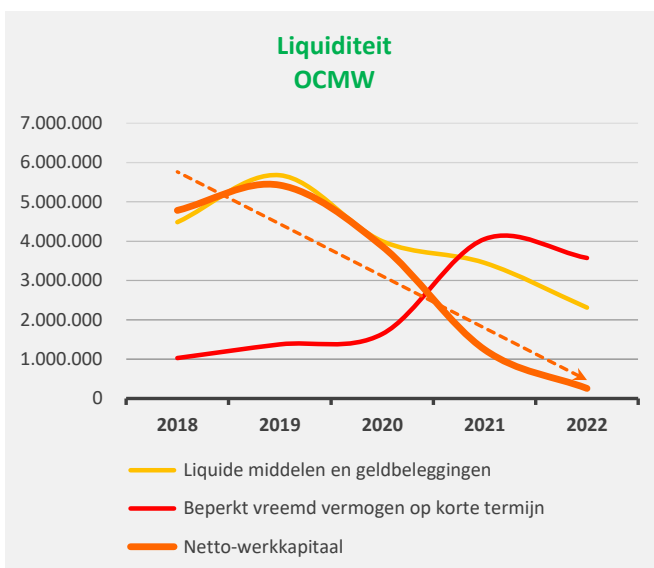
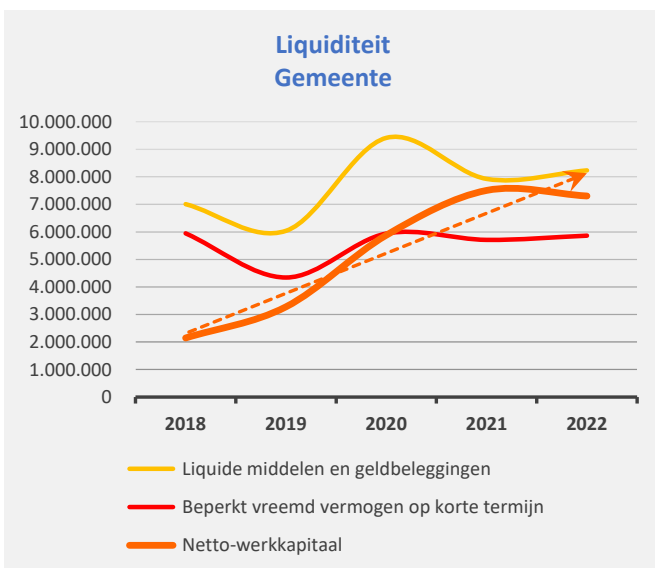
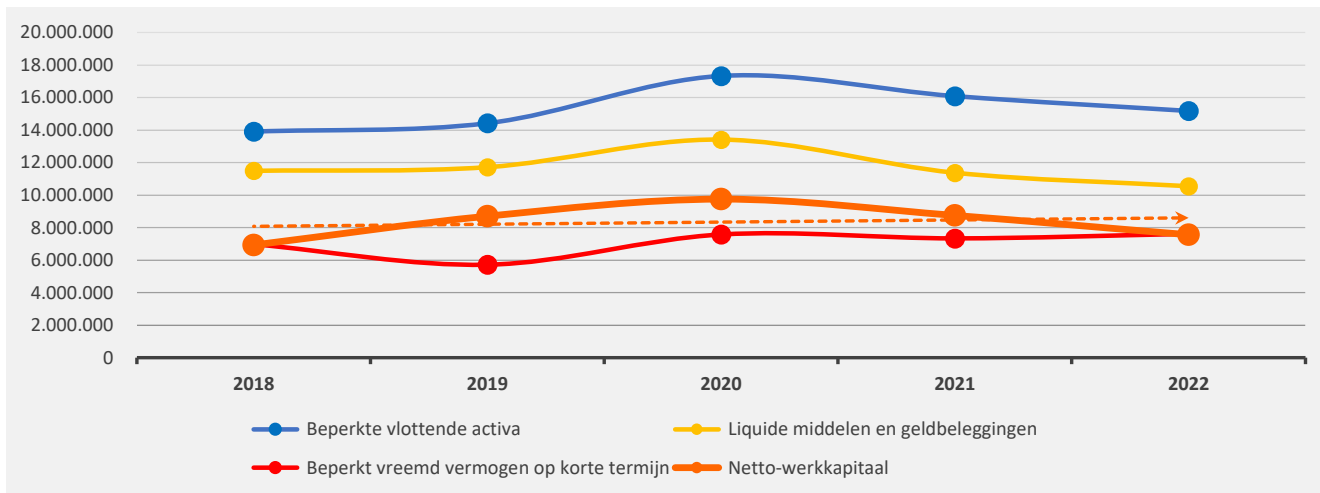
2. Samenstelling van de passiva

	2022		2021		2020	
PASSIVA	113.908.196	100%	115.651.762	100%	118.512.648	100%
Schulden op korte termijn	7.649.794	7%	7.361.201	6%	7.577.237	6%
Schulden uit ruiltransacties	5.317.055	5%	4.625.567	4%	4.708.113	4%
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.226.430		1.183.382		926.636	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	4.090.625		3.442.185		3.781.477	
Schulden uit niet-ruiltransacties	416.064	0%	485.153	0%	477.555	0%
Overlopende rekeningen van het passief	35.573	0%	24.005	0%	240	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.881.102	2%	2.226.476	2%	2.391.329	2%
Schulden op lange termijn	24.333.529	21%	23.984.936	21%	25.230.214	21%
Schulden uit ruiltransacties	24.333.529	21%	23.984.936	21%	25.230.214	21%
Voorzieningen voor risico's en kosten	8.141.434		5.911.738		4.930.538	
Financiële schulden	16.192.095		18.073.198		20.299.676	
Niet-financiële schulden uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	81.924.872	72%	84.305.625	73%	85.705.197	72%



1. Liquiditeit

	2022	2021	2020	2019
Beperkte vlottende activa	15.174.393	16.085.964	17.328.533	14.420.526
Liquide middelen en geldbeleggingen	10.544.773	11.373.208	13.415.073	11.715.639
Vorderingen op korte termijn	4.569.874	4.653.009	3.853.714	2.655.848
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>1.841.741</i>	<i>2.314.160</i>	<i>1.862.306</i>	<i>1.306.672</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>2.728.133</i>	<i>2.338.849</i>	<i>1.991.408</i>	<i>1.349.176</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	59.747	59.747	59.747	49.038
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	7.614.221	7.337.196	7.576.997	5.717.652
Schulden uit ruiltransacties	5.317.055	4.625.567	4.708.113	2.878.956
Schulden uit niet-ruiltransacties	416.064	485.153	477.555	307.988
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.881.102	2.226.476	2.391.329	2.530.708
Netto-werkkapitaal	7.560.172	8.748.768	9.751.536	8.702.874



2. Solvabiliteit

	2022	2021	2020	2019
Vreemdvermogen	31.983.324	31.346.137	32.807.451	33.129.905
Totaal vermogen	113.908.196	115.651.762	118.512.648	116.984.185
Schuldgraad	0,28	0,27	0,28	0,28
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	16.192.095	18.073.198	20.299.676	22.771.576
Totaal vermogen	113.908.196	115.651.762	118.512.648	116.984.185
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,14	0,16	0,17	0,19

