

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

GEMEENTE WOMMELGEM

Kaakstraat 2

KBO: 0207535161

OCMW WOMMELGEM

Handboogstraat 36

KBO: 0212185025

TOELICHTINGEN

JAARREKENING 2022

Pilootbestuur BBC2020

Toelichtingen

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Jaarrekening 2022

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Het schema T1 'Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard' geeft voor alle beleidsdomeinen de samenvatting van de effectieve ontvangsten en uitgaven van de 3 budgetten, zijnde het exploitatie-, investerings- en financieringsbudget.

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
INTERNE ORGANISATIE EN DIENSTVERLENING							
Exploitatie							
Uitgaven	5.110.221	5.116.714	5.443.592	5.683.610	6.475.988	6.779.390	6.918.860
Ontvangsten	247.488	255.661	244.955	241.740	305.680	316.080	320.205
Saldo	-4.862.733	-4.861.053	-5.198.637	-5.441.870	-6.170.308	-6.463.310	-6.598.655
Investerings							
Uitgaven	369.363	314.537	162.000	162.000	444.046	228.456	228.456
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-369.363	-314.537	-162.000	-162.000	-444.046	-228.456	-228.456
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
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	44.154	81.404	50.964	57.720	79.360	101.510	121.915
Ontvangsten	11.605.153	12.141.643	12.777.848	12.642.725	14.243.725	14.412.275	14.878.465
Saldo	11.560.999	12.060.239	12.726.884	12.585.005	14.164.365	14.310.765	14.756.550
Investerings							
Uitgaven	2.374	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.374	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	90.353	19.302	107	0	0	40.000	85.000
Ontvangsten	0	0	376.204	0	800.000	900.000	500.000
Saldo	-90.353	-19.302	376.098	0	800.000	860.000	415.000
GRONDGEBIED							
Exploitatie							
Uitgaven	4.209.988	4.262.596	4.870.511	5.530.705	5.640.280	5.768.370	5.900.970
Ontvangsten	2.477.596	2.416.155	2.525.444	2.492.624	2.492.390	2.419.825	2.422.625
Saldo	-1.732.392	-1.846.442	-2.345.067	-3.038.081	-3.147.890	-3.348.545	-3.478.345
Investerings							
Uitgaven	7.108.104	2.805.337	3.695.210	3.038.456	5.668.599	1.610.327	1.196.000
Ontvangsten	1.915.154	30.000	1.815.086	1.534.536	150.299	0	0
Saldo	-5.192.951	-2.775.337	-1.880.124	-1.503.920	-5.518.300	-1.610.327	-1.196.000
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

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
SAMENLEVEN EN VRIJE TIJD							
Exploitatie							
Uitgaven	1.304.976	1.379.632	1.603.658	1.886.954	1.933.900	2.163.830	2.170.090
Ontvangsten	306.472	368.830	464.209	346.978	380.075	381.870	384.100
Saldo	-998.504	-1.010.802	-1.139.449	-1.539.976	-1.553.825	-1.781.960	-1.785.990
Investerings							
Uitgaven	45.116	244.404	45.708	45.708	24.512	12.500	12.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-45.116	-244.404	-45.708	-45.708	-24.512	-12.500	-12.500
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
BURGER EN WELZIJN							
Exploitatie							
Uitgaven	4.867.220	4.722.618	3.565.824	3.888.680	3.889.570	3.804.140	3.866.930
Ontvangsten	4.114.357	3.616.894	2.132.700	2.439.000	2.245.425	2.036.455	2.021.955
Saldo	-752.863	-1.105.724	-1.433.123	-1.449.680	-1.644.145	-1.767.685	-1.844.975
Investerings							
Uitgaven	21.956	1.736	0	0	85.000	0	0
Ontvangsten	229	0	0	0	0	0	0
Saldo	-21.728	-1.736	0	0	-85.000	0	0
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

Toelichtingen

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Jaarrekening 2022

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Het schema T2 'Ontvangsten en uitgaven naar economische aard' geeft zowel voor de uitgaven als voor de ontvangsten voor de 3 budgetten, zijnde het exploitatie-, investerings- en financieringsbudget, extra cijferdetails.

Bij de exploitatie-uitgaven en -ontvangsten krijg je meer info over de operationele- en financiële uitgaven en -ontvangsten.

De operationele uitgaven daalden in 2022 met 40.000 euro ten opzichte van 2021, terwijl deze uitgaven 1.510.000 euro lager waren dan voorzien. De financiële uitgaven stegen in 2022 met 10.000 euro ten opzichte van 2021 en waren 5.000 euro lager dan voorzien.

- De 'Goederen en diensten' stegen met 530.000 euro, maar zijn 995.000 euro lager dan voorzien.
Het betreft hoofdzakelijk een boekhoud-technische verschuiving van verschillende budgetten van algemene rekening 64300000 naar 61599000 waardoor uitgaven die in het overzicht bij 'Andere operationele uitgaven' stonden, nu bij de 'Goederen en diensten' ingeboekt worden.
- De 'Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen' daalden met 470.000 euro en waren 380.000 euro lager dan voorzien.
Er werd in 2022 geen onderwijzend personeel meer aangerekend, het aandeel van het onderwijzend personeel daalde hierdoor met 1.125.000 euro ten opzichte van 2021. Ook het aandeel van de vastbenoemde personeelsleden blijft dalen, in 2022 met 70.000 euro. De niet-vastbenoemden, daarentegen, stegen met 700.000 euro.
- De 'Individuele hulpverlening door het OCMW' steeg met 415.000 euro, maar lag 65.000 euro lager dan voorzien.
- De 'Toegestane werkingssubsidie's stegen met 145.000 euro en waren 45.000 euro lager dan voorzien.
De dotaties aan politie- en brandweerzone stegen met respectievelijk 105.000 euro en 30.000 euro.
- De 'Andere operationele uitgaven' daalden met 655.000 euro maar lagen 25.000 euro lager dan voorzien.
Het betreft hoofdzakelijk een boekhoud-technische verschuiving van verschillende budgetten van algemene rekening 64300000 naar 61599000 waardoor uitgaven die in het overzicht bij 'Andere operationele uitgaven' stonden, nu bij de 'Goederen en diensten' ingeboekt worden.

De operationele ontvangsten daalden in 2022 met 495.000 euro ten opzichte van 2021, terwijl deze uitgaven 5.000 euro lager waren dan voorzien. De financiële ontvangsten daalden met 160.000 euro en waren 15.000 euro lager dan voorzien.

- De 'Ontvangsten uit de werking' stegen met 355.000 euro, en zijn 65.000 euro lager dan voorzien.
Het betreft gedeeltelijk (+130.000 euro) een boekhoudtechnische verschuiving van de jaarlijkse vergoeding van Pidpa van algemene rekening 74507000 naar 70200100 waardoor uitgaven die in het overzicht bij 'Andere operationele ontvangsten' stonden, nu bij de 'Ontvangsten uit de werking' ingeboekt worden.
- De 'Fiscale ontvangsten en boetes' stegen met 330.000 euro en waren 35.000 euro lager dan voorzien.
In 2022 wijzigden de aanvullende belastingen, met name onroerende voorheffing (+130.000 euro), personenbelasting (+185.000 euro) en verkeersbelasting (-20.000 euro) ten opzichte van 2021. De andere gemeentebelastingen stegen in 2022 met 35.000 euro ten opzichte van 2021.
- De 'Werkingsubsidies' daalden met 1.100.000 euro en waren 105.000 euro hoger dan voorzien.
De 'Algemene werkingssubsidies' stegen in 2022 met 315.000 euro ten opzichte van 2021. Er was een stijging van het gemeentefonds (+150.000 euro) en de 'Andere algemene werkingssubsidies' (+170.000 euro). De daling van de 'Specifieke werkingssubsidies' (-1.415.000 euro) is een gevolg van enerzijds de bijkomende federale middelen (+180.000 euro) om de Oekraïense vluchtelingenstroom te beheersen. Anderzijds verdwenen de onderwijssubsidie (-1.600.000 euro) uit het budget, ten gevolge van de overdracht van het onderwijs.
- De 'Recuperatie van individuele hulpverlening door het OCMW' steeg met 45.000 euro en was 5.000 euro lager dan voorzien.
- De 'Andere operationele ontvangsten' daalden met 130.000 euro en waren 5.000 euro lager dan voorzien.
Het betreft een boekhoudtechnische verschuiving van de jaarlijkse vergoeding van Pidpa van algemene rekening 74507000 naar 70200100 waardoor uitgaven die in het overzicht bij 'Andere operationele ontvangsten' stonden, nu bij de 'Ontvangsten uit de werking' ingeboekt worden.

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

De investeringsuitgaven en -ontvangsten omvatten bijkomende info betreffende aankopen/investeringen en verkopen/ontvangsten van financiële-, materiële- en immateriële vaste activa en investeringssubsidies.

Onder de financieringsuitgaven vind je voornamelijk de schuldaflossingen. De financieringsontvangsten betreffen dan vooral nieuwe leningen.

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	15.530.170	15.562.256	15.522.245	17.030.065	17.991.058	18.563.885	18.907.000
1. Goederen en diensten	4.156.387	4.410.301	4.941.727	5.936.344	5.768.400	6.032.570	6.099.700
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.156.030	7.695.805	7.223.749	7.601.650	8.359.055	8.755.490	8.970.800
a. Politiek personeel	353.285	364.773	393.612	395.525	430.985	442.000	450.735
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.771.907	2.650.313	2.578.089	2.628.080	2.744.215	2.877.885	2.938.435
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.881.081	3.101.655	3.800.168	4.053.115	4.674.970	4.919.005	5.062.090
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	21.056	18.062	694	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.644.111	1.125.048	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	320.815	284.464	286.569	352.870	319.445	321.470	320.505
g. Pensioenen	163.776	151.490	164.617	172.060	189.440	195.130	199.035
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	749.480	707.827	1.120.961	1.183.800	1.054.995	892.550	901.850
4. Toegestane werkingssubsidies	2.200.082	2.075.358	2.218.026	2.265.081	2.771.418	2.844.715	2.895.750
- 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	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.485.994	1.509.877	1.615.608	1.615.608	1.977.170	2.016.715	2.057.050
- aan de hulpverleningszone	407.505	319.866	352.208	352.208	483.468	515.330	525.640
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	25	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	306.583	245.590	250.210	297.265	310.780	312.670	313.060
5. Andere operationele uitgaven	268.191	672.966	17.782	43.190	37.190	38.560	38.900
B. Financiële uitgaven	6.390	707	12.303	17.605	28.040	53.355	71.765
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	6.390	707	1.033	3.270	12.270	36.770	55.020
- aan financiële instellingen	296	143	45	3.270	12.270	36.770	55.020
- aan andere entiteiten	6.094	564	989	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0	11.269	14.335	15.770	16.585	16.745
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	18.156.250	18.192.086	17.696.654	17.701.878	19.220.460	19.120.270	19.581.115
1. Ontvangsten uit de werking	2.619.063	2.599.700	2.953.852	3.018.143	2.986.270	2.962.675	2.969.040
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.181.013	8.722.450	9.053.625	9.088.590	10.426.605	10.427.595	10.739.515
a. Aanvullende belastingen	7.799.592	7.871.436	8.167.954	8.198.790	9.577.965	9.579.455	9.891.375
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	4.509.459	4.571.688	4.701.316	4.701.155	5.157.205	5.492.420	5.602.270
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.070.950	3.057.025	3.242.793	3.259.520	4.165.695	3.815.395	4.012.035
- Andere aanvullende belastingen	219.183	242.723	223.844	238.115	255.065	271.640	277.070
b. Andere belastingen en boetes	381.421	851.014	885.671	889.800	848.640	848.140	848.140
3. Werkingssubsidies	6.975.182	6.455.726	5.357.853	5.253.920	5.505.135	5.414.560	5.551.935
a. Algemene werkingssubsidies	3.243.057	3.238.658	3.554.309	3.378.295	3.642.875	3.813.655	3.967.925
- Gemeentefonds	2.592.264	2.696.700	2.844.038	2.755.157	2.866.685	2.956.010	3.048.535
- Andere algemene werkingssubsidies	650.793	541.959	710.271	623.138	776.190	857.645	919.390
- van de federale overheid	0	1.208	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	650.793	540.750	707.202	623.138	776.190	857.645	919.390
- van de provincie	0	0	0	0	0	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	0	0	3.069	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.732.125	3.217.068	1.803.545	1.875.625	1.862.260	1.600.905	1.584.010
- van de federale overheid	903.628	874.435	1.053.555	1.217.775	1.142.995	965.555	972.495
- van de Vlaamse overheid	2.823.560	2.342.633	740.566	657.850	719.265	635.350	611.515
- van de provincie	4.937	0	0	0	0	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	0	0	9.424	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	207.294	230.683	277.907	283.870	241.080	253.405	258.125
5. Andere operationele ontvangsten	173.699	183.527	53.418	57.355	61.370	62.035	62.500
B. Financiële ontvangsten	594.816	607.096	448.502	461.189	446.835	446.235	446.235
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	3.214.507	3.236.219	2.610.608	1.115.397	1.648.197	949.265	1.048.585

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsen in financiële vaste activa	9	9	280.560	10	10	21	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	280.550	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	9	9	10	10	10	21	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	7.210.221	3.093.645	3.456.795	3.080.591	5.895.325	1.614.500	1.061.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.207.164	3.089.009	3.456.795	3.080.591	5.895.325	1.614.500	1.061.000
a. Terreinen en gebouwen	5.926.768	1.648.340	575.824	575.824	1.797.169	607.500	330.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.045.301	1.141.125	2.430.332	2.430.332	3.714.504	872.000	596.000
c. Roerende goederen	235.095	299.544	74.435	74.435	383.652	135.000	135.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	376.204	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	3.057	4.636	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	3.057	4.636	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	100.924	35.037	13.888	13.888	131.077	68.305	207.500
D. Toegestane investeringssubsidies	235.761	237.324	151.676	151.676	195.745	168.456	168.456
- 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	106.195	83.054	0	0	24.705	0	0
- aan de hulpverleningszone	129.566	154.270	151.676	151.676	161.100	168.456	168.456
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	9.940	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	3.085	0	0	93.536	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	3.085	0	0	93.536	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.700.000	0	1.774.086	1.400.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.700.000	0	1.774.086	1.400.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	1.700.000	0	1.400.000	1.400.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	374.086	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	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. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	212.297	30.000	41.000	41.000	150.299	0	0
- van de federale overheid	0	30.000	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	66.287	0	41.000	41.000	75.500	0	0
- van de provincie	144.120	0	0	0	0	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	1.890	0	0	0	74.799	0	0
III. Investeringsaldo	-5.631.532	-3.336.015	-2.087.833	-1.711.629	-6.071.858	-1.851.283	-1.436.956
Saldo exploitatie en investeringen	-2.417.025	-99.796	522.776	-596.232	-4.423.661	-902.018	-388.371

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	90.353	19.302	107	0	0	40.000	85.000
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	90.353	19.302	107	0	0	40.000	85.000
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	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 hulpverleningzone	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-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	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	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	376.204	0	800.000	900.000	500.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	800.000	900.000	500.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	376.204	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	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	-90.353	-19.302	376.098	0	800.000	860.000	415.000
Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.507.378	-119.097	898.873	-596.232	-3.623.661	-42.018	26.629

Toelichtingen

T3 : Investeringsprojecten

Jaarrekening 2022

Schema's T3: Investeringsproject

De schema's T3 'Investeringsproject' geven per prioritaire actie/investering een overzicht van de reeds gerealiseerde en nog te realiseren investeringsuitgaven en -ontvangsten.

Daarenboven wordt de economische aard (soort investering) ook meegegeven.

Schema T3: Investeringsproject: DASSTRAAT: Wegenwerken Ternesselei-Dasstraat (Actieplan/Actie: PB 2/1 / 2/1/2/18)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen 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-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	2.078.338	0	2.621.662	0	4.700.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.078.338	0	2.621.662	0	4.700.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	2.078.338	0	2.621.662	0	4.700.000
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. Investeringsen 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-verenigingen	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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
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. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: DETAIL: Beleidsvisie detailhandel (Actieplan/Actie: PB 2/3 / 2/3/1/7)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen 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-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
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. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	8.750	0	8.750
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-verenigingen	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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
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. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: HOND: Voorzieningen voor honden (Actieplan/Actie: PB 1/1 / 2/2/2/3)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen 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 entiteit	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	30.000	0	30.000
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. Investeringsen 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 entiteit	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
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. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: PVC: Polyvalent Centrum (Actieplan/Actie: PB 1/1 / 1/10/2/2)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen 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 entite	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	2.244.564	7.253.577	0	454.428	0	9.952.570
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.244.564	7.253.577	0	454.428	0	9.952.570
a. Terreinen en gebouwen	2.244.564	7.253.577	0	454.428	0	9.952.570
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. Investeringsen 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 entite	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
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. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: TERNESSELEI: Wegenwerken rondpunt Ternesselei (Actieplan/Actie: PB 2/1 / 2/1/2/12)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen 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 entite	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	1.274.250	0	19.712	0	1.293.962
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.274.250	0	19.712	0	1.293.962
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	6.200	0	6.200
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.274.250	0	13.512	0	1.287.762
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. Investeringsen 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 entite	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
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. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	144.120	0	0	0	144.120

Schema T3: Investeringsproject: VREMDESTWG: Fietspad Vremdesteenweg (Actieplan/Actie: PB 2/1 / 2/1/2/10)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen 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 entite	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	0	0	110.000	0	110.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	110.000	0	110.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	110.000	0	110.000
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. Investeringsen 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 entite	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
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. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Toelichtingen

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Het schema T4 'Evolutie van de financiële schulden' geeft een overzicht van de schuldpositie van het lokaal bestuur op 31/12.

De werkelijke toestand van de schuld is de volgende:

Begin 2022 (op 01/01) was er geen uitstaande schuld meer.

In de loop van 2022 werd er een nieuwe (leasing)schuld ingeschreven (+376.204 euro) naar aanleiding van de overdracht van de openbare verlichting aan FLUVIUS. Er werden in

Hierdoor steeg de nog uitstaande schuld tegen eind 2022 (31/12) tot 376.098 euro.

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	0	0	344.640	1.136.098	1.951.098	2.341.098
1. Financiële schulden op 1 januari	19.302	0	0	344.640	1.136.098	1.951.098
2. Nieuwe leningen	0	0	376.204	800.000	900.000	500.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-19.302	0	-31.564	-40.000	-85.000	-110.000
5. Andere mutaties	0	0	0	31.457	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	19.302	0	31.457	40.000	85.000	110.000
1. Financiële schulden op 1 januari	90.353	19.302	0	31.457	40.000	85.000
2. Aflossingen	-90.353	-19.302	-107	0	-40.000	-85.000
3. Overboekingen	19.302	0	31.564	40.000	85.000	110.000
4. Andere mutaties	0	0	0	-31.457	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	19.302	0	376.098	1.176.098	2.036.098	2.451.098

Toelichtingen

Overzicht financiële risico's

Jaarrekening 2022

Overzicht financiële risico's

Financiële risico's zijn risico's die een impact kunnen hebben op de werking van het lokaal bestuur.

Het betreft risico's met betrekking tot:

- de personeelsuitgaven;
- de gemeentelijke dotaties aan politie- en brandweerzone;
- de schulduitgaven;
- de verleende waarborgen;
- het buitengewoon onderhoud aan het patrimonium;
- de inkomsten;
- de uitgaven van het leefloon en andere steunmaatregelen;
- de financiële gevolgen van de coronacrisis;
- de uitgaven voor nutsvoorzieningen;
- de financiële gevolgen van de opvang van Oekraïense vluchtelingen.

Overzicht financiële risico's**RISICO'S MET BETREKKING TOT DE PERSONEELSUITGAVEN**

De pensioenen van de gewezen mandatarissen worden door het lokaal bestuur zelf betaald. De jaarlijkse uitgave voor deze pensioenen bedroeg in 2019, 2020 en 2021 respectievelijk 104.745 euro, 163.776 euro en 151.490 euro.

In 2022 werd er voor het lokaal bestuur een bedrag van 164.617 euro ingeschreven. De komende jaren zullen deze pensioenuitgaven nog stijgen. Voor 2025 raamden we 199.035 euro.

Er werden in het verleden hiervoor geen voorzieningen aangelegd. De jaarlijkse kost valt dus volledig ten laste van het budget van dat jaar en is afhankelijk van nieuwe aanvragen en overlijdens.

Voor de vrijwaring van een duurzame financiering van de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de provinciale en plaatselijke besturen en van de lokale politiezones, wordt bij wet het basispensioenbijdragepercentage vastgelegd. In de periode 2014-2021 steeg dit van 36,00% naar 38,50%. De basispensioenbijdrage steeg in 2022 tot 40,00%. Voor 2023 stijgt dit verder tot 41%. Vanaf 2024 kan dit zelfs stijgen tot 45,00%.

Daarenboven werd in dezelfde wet vanaf 2012 de responsabiliseringsbijdrage ingevoerd voor besturen waarvan de pensioenlast van de gepensioneerd vastbenoemde personeelsleden hoger is dan de betaalde basispensioenbijdragen voor de in dienst zijnde vastbenoemde personeelsleden. Tot op heden bedroeg de responsabiliseringscoëfficiënt 50%, hetgeen wil zeggen dat de helft van het tekort wordt teruggevorderd bij het plaatselijk bestuur. Voor de komende jaren zou de responsabiliseringscoëfficiënt stijgen tot +/- 80%. De gemeente betaalde tussen 2013 en 2017 jaarlijks gemiddeld ongeveer 14.000 euro, in 2018, 2019, 2020 en 2021 was dit respectievelijk 76.484 euro, 103.659 euro, 89.847 euro en 75.742 euro. Voor 2022 bedroeg de bijdrage 119.967 euro. De komende jaren zal deze bijdrage stijgen. Tegen 2025 zou dit voor het lokaal bestuur kunnen oplopen tot 407.535 euro. Het OCMW betaalt momenteel nog geen responsabiliseringsbijdrage. Vanaf 2023 zou dit wel het geval zijn. Voor 2023 werd er 13.345 euro ingeschreven.

De evolutie van de responsabiliseringsbijdrage wordt kort opgevolgd en de ramingen van de Federale Pensioendienst worden, indien nodig, met eigen cijfermateriaal bijgesteld.

Ook de nieuwe Vlaamse Regering tracht dit financiële risico mee te beheersen en zal deze legislatuur de helft van de te betalen responsabiliseringsbijdrage dragen via een jaarlijkse bijkomende dotatie. Er werd voor 2022 een bedrag van 108.280 euro ontvangen. In 2020 en 2021 was dit respectievelijk 75.723 euro en 27.306 euro.

In het sectoraal akkoord 2008-2012 van 9 december 2009 werd beslist om te starten met de invoering van de 2de pensioenpijler voor contractuele personeelsleden. De bedoeling is om de kloof tussen de pensioenen van de statutaire en de contractuele personeelsleden te dichten. De gemeente en het OCMW hebben zich sinds 1 januari 2010 aangesloten bij de tweede pensioenpijler 'lokale contractanten' ingericht door VVSG en geïnd door de RSZPPO. Er werd in beide besturen een vaste bijdrage van 1,00% (minimum) op de loonkost van de contractuele personeelsleden vastgelegd. Studies hebben aangetoond dat er een bijdrage van 6% nodig is om de kloof te dichten. Van bij aanvang, tot 2019 bedroeg het bijdragepercentage 1%. In 2020 werd dit percentage opgetrokken tot 2,5%, vanaf 2021 naar 3%. Op 10 april 2020 werd er een nieuw sectoraal akkoord voor het personeel van de lokale en provinciale besturen afgesloten met naast de verhoging van de 2de pensioenpijler tot 2,50%, de introductie van 200 euro ecocheques a rato het werkregime. In 2021 werd het bijdragepercentage opgetrokken tot 3,00%. Voor de 2de pensioenpijler werd in 2019, 2020 en 2021 respectievelijk 20.290 euro, 36.783 euro en 64.780 euro bijgedragen, in 2022 was dit 106.925 euro. Het totaalbedrag aan ecocheques bedroeg in 2020 en 2021 respectievelijk 19.972 en 19.930 euro, in 2022 was dit 20.949 euro. Daarenboven werden de eindejaarspremies van alle personeelsleden in 2021 opgetrokken. In 2020 bedroeg het totaal aan betaalde eindejaarspremies 236.542 euro, in 2021 was dit 267.342 euro.

De spilindex werd in 2022 vijfmaal overschreden, namelijk in februari (1,8476), april (1,8845), juli (1,9222), oktober (1,9606) en november (1,9998). Hierdoor werden de sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel respectievelijk in april, juni, september en december 2022 en januari 2023 verhoogd met 2%. Een eerste overschrijding in 2023 wordt verwacht in oktober 2023 (Inflatievooruitzichten Federaal Planbureau van 2 mei 2023). De sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel zouden dan respectievelijk in november en december 2023 opnieuw verhogen met 2%.

Lokaal bestuur Wommelgem

NIS-code 11052

Volgnr. Alg. Jnl. 20680

Jaarrekening 2022

Toelichtingen

Afdrukdatum: 30/05/2023

Algemeen directeur: Marijke Deroover

Financieel directeur: Kris Augustyns

Volgnr. Budg. Jnl. 47837

Overzicht financiële risico's**RISICO'S MET BETREKKING TOT DE GEMEENTELIJKE DOTATIES AAN (OCMW), POLITIE- EN BRANDWEERZONE**

Met de invoering van BBC2020 verdwijnt de gemeentelijke bijdrage voor het OCMW zoals we die tot op heden kenden. De gemeente zal nog steeds tussenkomen in de financiële verplichtingen van het OCMW en dit ten bedrage van het werkelijk tekort. In 2021 was dit 861.944,48 euro. Er wordt getracht om zoveel mogelijk overheadkosten exclusief via de gemeente te laten lopen.

Voor de politiezone MINOS is het effect van de stijgende pensioenbijdragen nog ingrijpender dan voor gemeente of OCMW, aangezien alle personeelsleden vastbenoemd zijn en het politiebudget voor +/-80% uit personeelskosten bestaat. In het meerjarenplan 2020-2025 werd daarom rekening gehouden met een jaarlijks stijgingspercentages van 1,5%. Vanaf 2020 zal er ook rekening gehouden moeten worden met een noodzakelijke verhoging van de dotatie ten gevolge van het investeringsproject voor de nieuwe huisvesting. Het betreft een verhoging van 24.000 euro in 2021, 60.000 euro in 2022, 64.000 euro in 2023 en 78.000 euro vanaf 2024. Ondertussen werd er een regeling getroffen met betrekking tot de huisvesting van de wijkteams. Al het nodige wordt momenteel gedaan om een nieuwe huisvesting voor het wijkteam te creëren.

De dotatie aan de politiezone MINOS bedroeg 1.615.608 euro in 2022. In 2019, 2020 en 2021 was dit nog respectievelijk 1.568.659 euro, 1.592.189 euro en 1.592.931 euro.

In het meerjarenplan van de brandweerzone Rand werd een aanzienlijke personeelsuitbreiding voorzien, daarom werd er in 2020 en 2021 rekening gehouden met stijging van +/-10%, vanaf 2022 wordt dit jaarlijks 4%.

De dotatie aan de brandweerzone Rand van 2022, bedroeg in totaal 503.884 euro en was opgesplitst in een werkings- (352.208 euro) en investeringsdotatie (151.676 euro). In 2019, 2020 en 2021 bedroeg de totale dotatie nog respectievelijk 378.038 euro, 537.071 euro en 474.136 euro.

In november 2020 werd een regeling getroffen met betrekking tot de huur van de onroerende goederen. Hierdoor kon er door de gemeente voor 2020, 2021 en 2022 een niet-geïncexeerde huurinkomst van 55.342 euro ingeboekt worden. Daarvoor werd dit gebouw voor één symbolische euro per jaar ter beschikking gesteld.

RISICO'S MET BETREKKING TOT DE SCHULDUITGAVEN

Er was op 31/12/2022 een uitstaande (leasing)schuld van 376.098 euro ten gevolge van de overdracht van de openbare verlichting aan FLUVIUS. Eind 2021 was deze nul, eind 2020 en 2019 nog respectievelijk 19.302 euro en 109.655. Het OCMW was al langer schuldenvrij.

De financiële risico's met betrekking tot deze lage uitstaande schuld werden destijds zoveel mogelijk ingedekt en zijn bijgevolg zeer beperkt.

Bij het opnemen van nieuwe leningen is er wel een renterisico. Ten gevolge van de bankencrisis werden voor financiële instellingen strengere normen (Basel III) van toepassing. Hierdoor moeten gemeenten momenteel bovenop de basisrente een veel hogere kredietmarge betalen. Ook zijn langere looptijden niet meer vanzelfsprekend.

Afhankelijk van de vooruitgang van enkele investeringsprojecten en eventueel andere uitzonderlijke uitgaven of ontvangsten, zullen er nieuwe leningen moeten worden aangegaan. In het meerjarenplan 2020-2025 staat er momenteel (laatste aanpassing was op 23 december 2021) voor een totaalbedrag van 2.200.000 euro aan nieuwe leningen ingeschreven, gespreid over de jaren 2022 en 2023. Er wordt hierbij rekening gehouden met een rentevoet van 2% en een duurtijd van 20 jaar.

RISICO'S MET BETREKKING TOT WAARBORGEN

De risico's met betrekking tot waarborgen (enkel gewaarborgde leningen) zijn eerder beperkt.

Bij de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen' in dit onderdeel (Toelichtingen) vind je een overzicht van het nog uitstaande saldo aan gewaarborgde leningen.

Lokaal bestuur Wommelgem

NIS-code 11052

Volgnr. Alg. Jnl. 20680

Jaarrekening 2022

Toelichtingen

Afdrukdatum: 30/05/2023

Algemeen directeur: Marijke Deroover

Financieel directeur: Kris Augustyns

Volgnr. Budg. Jnl. 47837

Overzicht financiële risico's**RISICO'S MET BETREKKING TOT BUITENGEWONE ONDERHOUDSWERKEN AAN HET PATRIMONIUM**

Door de sterk verouderde toestand van het patrimonium van het lokaal bestuur dringen zich meer en meer noodzakelijke onderhoudswerken op. Er wordt jaarlijks een bedrag van 100.000 euro ingeschreven om dringende buitengewone onderhouds- en herstellingswerken aan het patrimonium van het lokaal bestuur te kunnen uitvoeren. Daarenboven werd er in het meerjarenplan bijkomend 375.000 euro voorzien om enkele daken te kunnen renoveren.

In 2022 werd er voor 283.867 euro aan buitengewone onderhoudswerken aan het patrimonium van het lokaal bestuur uitgevoerd. Voor 2019, 2020 en 2021 was dit respectievelijk 94.193 euro, 92.496 euro en 121.554 euro.

RISICO'S MET BETREKKING TOT DE INKOMSTEN

De ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OV) en de aanvullende personenbelasting (PB) zijn de voornaamste inkomstenbronnen van een lokaal bestuur. Deze bedroegen in 2022 respectievelijk 4.701.316 euro en 3.242.793 euro. Voor 2019, 2020 en 2021 was voor OV respectievelijk 4.484.640 euro, 4.509.459 euro en 4.571.688 euro. Voor de PB was dit voor deze jaren respectievelijk 3.299.643 euro, 3.070.950 euro en 3.057.025 euro.

Het risico op vertragingen in het innings-/inkohieringsritme wordt voor de OV ingedekt via een voorschottensysteem met budgettaire impact. Ook de PB kent sinds 2017 een voorschottenregeling maar dan zonder budgettaire impact, waardoor budgettaire schommelingen in het meerjarenplan mogelijk blijven.

Beide belastingen zijn daarenboven conjunctuurgevoelig en afhankelijk van de bevolkingsevolutie, levensstandaard, samenstelling van de bevolking, invulling van het grondgebied en eventuele pandemieën.

Een lokaal bestuur ontvangt ook veel subsidies. In 2022 bedroeg het totale aandeel van het Gemeentefonds voor het lokaal bestuur 2.531.784 euro. In 2019, 2020 en 2021 was dit respectievelijk 2.119.869 euro, 2.280.010 euro en 2.384.446 euro. De groeivoet van 3,5% op de hoofddotatie van het Gemeentefonds blijft behouden. Toch kunnen bepaalde evoluties binnen een lokaal bestuur invloed hebben op de berekeningsparameters. Het betreft onder andere de evolutie van de werkloosheidsgraad en het aantal leefloners.

Daarenboven zijn er nog aanvullende dotaties. Het betreft enerzijds de Elia-compensatie, in het leven geroepen na de afschaffing van de Elia-taks, dewelke in 2022 nog steeds 180.768 euro bedroeg. Anderzijds zijn er de sectorale subsidies, in 2022 ook nog steeds goed voor 131.486 euro, die ontstonden na afschaffing van de rapporteringsverplichting voor o.a. sport, jeugd en cultuur. Beide aanvullende dotaties liggen forfaitair vast en worden al enkele jaren niet meer geïndexeerd.

Het gesco-statuuut werd in 2015 afgeschaft. Ter compensatie van de gesco-subsidies (loonpremie en gesco-bijdragevermindering) werd voorlopig een regularisatiepremie ingevoerd ten bedrage van 95% van de vroegere gesco-subsidies van het referentiejaar 2013. Later zal dit nog in het Gemeentefonds geïntegreerd worden. Ook deze algemene financiering ligt forfaitair vast en wordt niet geïndexeerd. Deze bedroeg voor het lokaal bestuur in 2022, zoals de voorgaande jaren, 400.742 euro.

Het nieuwe Vlaamse regeerakkoord bevat een aantal maatregelen met een belangrijke financiële impact op de lokale besturen vanaf 2020. Het betreft een tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage (in 2020, 2021 en 2022 werd hiervoor respectievelijk 75.723 euro, 27.306 euro en 108.280 euro ontvangen) en een financieringslijn open ruimte (in 2020, 2021 en 2022 werd hiervoor respectievelijk 20.768 euro, 43.050 euro en 66.999 euro ontvangen). In 2021 kwam daar nog een compensatie ten bedrage van 24.756 euro bij voor de verhoging van de eindejaarspremie van de niet VIA-personeelleden. De compensatie voor het dividende-verlies bij de distributienetbeheerders begon in 2022 te lopen en bedroeg 49.555 euro.

Overzicht financiële risico's

Ook de entiteit OCMW is zeer afhankelijk van subsidies. Het betreft de loonsubsidies via sociale maribel (in 2019, 2020, 2021 en 2022 respectievelijk 140.163 euro, 142.997 euro, 125.196 euro en 103.036 euro) en Siné-contracten (in 2019, 2020, 2021 en 2022 respectievelijk 37.540 euro, 27.466 euro, 21.089 euro en 13.785 euro). Daarenboven zijn er ook verschillende subsidies die betrekking hebben op de specifieke dienstverlening van het OCMW, zoals de verschillende Federale subsidies via de POD Maatschappelijke Integratie (in 2019, 2020, 2021 en 2022 respectievelijk 265.796 euro, 374.629 euro, 312.755 euro en 591.073 euro) en Fedasil voor het Lokaal OpvangInitiatief (in 2019, 2020, 2021 en 2022 respectievelijk 368.529 euro, 270.067 euro, 312.755 euro en 304.432 euro) alsook de Vlaamse subsidies voor Tijdelijke WerkErvaringen (in 2019, 2020, 2021 en 2022 respectievelijk 24.050 euro, 29.310 euro, 27.975 euro en 31.600 euro) via VDAB en deze voor gezins- en logistieke hulp (in 2019, 2020, 2021 en 2022 respectievelijk 267.186 euro, 282.567 euro, 232.139 euro en 242.840 euro) via KINA. Een gewijzigde subsidiepolitiek of -voorwaarden kunnen de ontvangsten uit subsidies hier zeer sterk beïnvloeden.

Er werd in 2021 voor een bedrag van 446.655 euro aan dividenden ontvangen. In 2019, 2020 en 2021 was dit respectievelijk 618.191 euro, 594.515 euro en 607.096 euro. De ontvangsten uit dividenden waren tot 2021 vrij stabiel met een jaarlijks gebudgetteerde ontvangst van ongeveer 600.000 euro. In de nabije toekomst worden er geen éénmalige dividenden verwacht, wel staan de dividenden van FLUVIUS (vroeger IVEKA) zwaar onder druk. Zo werd in 2022 de geleidelijke daling van de ontvangsten uit FLUVIUS-dividenden ingezet.

RISICO'S MET BETREKKING TOT DE UITGAVEN VOOR HET LEEFLOON EN ANDERE STEUNMAATREGELEN

Het OCMW staat in voor het toekennen van leefloon en andere steunmaatregelen en wordt hierin gestuurd en gesubsidieerd door de federale overheid (POD MI). Door een strikt activeringsbeleid de afgelopen jaren, bleven de uitgaven voor het leefloon beheersbaar. Dit blijkt ook uit de cijfers. Zo werd er in 2019 voor 518.053 euro aan individuele hulpverlening door het OCMW verstrekt. Toch kunnen stijgende of dalende armoedecijfers en beslissingen met betrekking tot de vluchtelingenproblematiek hierop een directe invloed hebben. Ook de Coronapandemie die ons overkwam, had een belangrijke invloed op de verstrekte steun. De individuele hulpverlening door het OCMW bedroeg in 2020, 2021 en 2022 respectievelijk 749.480 euro, 707.827 euro en 1.120.961 euro.

Overzicht soorten steun	2022	2021	2020	2019
Wettelijke, gesubsidieerde steun (o.a. leefloon)	526.104	453.685	510.107	313.009
Wettelijke, gesubsidieerde steun (o.a. leefloon) Oekraïne	279.180	-	-	-
Plaatsingskosten rusthuizen	197.132	144.790	134.378	130.198
Mantelzorgpremie	39.300	38.940	40.800	38.820
Huurwaarborgen	7.110	800	5.551	16.884
Allerlei LOI-steun (excl. via POD MI)	2.104	6.224	7.812	8.311
Allerlei energiekosten	12.605	6.232	4.315	3.192
Voedselbedeling	4.187	20.465	3.453	2.468
Voorschotten (werkloosheidspremie)	49.939	30.815	39.268	2.718
Begrafeniskosten	-	-	-	2.453
Uithuiszettingen	700	975	-	-
COVID19-steun	2.600	4.901	3.796	-
Totaal	1.120.961	707.827	749.480	518.053

Overzicht financiële risico's**RISICO'S TEN GEVOLGE VAN DE CORONACRISIS**

Vanaf het begin van de coronacrisis, maart 2020, stond het lokaal bestuur in de vuurlinie om de veiligheid van en de essentiële dienstverlening voor de burgers te garanderen.

Het is momenteel nog te vroeg om alle financiële gevolgen van deze crisis in kaart te brengen. Er kwamen coronagerelateerde uitgaven en ontvangsten bij. Andere uitgaven en ontvangsten werden geschrapt, uitgesteld of lagen lager.

Het gevolg van de economische krimp in 2020 en 2021 zal vooral in 2022 en 2023 een negatief effect hebben op de ontvangsten uit de personenbelasting. Op 18 november 2020 ontvingen wij van de FOD Financiën een schrijven met een herraaming voor de periode 2022-2025 rekening houdend met de gevolgen van de Coronapandemie.

De duur van deze crisis en de economische gevolgen van de lange tijdelijke sluitingen en werkloosheid, zijn nog niet duidelijk.

Ziehier een overzicht van de extra rechtstreekse uitgaven en ontvangsten.

Extra werkingsuitgaven:	2022	2021	2020
Hygiëne- en beschermingsmateriaal	5.114	1.795	62.485
CO2-meters	172	5.811	-
Extra onderhoud gebouwen	726	3.201	13.135
Bemannig triagecentrum	-	-	6.594
Extra communicatie m.b.t. Corona-maatregelen	-	482	-
Onkosten vaccinatiedagen	-	545	
Extra hulpmiddelen informatica voor thuiswerk	-	-	835
Huur technisch materieel voor digitale raden	-	-	2.405
Toezicht tijdens kermis	-	180	2.126
Attentie voor personeel van Wommelgemse woonzorgcentra	-	-	2.520
Extra subsidiesteun aan de verenigingen	-	21.364	41.590
Extra individuele COVID19-steun (via OCMW)	2.600	4.901	3.796
Totaal	8.613	38.280	135.486

Extra subsidie-ontvangsten:	2022	2021	2020
Vlaams noodfonds voor cultuur, jeugd, sport en media	-	-	94.462
Vlaamse Corona-toelage ter compensatie van de kosten voor kinderopvang tijdens de paasvakantie	-	-	433
Vlaamse Corona-toelage ter compensatie van de kosten voor opvang van schoolkinderen tijdens de schooluren	2.660	31.383	39.359
Vlaamse Corona-toelage hygiëne ter compensatie van extra kosten bij de start van het schooljaar	-	11.310	8.142
Vlaamse Corona-toelagen 3 in 1 met extra werkingssubsidies scholen	-	-	21.311
Vlaamse Corona-toelagen voor contact- en bronopsporing	2.427	16.179	-
Vlaamse Corona-toelage ter compensatie van het inkomsten-verlies van gebruikers van gezinszorg	-	4.702	
Verhoogde Federale tussenkomst van het terugbetalingspercentage van het leefloon	-	12.064	7.962
Federale COVID-premie van 50 euro aan gerechtigden op leefloon of equivalent leefloon	2.000	17.735	8.415
Federale COVID-toelage aan Belgische OCMW's	-	5.700	35.629
Federale COVID-toelage voor voedselhulp aan Belgische OCMW's	115	601	3.424
Federale COVID-toelage ter ondersteuning jongeren	-	5.607	-
Vlaamse Corona-subsidie VIPA	-	2.201	-
Vlaamse subsidie voor lokale armoedebestrijding	-	-	17.916
Totaal	7.202	107.483	237.053

Ondertussen werden verschillende uitgaven die in 2020 als Corona-uitgaven werden geboekt, als gewone werkingsuitgaven ingeboekt.

Uiteraard zijn er ook verschillende uitgaven en ontvangsten die door de strenge Coronamaatregelen in 2020 niet gebeurden.

Het betreft onder andere activiteiten en evenementen die niet konden doorgaan.

	2021		
	Voorzien	Uitgevoerd	Niet uitgevoerd
Organiseren en ondersteunen van activiteiten en evenementen			
Uitgaven	293.350	146.326	
Ontvangsten	109.700	118.413	
	183.650	27.913	155.737

2020		
Voorzien	Uitgevoerd	Niet uitgevoerd
415.513	116.437	
120.310	80.334	
295.203	36.103	259.100

Gedurende de Coronapandemie bleven alle personeelsleden op post om de dagdagelijkse dienstverlening en/of bijkomende Corona-gerelateerde taken uit te voeren. Het effect van Corona op de loonkosten werd verder niet becijferd.

Overzicht financiële risico's

Het is ook niet evident om het effect van Corona op allerlei overheadkosten te bepalen. Zo lagen bepaalde werkingskosten (elektriciteit, gas,...) lager omdat vele personeelsleden van thuis werkten. Om zoveel personeelsleden thuis te laten werken, werden ook meer laptops aangekocht. In de scholen waren er quasi geen uitstappen. Ook geplande opleidingen konden niet doorgaan of moesten jaaroverschrijdend verplaatst worden. Er werd ook extra ingezet in communicatie met onder andere affiches, specifieke brieven naar senioren en een speciale editie van de Wommelgemnaar.

Tenslotte is een belangrijk deel van de stijging van individuele hulpverlening door het OCMW, het gevolg van de Coronapandemie. In 2019 was dit nog 518.013 euro, in 2020 en 2021 was dit respectievelijk 749.480 en 707.827 euro. Het exacte effect hiervan is momenteel nog niet te berekenen. Leefloontrekkers kregen extra COVID-steun en er werden ook voedselbonnen geïntroduceerd.

RISICO'S TEN GEVOLGE VAN DE STIJGENDE PRIJZEN VOOR NUTSVOORZIENINGEN

De prijzen voor nutsvoorzieningen waren in 2022 het dubbele ten opzichte van het gemiddelde van de jaren 2019 en 2020.

Overzicht nutsvoorzieningen	2022	2021	2020	2019
Water	16.079	26.448	29.934	33.932
Gas	241.856	139.995	61.917	72.209
Elektriciteit	617.496	457.265	326.126	367.620
Autobrandstof	33.766	22.861	20.511	22.685
Totaal	909.198	646.570	438.488	496.445

De verdere financiële gevolgen van de stijgende energieprijzen zullen in volgende beleidsdocumenten opgevolgd worden.

RISICO'S TEN GEVOLGE VAN DE VLUCHTELINGENSTROOM UIT OEKRAÏNE

	2022
Steun:	
Reeds betaald	279.198
Reeds ontvangen subsidies	191.903
Infrastructuur	
Reeds betaald	60.169
Reeds ontvangen subsidies	62.350
Reeds ontvangen huurgelden	20.861
Netto-uitgaven (Excl. personeelsinzet)	64.253

De financiële gevolgen van de opvang van Oekraïense vluchtelingen zullen in volgende beleidsdocumenten verder opgevolgd worden.

Toelichtingen

T5: Toelichting bij de balans

Jaarrekening 2022

Schema T5: Toelichting bij de balans

In de mutatiestaat van de vaste activa wordt voor de financiële-, materiële- en immateriële vaste activa, de boekwaarde op 01/01 vergeleken met deze op 31/12 met daarbij alle mogelijke wijzigingen zijnde: bijkomende investeringen, desinvesteringen, herwaarderingen, afschrijvingen en waardeverminderingen.

De financiële vaste activa stegen in 2022 met 365.000 euro. Het betrof enerzijds het inschrijven van nieuwe FLUVIUS-aandelen (+280.000 euro) als gevolg van de overdracht van de openbare verlichting en anderzijds de (jaarlijkse) herwaardering (+85.000 euro) van de deelnemingen in FLUVIUS (voorheen IVEKA).

De boekwaarde van de materiële vaste activa daalde met 4.900.000 euro. Enerzijds werd er voor een bedrag van 3.455.000 euro aan nieuwe investeringen uitgevoerd. Er werd voor een bedrag van 1.400.000 euro patrimonium verkocht (erfpacht onderwijs). Er werd voor een bedrag van 1.240.000 euro aan afschrijvingen ingeboekt. Tenslotte zijn de 'Andere mutaties' (8.195.000 euro) hoofdzakelijke buitengebruikstellingen.

Met betrekking tot de immateriële vaste activa was er een daling van de boekwaarde met 25.000 euro. Enerzijds werd er voor een bedrag van 15.000 euro aan nieuwe studies uitgevoerd. Anderzijds werd er voor 40.000 euro aan jaarlijkse afschrijvingen ingeboekt. In 2020 bedroegen de afschrijvingen nog 20.000 euro. Er dient te worden opgemerkt dat de ontwerpers van bouw- en wegenwerken, sinds 2019, budgettair, van bij de aanvang van een investeringsproject, op het materieel vaste activa waarop het betrekking heeft, voorzien en ingeboekt worden.

De mutatiestaat van het nettoactief vergelijkt de boekwaarde op 01/01 en 31/12 van de kapitaalsubsidies en schenkingen, het gecumuleerd overschot of tekort, de herwaarderingsreserves en het overig nettoactief.

Het nettoactief daalde in 2022 met 5.445.000 euro van 61.715.000 euro naar 56.270.000 euro.

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	8.112.741	280.560	0	0	82.929	0	0	8.476.229
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortge	8.058.950	280.550	0	0	82.929	0	0	8.422.428
3. OCMW-verenigingen	124	0	0	0	0	0	0	124
4. Andere financiële vaste activa	53.667	10	0	0	0	0	0	53.677
B. Materiële vaste activa	53.920.665	3.456.795	1.400.000	0	0	-1.241.052	-8.195.523	49.022.989
1. Gemeenschapsgoederen	51.772.155	3.456.795	1.400.000	0	0	-1.705.320	-8.195.523	47.338.748
a. Terreinen en gebouwen	35.883.920	575.824	1.400.000	0	0	-1.997.669	-7.117.526	29.939.887
b. Wegen en andere infrastructuur	15.181.240	2.430.332	0	0	0	419.042	-747.811	16.444.719
c. Installaties, machines en uitrusting	385.048	60.663	0	0	0	-56.749	-140.131	362.329
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	321.944	13.773	0	0	0	-70.051	-190.055	215.713
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	376.204	0	0	0	107	0	376.098
f. Erfgoed	3	0	0	0	0	0	0	3
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	311.757	0	0	0	0	0	0	311.757
a. Terreinen en gebouwen	311.757	0	0	0	0	0	0	311.757
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	1.836.753	0	0	0	0	464.268	0	1.372.485
a. Terreinen en gebouwen	1.831.211	0	0	0	0	462.730	0	1.368.481
b. Roerende goederen	5.543	0	0	0	0	1.538	0	4.004
C. Immateriële vaste activa	184.578	13.888	0	0	0	38.897	0	159.570

Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van het nettoactief					
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen					
Gemeente Wommelgem	8.741.419	41.000	3.111.848	0	5.670.571
OCMW Wommelgem	469.202	0	20.973	0	448.229
Totaal	9.210.621	41.000	3.132.821	0	6.118.800
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Wommelgem	9.539.556	-1.034.824	-1.306.121	0	7.198.610
OCMW Wommelgem	-867.364	-1.399.511	1.306.121	0	-960.754
Totaal	8.672.192	-2.434.336	0	0	6.237.856
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Wommelgem	2.706.895	82.929	0	0	2.789.823
OCMW Wommelgem	0	0	0	0	0
Totaal	2.706.895	82.929	0	0	2.789.823
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Wommelgem	39.969.464	0		0	39.969.464
OCMW Wommelgem	1.155.341	0		0	1.155.341
Totaal	41.124.805	0	0	0	41.124.805
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente Wommelgem	60.957.334			-5.328.865	55.628.469
OCMW Wommelgem	757.179			-114.363	642.816
Totaal	61.714.513	0	0	-5.443.228	56.271.285

Toelichtingen

Waarderingsregels

Jaarrekening 2022

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

Investing of exploitatie

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun **gebruikswaarde**. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen die, 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 euro, 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 euro.

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** (marktwaaarde 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) ontwaardingen 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.

Waarderingsregels

Herwaarderungen

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.

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

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 :

Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :	10%
Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar :	40%
Ouder dan 5 jaar:	60%

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.

Vorraden

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van **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).

Waarderingsregels

Financieel 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 en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot 1 euro. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief toch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven, maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

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 aankooptie), 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 (aankooptie 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.

Waarderingsregels

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 voor risico's en kosten** worden stelselmatig gevormd. De voorzieningen voor risico's en kosten worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van het bestuur van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.

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 van 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.

De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan 1 euro).

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.

WaarderingsregelsAFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	5-15 jr
Gebouwen Onderhoudswerken aan gebouwen 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.	33 jr 5-15jr
Wegen Onder wegen worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. Onder de overige infrastructuur betreffende de wegen worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. Onderhoudswerken aan wegen 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.	5 jr 10 jr 5-15 jr

Waarderingsregels

Waterlopen en waterbekkens	33 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur 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. Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	33 jr 5-15 jr 5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het informaticamaterieel wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jr 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	-
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

Toelichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Jaarrekening 2022

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Deze rechten en plichten zijn niet opgenomen in de geconsolideerde balans, maar kunnen wel de werking beïnvloeden.

Voor de gemeente betreft het nog 1 gewaarborgde lening bij de intercommunales IKA. Deze bij IGEAN werd in april 2021 volledig afgelost.

	Toestand op 31/12/2022	Toestand op 31/12/2021	Toestand op 31/12/2020	Toestand op 31/12/2019	Toestand op 31/12/2018
IGEAN	-	-	13.371	39.183	63.805
IKA	15.761	17.041	19.007	23.644	28.022
Totaal	15.761	17.041	32.377	62.827	91.827

Voor het OCMW zijn dit enkele hypothecaire inschrijvingen ten laste van cliënten. De toestand bleef ongewijzigd ten opzichte van 2021.

	Toestand op 31/12/2022	Toestand op 31/12/2021	Toestand op 31/12/2020	Toestand op 31/12/2019	Toestand op 31/12/2018
Hypothecaire inschrijvingen	37.395	37.395	37.395	87.395	197.500

Toelichtingen

Verklaring van de materiële verschillen

Jaarrekening 2022

Verklaring van de materiële verschillen

In het overzicht van de materiële verschillen worden, voor het exploitatie- en het investeringsbudget, de budgetten waarvan het verschil tussen het uiteindelijk voorziene en het effectief ingeschreven bedrag groter is dan 25.000 euro, verklaard en dit per beleidsveld en voor de eerste 3 (van de 8) cijfers van de algemene rekening.

Verklaring van de materiële verschillen (Expl.)**EXPLOITATIE-UITGAVEN**

Algemene rekening	Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	RK 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING
611	0119	Overige algemene diensten	510.559	630.403	-119.844	Voor alle gebouwen worden er budgetten voorzien voor de nutsvoorzieningen voor deze gebouwen. De mindereuitgave van 120.000 euro is grotendeels toe te schrijven omdat er een zeer voorzichtige inschatting werd gemaakt van de noodzakelijke budgetten in de huidige zeer volatiele energiemarkt.
621	0190	Overig algemeen bestuur	484.692	599.590	-114.898	De bijdrage voor de 2de pensioenpijler (-107.000 euro) werd boekhoudtechnische verschoven van AR 621- naar AR 622-.
622	0190	Overig algemeen bestuur	141.513	46.210	95.303	De bijdrage voor de 2de pensioenpijler (+107.000 euro) werd boekhoudtechnische verschoven van AR 621- naar AR 622-.
615	0309	Overig afval- en materialenbeheer	536.693	598.609	-61.916	De geactualiseerde raming van IGEAN was 62.000 euro gunstiger dan initieel doorgegeven.
610	0119	Overige algemene diensten	252.927	305.875	-52.948	Voor alle gebouwen worden er budgetten voorzien voor onderhoudsbenodigdheden en nutsvoorzieningen voor deze gebouwen. Het betreft enerzijds onderhoudscontracten maar anderzijds ook uitgaven voor onvoorzienigheden. In 2022 werd er 53.000 euro minder uitgegeven dan voorzien.
613	0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	326.539	376.895	-50.356	Door de gewijzigde periodiciteit van wekelijkse naar tweewekelijkse afvalophaling, werd er 50.500 euro minder uitgegeven. Zie ook bij de ontvangsten.
610	0200	Wegen	103.119	150.805	-47.686	De uitgaven voor het onderhoud van de wegen waren, in 2022, 47.500 euro lager dan voorzien. In 2021 was dit 30.000 euro.
614	0943	Gezins hulp	112.684	160.000	-47.316	Er waren ook in 2022 nog verminderde prestaties in de gezins hulp. Hierdoor rekende KINA 47.500 euro minder aan dan werd ingeschat. Ook bij de ontvangsten zie je hetzelfde effect.
613	0904	Activering van tewerkstelling	1.228	46.000	-44.772	In 2022 werd de arbeidstrajectbegeleider die samen met OCMW Hove werd gedeeld, verder via Zora Werkt gefinancierd. Hierdoor komt er 45.000 euro aan budget vrij.
613	0119	Overige algemene diensten	49.847	93.815	-43.968	De tijdelijke ondersteuning van de dienst Patrimonium werd vroegtijdig stopgezet waardoor er 44.000 euro minder werd uitgegeven.
648	0904	Activering van tewerkstelling	84.111	120.750	-36.639	In 2022 werd er 36.500 euro minder leefloon toegekend dan voorzien. Uiteraard zijn deze uitgaven afhankelijk van het aantal mogelijke activeringen. Zie ook bij de ontvangsten.
620	0110	Secretariaat	40.821	76.135	-35.314	De geplande werving van een beleidsconsulent secretariaat werd in 2022 niet geworven. Hierdoor waren de personeelsuitgaven 35.500 euro lager dan voorzien.
620	0200	Wegen	407.735	439.960	-32.225	De geplande werving van een beleidsconsulent mobiliteit en openbare wegen werd in 2022 niet geworven. Hierdoor waren de personeelsuitgaven 32.000 euro lager dan voorzien.
610	0310	Beheer van regen- en afvalwater	137.661	167.410	-29.749	De uitgaven voor het onderhoud van het rioleringsstelsel waren, in 2022, 30.000 euro lager dan voorzien. En dit omdat er minder rioolaansluitingen werden aangevraagd dan gedacht.
615	0720	Monumentenzorg	3.727	33.015	-29.288	De geplande coördinator voor Fort 2 werd in 2022 niet geworven. Hierdoor werd er 29.500 euro minder uitgegeven dan voorzien.
620	0711	Openluchtrecreatie	3.005	31.445	-28.440	De werkmans die gekoppeld is aan dit beleidsveld was in 2022 langdurig ziek, waardoor er 28.500 euro minder werd uitgegeven dan voorzien.

Verklaring van de materiële verschillen (Expl.)**EXPLOITATIE-UITGAVEN**

Algemene rekening	Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	RK 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING
611	0710	Feesten en plechtigheden	-15.774	10.965	-26.739	In 2020 en 2021 werd er door onze leverancier teveel elektriciteit aangerekend voor de evenementenkast t.h.v. B-terrein. Dit werd in 2022 rechtgezet waardoor er een overschot was van 26.500 euro.
613	0705	Gemeenschapscentrum	76.896	99.960	-23.064	Het was net zoals in 2021, ook in 2022, nog zoeken naar een correcte inschatting van de noodzakelijke budgetten voor het in 2021 ingehuldigde vrijetijdscentrum. In 2022 was er 23.000 euro budget over.
620	0904	Activering van tewerkstelling	52.053	74.830	-22.777	In 2022 werd er 23.000 euro minder supplementair loon bovenop het leefloon toegekend dan voorzien. Uiteraard zijn deze uitgaven afhankelijk van het aantal mogelijke activeringen. Zie ook bij de ontvangsten.
620	0948	Poetsdienst	348.467	371.000	-22.533	De geplande werving van bijkomend poetspersoneel werd in 2022 niet gestart. Hierdoor waren de personeelsuitgaven 22.500 euro lager dan voorzien.
615	0190	Overig algemeen bestuur	55.669	77.620	-21.951	Er werd in 2022 minder technisch materieel (GSM's) voor de medewerkers aangekocht dan voorzien. Hierdoor werd er 21.500 euro minder uitgegeven.
615	0490	Overige elementen van openbare orde en veiligheid	28.010	49.085	-21.075	De intergemeentelijke noodplancoördinator werd pas in de loop van 2022 aangesteld waardoor er in 2022 een overschot is van 21.000 euro.
					-818.194	
		Allerlei kleinere verschillen			-694.927	
		Totaal			-1.513.122	

Verklaring van de materiële verschillen (Expl.)**EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN**

Algemene rekening	Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	RK 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING
740	0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	3.554.309	3.381.360	172.949	Er werd in 2022 voor 173.000 euro meer aan algemene werkingssubsidies ontvangen. Het betreft meerbepaald, hogere bedragen voor de dotatie uit het Gemeentefonds en de compensaties voor de responsabiliseringsbijdrage en energiezuinige woningen.
740	0900	Sociale bijstand	574.860	667.740	-92.880	In 2022 werden er 93.000 euro minder aan subsidie-ontvangsten ontvangen dan voorzien. Het verschil zit vooral in de inschatting van de federale subsidies voor het leefloon van de Oekraïense vluchtelingen.
740	0751	Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren	264.383	197.958	66.425	Er werden in 2022 voor een bedrag van 65.500 euro meer BKO-subsidies ontvangen. Het betreft nog 2.500 euro achterstallige Vlaamse Corona-subsidies ter compensatie van de kosten voor opvang van schoolkinderen tijdens de schooluren. Er werd een energiepremie van 7.500 euro ontvangen. Ook verder er nog voor een bedrag van 9.500 euro VIA-middelen voor 2021, daarenboven ontvingen we een afrekening van de gesco's voor 2021 ten bedrage van 16.000 euro. Tenslotte waren de subsidies via Kind & Gezin hoger 31.500 euro hoger dan voorzien.
702	0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	444.886	500.000	-55.114	Door de gewijzigde periodiciteit van wekelijkse naar tweewekelijkse afvalophaling, werd er 55.000 euro minder ontvangen. Zie ook bij de uitgaven.
740	0943	Gezins hulp	226.785	276.800	-50.015	Er waren ook in 2022 nog verminderde prestaties in de gezins hulp. Hierdoor ontvingen we via KINA 50.000 euro minder subsidies voor de gezins hulp dan werd ingeschat. Ook bij de uitgaven zie je hetzelfde effect.
703	0948	Poetsdienst	296.044	340.000	-43.956	De prestaties van de sociale poetsdienst bleven in 2022 op het niveau van de Corona-jaren 2020 en 2021, toen en aantal cliënten ervoor kozen om de dienstverlening tijdelijk stop te zetten. Hierdoor werden er voor 44.000 euro minder aan prestaties bij Sodexo afgerekend dan voorzien.
740	0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	62.350	23.100	39.250	De Vlaamse subsidies om tijdelijke infrastructuur te voorzien voor de Oekraïense vluchtelingen was 39.500 euro hoger dan voorzien.
734	0020	Fiscale aangelegenheden	517.572	556.250	-38.678	De eigen gemeentelijke belastingen lagen 38.500 euro lager dan voorzien. Enerzijds was de belasting op de verspreiding van niet-geadresseerd reclamedrukwerk 55.000 euro lager dan voorzien. We merken dat er steeds minder behoefte is om niet-geadresseerd reclamedrukwerk te verspreiden. Anderzijds werd er meer aan belastingen op bedrijfsruimten en reclameborden ingekohierd, respectievelijk 15.000 euro en 10.000 euro.
740	0904	Activering van tewerkstelling	128.931	167.540	-38.609	In 2022 werden er 38.500 euro minder aan subsidies verkregen dan voorzien. Uiteraard zijn de ontvangsten afhankelijk van het aantal mogelijke activeringen. Zie ook bij de uitgaven.
701	0119	Overige algemene diensten	306.808	268.460	38.348	De verhuring van de eigen infrastructuur in 2022 was 38.500 euro hoger dan voorzien. Dit is voornamelijk het gevolg van de toegenomen verhuur in het vrijetijdscentrum Brieleke, dewelke hoger was dan voorzien.
700	0948	Poetsdienst	99.977	137.000	-37.023	De prestaties van de sociale poetsdienst bleven in 2022 op het niveau van de Corona-jaren 2020 en 2021, toen en aantal cliënten ervoor kozen om de dienstverlening tijdelijk stop te zetten. Hierdoor werden er voor 37.000 euro minder aan dienstencheques voor de OCMW-clieuten aangekocht.
737	0020	Fiscale aangelegenheden	121.287	90.000	31.287	Aangezien er in 2022 twee grotere bouwdoosier werden ingediend, waren de ontvangsten uitzonderlijk hoger (+31.500 euro) dan voorzien.

Verklaring van de materiële verschillen (Expl.)**EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN**

Algemene rekening	Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	RK 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING
730	0020	Fiscale aangelegenheden	8.167.954	8.198.790	-30.836	Er was in 2022 een kleine (verwaarloosbare) afwijking van 0,38% of 31.000 euro tussen het geraamde en het effectief ontvangen bedrag aan aanvullende belastingen.
702	0751	Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren	97.970	70.000	27.970	De prestaties van de buitenschoolse kinderopvang lagen 28.000 euro hoger dan voorzien. In 2022 kon de vernieuwde infrastructuur in het vrijetijdscentrum Brieleke dan ook optimaal gebruikt worden.
740	0350	Klimaat en energie	42.302	21.302	21.000	De nieuwe subsidies voor klimaatacties ter uitvoering van het Lokaal Energie- en KlimaatPact bleken 21.000 euro hoger dan voorzien.
					10.118	
		Allerlei kleinere verschillen			-28.028	
		Totaal			-17.910	

Verklaring van de materiële verschillen (Inv.)**INVESTERINGSUITGAVEN**

Algemene rekening	Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	RK 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING
250	0670	Straatverlichting	376.204	-	376.204	De openbare verlichting werd in 2022 overgedragen aan FLUVIUS voor een bedrag van 376.000 euro. Een gedeelte hiervan (75% ofwel 280.500 euro) werd omzet in aandelen , het andere deel (25% ofwel 93.500 euro) werd in cash betaald. In een tweede beweging werd de openbare verlichting terug aangekocht voor 376.000 euro en als leasing (AR 250-) in de gemeentelijke boekhouding ingeschreven. Voor de financiering hiervan moest een leasingschuld (AR 172-) van 376.000 euro ingeschreven worden.
224	0200	Wegen	2.379.875	2.738.475	- 358.600	De nog niet-gebruikte kredieten voor de buitengewone onderhoudswerken aan voet- en fietspaden werden overgedragen naar 2023.
281	0670	Straatverlichting	280.550		280.550	De openbare verlichting werd in 2022 overgedragen aan FLUVIUS voor een bedrag van 374.000 euro. Een gedeelte hiervan (75% ofwel 280.500 euro) werd omgezet in aandelen , het andere deel (25% ofwel 93.500 euro) werd in cash betaald.
221	0119	Overige algemene diensten	523.962	797.182	- 273.220	De nog niet-gebruikte kredieten, voornamelijk (165.000 euro), voor de financiering van het VTC Brieleke, werden overgedragen naar 2023.
220	0200	Wegen	51.862	136.965	- 85.104	De nog niet-gebruikte kredieten, voornamelijk voor de verwerving van de gronden voor de aanleg van de trage weg tussen het centrum en het Laar, werden overgedragen naar 2023.
221	0800	Gewoon basisonderwijs	-	85.000	- 85.000	De nog niet-gebruikte kredieten voor afspraken in het kader van de overdracht van het onderwijs konden door de latere ondertekening (22/12) van de notariële akte in 2022 nog niet uitgevoerd worden en moesten daarom nog overgedragen worden naar 2023.
214	0310	Beheer van regen- en afvalwater	-	39.059	- 39.059	De nog niet-gebruikte kredieten voor de opmaak van een hemelwater- en droogteplan werden overgedragen naar 2023.
241	0600	Ruimtelijke planning	3.449	41.620	- 38.172	De nog niet-gebruikte kredieten voor de verdere investeringen in ICT-toepassingen voor de dienst Omgeving werden overgedragen naar 2023.
214	0600	Ruimtelijke planning	-	35.742	- 35.742	De nog niet-gebruikte kredieten voor investeringen in studies werden overgedragen naar 2023.
241	0190	Overig algemeen bestuur	10.324	45.350	- 35.026	De nog niet-gebruikte kredieten voor de verdere ICT-investeringen en dan meerbepaald de telefonie werden overgedragen naar 2023.
664	0400	Politiediensten	-	24.705	- 24.705	Het niet-gebruikte krediet voor de investeringstoelage aan de politiezone MINOS werd overgedragen naar 2023.
					- 317.874	
		Allerlei kleinere verschillen			- 2.363	
		Totaal			- 320.237	

Verklaring van de materiële verschillen (Inv.)**INVESTERINGSONTVANGSTEN**

Algemene rekening	Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld	RK 2022	MJP 202	VERSCHIL	VERKLARING
225	0670	Straatverlichting	374.086	-	374.086	De openbare verlichting werd in 2022 overgedragen aan FLUVIUS voor een bedrag van 374.000 euro. Een gedeelte hiervan (75% ofwel 280.500 euro) werd omgezet in aandelen, het andere deel (25% ofwel 93.500 euro) werd in cash betaald.
281	0670	Straatverlichting	-	93.536	- 93.536	De openbare verlichting werd in 2022 overgedragen aan FLUVIUS voor een bedrag van 374.000 euro. Een gedeelte hiervan (75% ofwel 280.500 euro) werd omgezet in aandelen, het andere deel (25% ofwel 93.500 euro) werd in cash betaald.
					280.550	
		Allerlei kleinere verschillen			-	
		Totaal			280.550	

Toelichtingen

Buitengewone invloeden op het resultaat

Jaarrekening 2022

Buitengewone invloeden op het resultaat

De Coronapandemie had in 2020 en ook nog in 2021 een buitengewone invloed op het resultaat.

Dit werd uitvoerig besproken in het onderdeel 'Financiële risico's' bij het onderdeel 'Risico's ten gevolge van de Coronacrisis'.

Daarenboven had ook de overdracht van het gemeentelijk onderwijs naar het gemeenschapsonderwijs op 1 september 2021 een buitengewone invloed op het resultaat.

Het exploitatiesaldo (werkingsontvangsten min werkingsuitgaven) voor het gemeentelijk onderwijs bedroeg - 115.000 euro voor 2021. De uitvoering van de afspraken, vermeld in het overnamedocument, bedroeg - 130.000 euro en er werden in 2021 nog enkele Corona-toelagen ontvangen + 15.000 euro.

Dit is merkkelijk minder dan in de jaren 2020 en 2019 toen er een surplus was van respectievelijk + 215.000 en + 85.000 euro.

Praktisch, werden, in 2021, de loonuitgaven van en de subsidies voor het onderwijzend personeel, slechts gedeeltelijk (8 maanden) verwerkt in deze jaarrekening. Er werd zowel in de uitgaven (lonen) als in de ontvangsten (subsidies) slechts 1.125.000 euro in plaats van de voorziene 1.800.000 euro ingeboekt, een verschil van telkens 675.000 euro.

Het saldo van de werkingssubsidies van beide scholen (95.000 euro voor Het Oogappeltje en 150.000 euro voor 't Laar) werd in de loop van 2021 zorgvuldig bijgehouden en in twee fasen doorgestort naar de scholengroep Fluxus van het GO!.

In 2022 werd de notariële akte met betrekking tot de erfpachtovereenkomst verleden en werd de overdracht ook in de boekhouding verwerkt.

De Oekraïense vluchtelingencrisis had dan weer in 2022 een buitengewone invloed op het resultaat.

Dit werd uitvoerig besproken in het onderdeel 'Financiële risico's' bij het onderdeel 'Risico's ten gevolge van de vluchtelingenstroon uit Oekraïne'.

Toelichtingen

Overgedragen investerings- en financieringskredieten

Jaarrekening 2022

Overgedragen investerings- en financieringskredieten

Er werden in 2022 enkel investeringskredieten naar 2023 overgedragen.

De overdracht van de openbare verlichting aan Fluvius werd rechtstreeks in de jaarrekening verwerkt.

Op 20 februari 2023 werd zowel op het schepencollege als het vast bureau de lijst met over te dragen investerings- en financieringskredieten goedgekeurd.

Overgedragen investerings- en financieringskredieten (Uitg.) - Gemeente

Project	Algemene rekening	Beleids-item	Actie-plan	Actie	Omschrijving actie	Budget 2022	Beschikbaar 2022	Overdracht 2023
DASSTRAAT	22401007	020000	PB 2/1	2/1/2/18	Heraanleggen van de Dasstraat en Ternesseelei (tot Hoevenstraat) met bijhorende rioleringswerken	2.018.044	-	111.662
TERNESSELEI	22008000	020000	PB 2/1	2/1/2/12	Heraanleggen van het kruispunt Ternesseelei/Nijverheidsstraat/Van Tichelenlei met bijhorende rioleringswerken	6.200	-	6.200
TERNESSELEI	22401007	020000	PB 2/1	2/1/2/12	Heraanleggen van het kruispunt Ternesseelei/Nijverheidsstraat/Van Tichelenlei met bijhorende rioleringswerken	13.512	-	13.512
TORENSTRAAT	22008000	020000	DB 2/1	2/10/1/3	Wegeniswerken Torenstraat + Wijnegemsteenweg (deel)	10.289	-	-
WEGEN	22008000	020000	DB 2/1	2/1/1/1	Lokaal herstellen van wegen, fietspaden en voetpaden op basis van bemerkingen en vaststellingen binnen de budgettaire mogelijkheden, in eigen beheer of via beperkte opdrachten (variabel)	3.142	-	1.571
WEGEN	22401500	020000	DB 2/1	2/1/1/2	Structureel of buitengewoon herstellen en onderhouden van wegen, fietspaden en voetpaden op basis van regelmatige evaluatie van bemerkingen en vaststellingen binnen de budgettaire mogelijkheden, via contracten met deelopdrachten	592.814	11.065	202.739
WEGEN	22401500	031000	DB 2/1	2/1/1/2	Structureel of buitengewoon herstellen en onderhouden van wegen, fietspaden en voetpaden op basis van regelmatige evaluatie van bemerkingen en vaststellingen binnen de budgettaire mogelijkheden, via contracten met deelopdrachten	7.184	- 4.360	-
WEGEN	22401500	035000	DB 2/6	2/6/3/3	Organiseren van acties i.h.k.v. Lokaal Energie- en KlimaatPact (klimaatwijken, energiejacht, energieK huis)	-	- 6.704	-
WEGEN	22008000	020000	DB 2/1	2/1/2/19	Heraanleggen van de trage weg tussen het centrum en het Laar	100.000	-	77.333
WEGEN	22401007	020000	DB 2/1	2/1/2/16	Wegenis- en rioleringswerken in de Stommehoevestraat	100.623	-	19.622
WEGEN	22008000	020000	DB 2/1	2/1/2/6	Wegenis- en rioleringswerken Veldstraat	17.335	-	-
WEGEN	22401007	020000	DB 2/1	2/1/2/1	Heraanleggen van de Oelegemsesteenweg (tussen Wijnegemsteenweg en Eenhoornsstraat) in het kader van het verbeteren van de fietsveiligheid	13.483	-	-
WEGEN	25000100	067000	DB 2/1	2/1/4/5	Licht als dienst	-	- 374.086	-
WEGEN	28110000	067000	DB 2/1	2/1/4/5	Licht als dienst	-	- 280.550	-
PVC	22101007	070520	PB 1/1	1/10/2/2	Finaliseren en inrichten van de polyvalente zaal	437.669	-	165.366
PATRIMONIUM	22100007	098621	DB 3/2	6/1/2/6	Uitbouwen van een brede eerstelijnspraktijk	-	- 112.954	-

Overgedragen investerings- en financieringskredieten (Uitg.) - Gemeente

Project	Algemene rekening	Beleids-item	Actie-plan	Actie	Omschrijving actie	Budget 2022	Beschikbaar 2022	Overdracht 2023
PATRIMONIUM	22199500	098621	DB 3/2	6/1/2/6	Uitbouwen van een brede eerstelijnspraktijk	153.053	112.954	40.099
PATRIMONIUM	22199500	040021	DB 1/1	1/1/2/1	Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden	136.548	3.824	16.053
PATRIMONIUM	22199500	072021	DB 1/1	1/1/2/1	Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden	18.211	18.211	-
PATRIMONIUM	22199500	072021	DB 1/1	2/7/1/1	Opmaken en uitvoeren van beheer- en masterplan voor Fort II om tot een optimaal beheer te komen binnen de budgettaire mogelijkheden en beleidsdoelstellingen, rekening houdend met gebruik, noden, risico's, levensduur en wetgevend kader	-	- 22.035	-
PATRIMONIUM	22199500	019201	DB 1/1	1/1/2/1	Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden	18.939	-	18.939
PATRIMONIUM	22199500	080099	DB 1/1	1/1/2/1	Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden	85.000	-	85.000
PATRIMONIUM	22505000	099022	DB 2/4	2/8/1/7	Inrichten van een natuurbegraafplaats op het Laar	35.000	-	2.792
STUDIES	21420000	072021	DB 1/1	2/7/1/1	Opmaken en uitvoeren van beheer- en masterplan voor Fort II om tot een optimaal beheer te komen binnen de budgettaire mogelijkheden en beleidsdoelstellingen, rekening houdend met gebruik, noden, risico's, levensduur en wetgevend kader	-	- 2.388	-
STUDIES	21420007	031000	DB 2/1	2/6/2/10	Opmaken van een hemelwater- en droogteplan	39.059	-	39.059
STUDIES	21420007	060000	DB 2/5	2/5/1/6	Opstellen van de Bouwmeesterscan voor Ruimte en Klimaat om in te zetten op duurzamer en beter ruimtegebruik	7.650	2.388	5.262
STUDIES	21420007	060000	DB 2/5	2/5/1/9	Uitwerken van een ruimtelijke visie in samenwerking met Team Vlaamse Bouwmeester (oproep aan geïnteresseerden) om het ontwerptraject te optimaliseren bij grote strategische ruimtelijke projecten door private bouwheren, bijv. Schootsveld, Centrum, Autolei, ...	28.092	-	28.092
STUDIES	21420007	072099	DB 1/1	2/7/2/5	Ondersteunen van de werking van de Intergemeentelijke Onroerend Erfgoeddienst (IOED) Voorkempen	13.915	-	2.415
UITRUSTING	23000000	039000	DB 2/6	2/6/1/8	Organiseren van acties i.h.k.v. afvalpreventie (herbruikbare tassen, bakers, rommeltrommels,...)	22.052	-	454
UITRUSTING	23000000	070500	DB 1/1	1/2/4/12	Structureel beheren van installaties, machines en uitrusting (investeringen)	37.040	-	2.831

Overgedragen investerings- en financieringskredieten (Uitg.) - Gemeente

Project	Algemene rekening	Beleids-item	Actie-plan	Actie	Omschrijving actie	Budget 2022	Beschikbaar 2022	Overdracht 2023
UITRUSTING	23000000	074206	DB 1/1	1/2/4/12	Structureel beheren van installaties, machines en uitrusting (investerings)	4.856	-	-
ICT	24100000	011901	DB 1/3	1/2/4/14	Beheren van de telefooncentrale	45.350	-	45.350
ICT	24100000	011901	DB 1/3	1/2/4/15	Uitbreiden/vervangen van het bestaand informaticamaterieel	-	-	- 10.324
ICT	24100000	060000	DB 1/3	1/2/4/10	Uitbreiden van de bestaande informaticatoepassingen (nieuwe software)	41.620	-	38.172
ICT	24100000	070500	DB 1/3	1/2/4/15	Uitbreiden/vervangen van het bestaand informaticamaterieel	3.366	-	3.366
ICT	24100000	075101	DB 1/3	1/2/4/10	Uitbreiden van de bestaande informaticatoepassingen (nieuwe software)	900	-	900
DEELNEMINGEN	28410000	021000	DB 2/1	2/1/3/5	Volstorten deelneming 'De Lijn'	10	-	-
TOELAGEN	66414460	040000	DB 1/5	5/1/2/2	Toekennen van een toelage aan de politiezone MINOS	24.705	-	24.705
TOELAGEN	66414470	041000	DB 1/5	5/1/2/3	Toekennen van een toelage aan de brandweerzone	154.735	-	3.059
Uitgaven investeringsbudget						4.190.393	- 654.636	944.228

Project	Algemene rekening	Beleids-item	Actie-plan	Actie	Omschrijving actie	Budget 2022	Beschikbaar 2022	Overdracht 2023
Uitgaven financieringsbudget						-	-	-

Uitgaven investerings- en financieringsbudget						4.190.393	- 654.636	944.228
--	--	--	--	--	--	------------------	------------------	----------------

Overgedragen investerings- en financieringskredieten (Uitg.) - OCMW

Project	Algemene rekening	Beleids-item	Actie-plan	Actie	Omschrijving actie	Budget 2022	Beschikbaar 2022	Overdracht 2023
PATRIMONIUM	22199500	19202	DB 1/1	1/1/2/1	Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden	29.688	-	29.688
PATRIMONIUM	22199500	95020	DB 1/1	1/1/2/1	Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden	3.075	-	3.075
					Uitgaven investeringsbudget	32.763	-	32.763

Project	Algemene rekening	Beleids-item	Actie-plan	Actie	Omschrijving actie	Budget 2022	Beschikbaar 2022	Overdracht 2023
					Uitgaven financieringsbudget	-	-	-

					Uitgaven investerings- en financieringsbudget	32.763	-	32.763
--	--	--	--	--	--	---------------	----------	---------------

Overgedragen investerings- en financieringskredieten (Ontv.) - Gemeente

Project	Algemene rekening	Beleids-item	Actie-plan	Actie	Omschrijving actie	Budget 2022	Beschikbaar 2022	Overdracht 2023
WEGEN	22504000	067000	DB 2/1	2/1/4/5	Licht als dienst	-	- 374.086	-
PATRIMONIUM	22300000	086921	DB 1/5	5/1/1/6	Verkopen van gronden en gebouwen	1.400.000	-	-
PATRIMONIUM	15002000	086921	DB 3/2	6/1/2/6	Uitbouwen van een brede eerstelijnspraktijk	41.000	-	-
DEELNEMINGEN	28100000	067000	DB 1/5	5/1/1/3	Opvolgen van allerlei dividenden/deelnemingen	93.536	93.536	-
Ontvangsten investeringsbudget						1.534.536	- 280.550	-

Project	Algemene rekening	Beleids-item	Actie-plan	Actie	Omschrijving actie	Budget 2022	Beschikbaar 2022	Overdracht 2023
	17200000	004000	DB 2/1	2/1/4/5	Licht als dienst	-	- 374.086	-
Ontvangsten financieringsbudget						-	- 374.086	-

Ontvangsten investerings- en financieringsbudget						1.534.536	- 654.636	-
---	--	--	--	--	--	------------------	------------------	----------

Overgedragen investerings- en financieringskredieten (Ontv.) - OCMW

Er werden van 2022 naar 2023 geen investeringsontvangsten overgedragen.

Project	Algemene rekening	Beleids-item	Actie-plan	Actie	Omschrijving actie	Budget 2022	Beschikbaar 2022	Overdracht 2023
					Ontvangsten investeringsbudget	-	-	-

Project	Algemene rekening	Beleids-item	Actie-plan	Actie	Omschrijving actie	Budget 2022	Beschikbaar 2022	Overdracht 2023
					Ontvangsten financieringsbudget	-	-	-

					Ontvangsten investerings- en financieringsbudget	-	-	-
--	--	--	--	--	---	---	---	---