

Provincie Antwerpen  
Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

## **LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM**

GEMEENTE WOMMELGEM  
Kaakstraat 2  
KBO: 0207535161

OCMW WOMMELGEM  
Handboogstraat 36  
KBO: 0212185025

# **TOELICHTINGEN**

## **JAARREKENING 2020**

Pilootbestuur BBC2020

## **Toelichtingen**

### **T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

Jaarrekening 2020

**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   | Mjp 2020   | Mjp 2021   | Mjp 2022   | Mjp 2023   | Mjp 2024   | Mjp 2025   |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>ALGEMENE FINANCIERING</b>                  |            |            |            |            |            |            |            |
| Exploitatie                                   |            |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                                      | 44.154     | 57.070     | 121.775    | 155.320    | 167.600    | 163.950    | 158.005    |
| Ontvangsten                                   | 11.605.153 | 11.992.190 | 12.171.944 | 12.381.221 | 12.703.655 | 13.029.919 | 13.342.998 |
| Saldo                                         | 11.560.999 | 11.935.120 | 12.050.169 | 12.225.901 | 12.536.055 | 12.865.969 | 13.184.993 |
| Investerings                                  |            |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                                      | 2.374      | 2.374      | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Ontvangsten                                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Saldo                                         | -2.374     | -2.374     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Financiering                                  |            |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                                      | 90.353     | 90.353     | 19.302     | 230.000    | 308.500    | 320.000    | 320.000    |
| Ontvangsten                                   | 0          | 0          | 4.600.000  | 1.570.000  | 230.000    | 0          | 0          |
| Saldo                                         | -90.353    | -90.353    | 4.580.698  | 1.340.000  | -78.500    | -320.000   | -320.000   |
| <b>INTERNE ORGANISATIE EN DIENSTVERLENING</b> |            |            |            |            |            |            |            |
| Exploitatie                                   |            |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                                      | 4.565.329  | 5.043.070  | 5.026.913  | 5.030.427  | 5.064.583  | 5.163.676  | 5.179.875  |
| Ontvangsten                                   | 383.582    | 385.860    | 360.615    | 356.330    | 355.695    | 358.110    | 360.000    |
| Saldo                                         | -4.181.748 | -4.657.210 | -4.666.298 | -4.674.097 | -4.708.888 | -4.805.566 | -4.819.875 |
| Investerings                                  |            |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                                      | 6.242.473  | 6.269.081  | 3.181.183  | 714.651    | 684.651    | 537.151    | 537.151    |
| Ontvangsten                                   | 1.768.177  | 1.766.287  | -19.787    | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Saldo                                         | -4.474.296 | -4.502.794 | -3.200.970 | -714.651   | -684.651   | -537.151   | -537.151   |
| 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          |
| <b>GRONDGEBIED</b>                            |            |            |            |            |            |            |            |
| Exploitatie                                   |            |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                                      | 4.754.880  | 5.459.364  | 5.347.760  | 5.368.807  | 5.595.689  | 5.805.913  | 5.959.967  |
| Ontvangsten                                   | 2.341.503  | 2.304.870  | 2.278.330  | 2.281.445  | 2.282.550  | 2.285.025  | 2.287.445  |
| Saldo                                         | -2.413.377 | -3.154.494 | -3.069.430 | -3.087.362 | -3.313.139 | -3.520.888 | -3.672.522 |
| Investerings                                  |            |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                                      | 1.234.995  | 1.234.983  | 5.467.738  | 2.648.500  | 1.323.500  | 1.021.000  | 610.000    |
| Ontvangsten                                   | 146.977    | 146.977    | -43.086    | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Saldo                                         | -1.088.018 | -1.088.006 | -5.510.824 | -2.648.500 | -1.323.500 | -1.021.000 | -610.000   |
| 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  | Mjp 2020   | Mjp 2021   | Mjp 2022   | Mjp 2023   | Mjp 2024   | Mjp 2025   |
|---------------------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>BURGER EN WELZIJN</b>        |           |            |            |            |            |            |            |
| Exploitatie                     |           |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                        | 4.867.220 | 5.371.365  | 5.454.460  | 5.462.770  | 5.534.245  | 5.683.665  | 5.749.110  |
| Ontvangsten                     | 4.114.357 | 4.532.190  | 4.406.865  | 4.450.490  | 4.508.495  | 4.566.615  | 4.624.550  |
| Saldo                           | -752.863  | -839.175   | -1.047.595 | -1.012.280 | -1.025.750 | -1.117.050 | -1.124.560 |
| Investerings                    |           |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                        | 21.956    | 21.956     | -4.374     | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Ontvangsten                     | 229       | 229        | -229       | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Saldo                           | -21.728   | -21.728    | 4.146      | 0          | 0          | 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          |
| <b>SAMENLEVEN EN VRIJE TIJD</b> |           |            |            |            |            |            |            |
| Exploitatie                     |           |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                        | 1.304.976 | 1.553.846  | 1.602.050  | 1.613.535  | 1.636.685  | 1.905.725  | 1.853.270  |
| Ontvangsten                     | 306.472   | 221.385    | 218.035    | 217.970    | 218.005    | 217.840    | 217.895    |
| Saldo                           | -998.504  | -1.332.461 | -1.384.015 | -1.395.565 | -1.418.680 | -1.687.885 | -1.635.375 |
| Investerings                    |           |            |            |            |            |            |            |
| Uitgaven                        | 45.116    | 45.116     | 21.077     | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Ontvangsten                     | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Saldo                           | -45.116   | -45.116    | -21.077    | 0          | 0          | 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 2020

**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 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          | Mjp 2020          | Mjp 2021          | Mjp 2022          | Mjp 2023          | Mjp 2024          | Mjp 2025          |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                              | <b>15.530.170</b> | <b>17.478.290</b> | <b>17.483.143</b> | <b>17.527.509</b> | <b>17.883.622</b> | <b>18.611.849</b> | <b>18.795.547</b> |
| 1. Goederen en diensten                                      | 4.156.387         | 4.854.238         | 4.714.310         | 4.667.090         | 4.698.940         | 4.771.890         | 4.805.800         |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen               | 8.156.030         | 8.865.160         | 9.035.465         | 9.170.567         | 9.444.289         | 9.799.433         | 9.953.477         |
| a. Politiek personeel                                        | 353.285           | 368.030           | 366.355           | 372.950           | 373.615           | 380.340           | 380.975           |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel                   | 2.771.907         | 2.959.705         | 2.764.610         | 2.756.422         | 2.871.529         | 2.875.958         | 2.921.567         |
| c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel              | 2.881.081         | 3.276.125         | 3.578.435         | 3.651.250         | 3.772.850         | 4.064.520         | 4.121.040         |
| d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur          | 21.056            | 9.450             | 24.500            | 24.500            | 24.500            | 24.500            | 24.500            |
| e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden     | 1.644.111         | 1.750.000         | 1.800.000         | 1.850.000         | 1.900.000         | 1.950.000         | 2.000.000         |
| f. Andere personeelskosten                                   | 320.815           | 342.910           | 334.405           | 344.515           | 330.585           | 329.765           | 330.755           |
| g. Pensioenen                                                | 163.776           | 158.940           | 167.160           | 170.930           | 171.210           | 174.350           | 174.640           |
| 3. Individuele hulpverlening door het OCMW                   | 749.480           | 899.510           | 846.725           | 822.950           | 826.175           | 829.400           | 832.625           |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                              | 2.200.082         | 2.304.669         | 2.256.993         | 2.300.232         | 2.336.113         | 2.372.576         | 2.409.630         |
| - 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         | 1.485.994         | 1.509.877         | 1.534.118         | 1.558.722         | 1.583.696         | 1.609.045         |
| - aan de hulpverleningszone                                  | 407.505           | 407.505           | 442.116           | 461.114           | 472.391           | 483.880           | 495.585           |
| - 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                                    | 306.583           | 411.170           | 305.000           | 305.000           | 305.000           | 305.000           | 305.000           |
| 5. Andere operationele uitgaven                              | 268.191           | 554.713           | 629.650           | 566.670           | 578.105           | 838.550           | 794.015           |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                                | <b>6.390</b>      | <b>6.425</b>      | <b>69.815</b>     | <b>103.350</b>    | <b>115.180</b>    | <b>111.080</b>    | <b>104.680</b>    |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden        | 6.390             | 6.425             | 69.815            | 103.350           | 115.180           | 111.080           | 104.680           |
| - aan financiële instellingen                                | 296               | 6.425             | 69.815            | 103.350           | 115.180           | 111.080           | 104.680           |
| - aan andere entiteiten                                      | 6.094             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Andere financiële uitgaven                                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

| <b>II. Exploitatieontvangsten</b>                               | <b>Rek 2020</b>   | <b>Mjp 2020</b>   | <b>Mjp 2021</b>   | <b>Mjp 2022</b>   | <b>Mjp 2023</b>   | <b>Mjp 2024</b>   | <b>Mjp 2025</b>   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>                              | <b>18.156.250</b> | <b>18.834.260</b> | <b>18.851.064</b> | <b>19.102.731</b> | <b>19.483.675</b> | <b>19.872.784</b> | <b>20.248.163</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking                                   | 2.619.063         | 2.790.665         | 2.770.755         | 2.769.210         | 2.765.180         | 2.763.660         | 2.762.155         |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes                                | 8.181.013         | 8.631.530         | 8.797.100         | 8.865.890         | 9.004.200         | 9.177.100         | 9.354.430         |
| a. Aanvullende belastingen                                      | 7.799.592         | 7.971.495         | 7.883.015         | 7.952.305         | 8.091.115         | 8.264.515         | 8.442.345         |
| - Opcentiemen op de onroerende voorheffing                      | 4.509.459         | 4.579.675         | 4.607.840         | 4.676.955         | 4.747.110         | 4.818.315         | 4.890.590         |
| - Aanvullende belasting op de personenbelasting                 | 3.070.950         | 3.140.820         | 3.026.970         | 3.023.430         | 3.088.310         | 3.186.680         | 3.288.350         |
| - Andere aanvullende belastingen                                | 219.183           | 251.000           | 248.205           | 251.920           | 255.695           | 259.520           | 263.405           |
| b. Andere belastingen en boetes                                 | 381.421           | 660.035           | 914.085           | 913.585           | 913.085           | 912.585           | 912.085           |
| 3. Werkingssubsidies                                            | 6.975.182         | 6.975.770         | 6.837.414         | 7.020.986         | 7.268.190         | 7.484.654         | 7.683.513         |
| a. Algemene werkingssubsidies                                   | 3.243.057         | 3.200.645         | 3.214.829         | 3.355.316         | 3.539.440         | 3.692.804         | 3.828.553         |
| - Gemeentefonds                                                 | 2.592.264         | 2.194.055         | 2.271.055         | 2.350.750         | 2.433.235         | 2.518.615         | 2.607.060         |
| - Andere algemene werkingssubsidies                             | 650.793           | 1.006.590         | 943.774           | 1.004.566         | 1.106.205         | 1.174.189         | 1.221.493         |
| - van de federale overheid                                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - van de Vlaamse overheid                                       | 650.793           | 1.006.590         | 943.774           | 1.004.566         | 1.106.205         | 1.174.189         | 1.221.493         |
| - 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                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                 | 3.732.125         | 3.775.125         | 3.622.585         | 3.665.670         | 3.728.750         | 3.791.850         | 3.854.960         |
| - van de federale overheid                                      | 903.628           | 1.019.240         | 906.385           | 899.660           | 906.685           | 913.730           | 920.785           |
| - van de Vlaamse overheid                                       | 2.816.262         | 2.755.885         | 2.716.200         | 2.766.010         | 2.822.065         | 2.878.120         | 2.934.175         |
| - 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                                         | 12.235            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                        | 207.294           | 260.300           | 271.660           | 271.770           | 271.880           | 271.990           | 272.100           |
| 5. Andere operationele ontvangsten                              | 173.699           | 175.995           | 174.135           | 174.875           | 174.225           | 175.380           | 175.965           |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>                                | <b>594.816</b>    | <b>602.235</b>    | <b>584.725</b>    | <b>584.725</b>    | <b>584.725</b>    | <b>584.725</b>    | <b>584.725</b>    |
| <b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>                                    | <b>3.214.507</b>  | <b>1.951.780</b>  | <b>1.882.831</b>  | <b>2.056.597</b>  | <b>2.069.598</b>  | <b>1.734.580</b>  | <b>1.932.661</b>  |

**Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

| <b>I. Investeringsuitgaven</b>                                          | <b>Rek 2020</b>  | <b>Mjp 2020</b>  | <b>Mjp 2021</b>  | <b>Mjp 2022</b>  | <b>Mjp 2023</b>  | <b>Mjp 2024</b>  | <b>Mjp 2025</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>                     | <b>9</b>         | <b>9</b>         | <b>50</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               |
| 4. Andere financiële vaste activa                                       | 9                | 9                | 50               | 0                | 0                | 0                | 0               |
| <b>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>                      | <b>7.210.221</b> | <b>7.210.209</b> | <b>8.156.289</b> | <b>2.996.000</b> | <b>1.658.500</b> | <b>1.271.000</b> | <b>835.000</b>  |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 7.207.164        | 7.207.152        | 8.156.345        | 2.996.000        | 1.658.500        | 1.271.000        | 835.000         |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 5.926.768        | 5.926.768        | 2.925.141        | 450.000          | 420.000          | 272.500          | 262.500         |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 1.045.301        | 1.045.289        | 4.902.735        | 2.426.000        | 1.118.500        | 878.500          | 452.500         |
| c. Roerende goederen                                                    | 235.095          | 235.095          | 328.469          | 120.000          | 120.000          | 120.000          | 120.000         |
| 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                                        | 3.057            | 3.057            | -57              | 0                | 0                | 0                | 0               |
| a. Onroerende goederen                                                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0               |
| b. Roerende goederen                                                    | 3.057            | 3.057            | -57              | 0                | 0                | 0                | 0               |
| <b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>                    | <b>100.924</b>   | <b>100.924</b>   | <b>256.148</b>   | <b>92.500</b>    | <b>75.000</b>    | <b>12.500</b>    | <b>37.500</b>   |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | <b>235.761</b>   | <b>262.369</b>   | <b>253.138</b>   | <b>274.651</b>   | <b>274.651</b>   | <b>274.651</b>   | <b>274.651</b>  |
| - 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          | 106.195          | 106.195          | 106.195          | 106.195          | 106.195          | 106.195         |
| - aan de hulpverleningszone                                             | 129.566          | 156.174          | 146.943          | 168.456          | 168.456          | 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                | 0                | 0                | 0               |

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

| <b>II. Investeringsontvangsten</b>                                      | <b>Rek 2020</b>   | <b>Mjp 2020</b>   | <b>Mjp 2021</b>   | <b>Mjp 2022</b>   | <b>Mjp 2023</b>   | <b>Mjp 2024</b>   | <b>Mjp 2025</b>   |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>3.085</b>      | <b>3.085</b>      | <b>-3.085</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 3.085             | 3.085             | -3.085            | 0                 | 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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | <b>1.700.000</b>  | <b>1.700.000</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 1.700.000         | 1.700.000         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 1.700.000         | 1.700.000         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| c. Roerende goederen                                                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| e. Erfgoed                                                              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0                 | 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                 |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                          | <b>212.297</b>    | <b>210.407</b>    | <b>-60.016</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| - van de federale overheid                                              | 0                 | 0                 | 30.000            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - van de Vlaamse overheid                                               | 66.287            | 66.287            | -49.787           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| - 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                                                 | 146.010           | 144.120           | -40.229           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>III. Investeringsaldo</b>                                            | <b>-5.631.532</b> | <b>-5.660.018</b> | <b>-8.728.726</b> | <b>-3.363.151</b> | <b>-2.008.151</b> | <b>-1.558.151</b> | <b>-1.147.151</b> |
| <b>Saldo exploitatie en investeringen</b>                               | <b>-2.417.025</b> | <b>-3.708.238</b> | <b>-6.845.895</b> | <b>-1.306.554</b> | <b>61.447</b>     | <b>176.429</b>    | <b>785.510</b>    |

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

| <b>I. Financieringsuitgaven</b>                                  | <b>Rek 2020</b> | <b>Mjp 2020</b> | <b>Mjp 2021</b> | <b>Mjp 2022</b> | <b>Mjp 2023</b> | <b>Mjp 2024</b> | <b>Mjp 2025</b> |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>A. Vereffening van financiële schulden</b>                    | <b>90.353</b>   | <b>90.353</b>   | <b>19.302</b>   | <b>230.000</b>  | <b>308.500</b>  | <b>320.000</b>  | <b>320.000</b>  |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings      | 90.353          | 90.353          | 19.302          | 230.000         | 308.500         | 320.000         | 320.000         |
| 2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>                | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 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 bgunstigden                                         | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2. Toegestaan betalingsuitstel                                   | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>D. Vooruitbetalingen</b>                                      | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>E. Kapitaalsverminderingen</b>                                | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

**Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

| <b>II. Financieringsontvangsten</b>                                                                                   | <b>Rek 2020</b>   | <b>Mjp 2020</b>   | <b>Mjp 2021</b>   | <b>Mjp 2022</b>  | <b>Mjp 2023</b> | <b>Mjp 2024</b> | <b>Mjp 2025</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>A. Aangaan van financiële schulden</b>                                                                             | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>4.600.000</b>  | <b>1.570.000</b> | <b>230.000</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen                                                         | 0                 | 0                 | 4.600.000         | 1.570.000        | 230.000         | 0               | 0               |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten                                                               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                | 0               | 0               | 0               |
| <b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>                                                                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>                                                     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 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               |
| <b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>                                                                           | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>                                                                                    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>III. Financieringssaldo</b>                                                                                        | <b>-90.353</b>    | <b>-90.353</b>    | <b>4.580.698</b>  | <b>1.340.000</b> | <b>-78.500</b>  | <b>-320.000</b> | <b>-320.000</b> |
| <b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>                                                                          | <b>-2.507.378</b> | <b>-3.798.591</b> | <b>-2.265.196</b> | <b>33.446</b>    | <b>-17.053</b>  | <b>-143.571</b> | <b>465.510</b>  |

# **Toelichtingen**

## **T3 : Investeringsprojecten**

Jaarrekening 2020

**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 |           |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                                      |                    |        |                   |           |        |           |
| <b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>                     | 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>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>                      | 0                  | 3.684  | 0                 | 3.296.316 | 0      | 3.300.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 0                  | 3.684  | 0                 | 3.296.316 | 0      | 3.300.000 |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 0                  | 0      | 0                 | 0         | 0      | 0         |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 0                  | 3.684  | 0                 | 3.296.316 | 0      | 3.300.000 |
| 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         |
| <b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>                    | 0                  | 0      | 0                 | 0         | 0      | 0         |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | 0                  | 0      | 0                 | 0         | 0      | 0         |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                                  |                    |        |                   |           |        |           |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | 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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | 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         |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                          | 0                  | 0      | 0                 | 0         | 0      | 0         |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                          | 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 |        |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                                      |                    |        |                   |        |        |        |
| <b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>                     | 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>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>                      | 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      |
| <b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>                    | 0                  | 0      | 0                 | 8.750  | 0      | 8.750  |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                                  |                    |        |                   |        |        |        |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | 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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | 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      |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                          | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                          | 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 |        |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                                    |                    |        |                   |        |        |        |
| <b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>                   | 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>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>                    | 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      |
| <b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>                  | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                            | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                                |                    |        |                   |        |        |        |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                         | 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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                          | 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      |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                        | 0                  | 0      | 0                 | 0      | 0      | 0      |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                        | 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 |           |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                                  |                    |           |                   |           |        |           |
| <b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>                   | 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>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                    | 2.244.564          | 5.695.485 | 0                 | 2.020.420 | 0      | 9.960.470 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa    | 2.244.564          | 5.695.485 | 0                 | 2.020.420 | 0      | 9.960.470 |
| a. Terreinen en gebouwen                                            | 2.244.564          | 5.695.485 | 0                 | 2.020.420 | 0      | 9.960.470 |
| 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         |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>                  | 0                  | 0         | 0                 | 0         | 0      | 0         |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                          | 0                  | 0         | 0                 | 0         | 0      | 0         |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                              |                    |           |                   |           |        |           |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                       | 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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                        | 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         |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                      | 0                  | 0         | 0                 | 0         | 0      | 0         |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                      | 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 |           |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                                  |                    |         |                   |         |        |           |
| <b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>                   | 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>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                    | 0                  | 733.039 | 0                 | 538.397 | 0      | 1.271.436 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa    | 0                  | 733.039 | 0                 | 538.397 | 0      | 1.271.436 |
| a. Terreinen en gebouwen                                            | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0         |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                   | 0                  | 733.039 | 0                 | 538.397 | 0      | 1.271.436 |
| 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         |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>                  | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0         |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                          | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0         |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                              |                    |         |                   |         |        |           |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                       | 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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                        | 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         |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                      | 0                  | 0       | 0                 | 0       | 0      | 0         |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                      | 0                  | 144.120 | 0                 | -40.229 | 0      | 103.891   |

## 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 |         |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                                  |                    |        |                   |         |        |         |
| <b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>                 | 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>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>                  | 0                  | 0      | 0                 | 350.000 | 0      | 350.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa    | 0                  | 0      | 0                 | 350.000 | 0      | 350.000 |
| a. Terreinen en gebouwen                                            | 0                  | 0      | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                   | 0                  | 0      | 0                 | 350.000 | 0      | 350.000 |
| 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       |
| <b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>                | 0                  | 0      | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                          | 0                  | 0      | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>                                              |                    |        |                   |         |        |         |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                       | 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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                        | 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       |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                      | 0                  | 0      | 0                 | 0       | 0      | 0       |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                      | 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 2020 (op 01/01) bedroeg de totale nog uitstaande schuld 109.655 euro.

In de loop van 2020 werd hiervan een bedrag van 90.353 euro afgelost. Daarenboven werden er in de loop van 2020 geen nieuwe leningen aangegaan.

Hierdoor daalde de nog uitstaande schuld tegen eind 2020 (31/12) tot 19.302 euro.

Het betreft een saldo van 19.302 euro van de in 2021 aflopende financiering via Krinkels voor de aanleg van een kunstgrasveld. Hiet restbedrag van 19.302 euro zal in 2021 afgelost worden.

De enige nog lopende financiering is ten laste van de gemeente. Het OCMW is schuldenvrij.

**Schema T4: Evolutie van de financiële schulden**

| Financiële schulden op 31 december                                           | Rek 2020      | Mjp 2021         | Mjp 2022         | Mjp 2023         | Mjp 2024         | Mjp 2025         |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | -             | 4.370.000        | 5.631.500        | 5.541.500        | 5.221.500        | 5.221.500        |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 19.302        | 0                | 4.370.000        | 5.631.500        | 5.541.500        | 5.221.500        |
| 2. Nieuwe leningen                                                           | -             | 4.600.000        | 1.570.000        | 230.000          | 0                | 0                |
| 3. Aflossingen                                                               | -             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4. Overboekingen                                                             | - 19.302      | -230.000         | -308.500         | -320.000         | -320.000         | 0                |
| 5. Andere mutaties                                                           | -             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>19.302</b> | <b>230.000</b>   | <b>308.500</b>   | <b>320.000</b>   | <b>320.000</b>   | <b>0</b>         |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 90.353        | 19.302           | 230.000          | 308.500          | 320.000          | 320.000          |
| 2. Aflossingen                                                               | - 90.353      | -19.302          | -230.000         | -308.500         | -320.000         | -320.000         |
| 3. Overboekingen                                                             | 19.302        | 230.000          | 308.500          | 320.000          | 320.000          | 0                |
| 4. Andere mutaties                                                           | -             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>                               | -             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Totaal financiële schulden</b>                                            | <b>19.302</b> | <b>4.600.000</b> | <b>5.940.000</b> | <b>5.861.500</b> | <b>5.541.500</b> | <b>5.221.500</b> |

# **Toelichtingen**

## **Overzicht financiële risico's**

Jaarrekening 2020

## 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.

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

De pensioenen van de gewezen mandatarissen worden door het lokaal bestuur zelf betaald. In 2020 bedroeg dit 161.776 euro, in 2019 was dit nog 103.745 euro. De komende jaren zullen deze pensioenuitgaven nog stijgen. In 2021 werd er voor het lokaal bestuur een bedrag van 167.160 euro ingeschreven. Voor 2025 raamden we 174.035 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 2014-2019 steeg dit van 36,00% naar 38,50%. Vanaf 2023 kan dit stijgen tot 43,00%. De basispensioenbijdrage bleef met 38,50% in 2020 ongewijzigd ten op zichte van 2019.

Daarenboven werd in dezelfde wet vanaf 2012 de responsabiliseringsbijdrage ingevoerd voor besturen waarvan de pensioenlast van de gepensioneerde 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. De gemeente betaalde tussen 2013 en 2017 jaarlijks gemiddeld ongeveer 14.000 euro, in 2018 en 2019 was dit respectievelijk 76.484 euro en 103.659 euro. Voor 2020 bedroeg de bijdrage 89.847 euro. De komende jaren zal deze bijdrage nog verder stijgen. Tegen 2025 zou dit oplopen tot 492.732 euro. Het OCMW betaalt momenteel nog geen responsabiliseringsbijdrage. Vanaf 2021 zal dit wel het geval zijn. Voor 2021 werd er 8.225 euro ingeschreven. In 2025 is er 85.685 euro voorzien.

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. In 2020 ontvingen we hiervoor 75.723 euro.

Een gewijzigd aanwervingsbeleid (aanwerven van contractuelen in plaats van vastbenoemden), alsook een gewijzigde responsabiliseringscoëfficiënt (85% i.p.v. 50%) kunnen in de toekomst deze bijdrage sterk beïnvloeden.

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.

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% (minimum) op de loonkost van de contractuele personeelsleden vastgelegd. Op 10 april 2020 werd er een nieuw sectoraal akkoord voor het personeel van de lokale en provinciale besturen afgesloten. De budgettaire gevolgen hiervan, zijnde de verhoging van de 2de pensioenpijler in 2020 tot 2,5% en de introductie van 200 euro ecocheques a rato het werkregime, werden ingeschreven in het herwerkte meerjarenplan 2020-2025. In 2020 werd er 36.783 euro bijgedragen voor de 2de pensioenpijler, voor 2019 was dit nog 20.290 euro. Het totaalbedrag aan ecocheques bedroeg in 2020 19.930 euro.

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%.

De spilindex werd voor het laatst overschreden in februari 2020. Hierdoor werden de sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel respectievelijk in maart en april 2020 verhoogd met 2%. De volgende overschrijding van de spilindex (109,34) zou plaatsvinden in oktober 2021 (Inflatievooruitzichten Federaal Planbureau van 1 juni 2021). De sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel zouden dan respectievelijk in november en december 2021 verhogen met 2%. In 2022 zou de spilindex niet overschreden worden.

### 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 2020 werd er binnen het lokaal bestuur een bedrag van 650.000 euro getransfereerd van de gemeente naar het OCMW. Voor 2019 was dit nog 1.000.000 euro. De daling is te verklaren door de beslissing 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, in totaal 1.592.189 euro, werd in 2020 opgesplitst in een werkings- (1.485.994 euro) en investeringsdotatie (106.195 euro). In 2019 bedroeg de dotatie aan de politiezone MINOS nog 1.568.659 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%. Ook deze dotatie, in totaal 537.071 euro, werd in 2020 opgesplitst in een werkings- (407.505 euro) en investeringsdotatie (129.566 euro). In 2019 bedroeg de dotatie aan de brandweerzone Rand nog 378.038 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 een huurinkomst 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

De uitstaande schuld bedroeg op 31/12/2020 nog 19.302 euro. Eind 2019, 2018 en 2017 was dit respectievelijk nog 109.655 euro, 193.833 euro en 272.414 euro. Het OCMW is 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 inkomsten, zullen er nieuwe leningen moeten worden aangegaan. In het meerjarenplan 2020-2025 werd voor een totaalbedrag van 6.400.000 euro aan nieuwe leningen ingeschreven, gespreid over de jaren 2020, 2021, 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.

## 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 2020 werd er voor 92.496 euro aan buitengone onderhoudswerken aan het patrimonium van het lokaal bestuur uitgevoerd. Voor 2019 was dit 136.191 euro.

## RISICO'S MET BETREKKING TOT DE INKOMSTEN

De ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (PB) en de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OV) zijn de voornaamste inkomstenbronnen van een lokaal bestuur. Deze bedroegen in 2020 respectievelijk 4.509.459 euro en 3.070.950 euro. Voor 2019 was dit respectievelijk 4.484.640 euro en 3.299.643 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 en invulling van het grondgebied.

Een lokaal bestuur ontvangt ook veel subsidies. In 2020 bedroeg het totale aandeel van het Gemeentefonds voor het lokaal bestuur 2.280.010 euro. In 2019 was dit 2.119.869 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 2020 nog steeds 180.768 euro bedroeg. Anderzijds zijn er de sectorale subsidies, in 2020 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-statuut 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 2020, 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 en een financieringslijn open ruimte. Voor 2020 werd hiervoor en dit voor het eerst, respectievelijk 75.723 euro en 20.768 euro ontvangen.

Het OCMW is zeer afhankelijk van subsidies. Het betreft de loonsubsidies via sociale maribel (in 2020: 142.997 euro) en Siné-contracten (in 2020: 27.466 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 2020: 374.629 euro) en Fedasil voor het Lokaal OpvangInitiatief (in 2020: 270.067 euro) alsook de Vlaamse subsidies voor Tijdelijke WerkErvaringen (in 2020: 24.050 euro) via VDAB en deze voor gezins- en logistieke hulp (in 2020: 282.567 euro) via KINA. Een gewijzigde subsidiepolitiek of -voorwaarden kunnen de ontvangsten uit subsidies hier zeer sterk beïnvloeden.

In 2020 werd er voor een bedrag van 594.515 euro aan dividenden ontvangen, dit was iets minder dan in 2019 toen er 618.191 euro werd ontvangen. De ontvangsten uit dividenden zijn momenteel vrij stabiel met een jaarlijks gebudgetteerde ontvangst van ongeveer 600.000 euro. Wij verwachten in de nabije toekomst geen of eerder beperkte éénmalige dividenden.

## 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 steeg in 2020 met 231.427 euro tot 749.480 euro.

| Overzicht soorten steun                          | 2020    | 2019    |
|--------------------------------------------------|---------|---------|
| Wettelijke, gesubsidieerde steun (o.a. leefloon) | 510.107 | 313.009 |
| Plaatsingskosten rusthuizen                      | 134.378 | 130.198 |
| Mantelzorgpremie                                 | 40.800  | 38.820  |
| Huurwaarborgen                                   | 5.551   | 16.884  |
| Allerlei aan LOI-steun                           | 7.812   | 8.311   |
| Allerlei energiekosten                           | 4.315   | 3.192   |
| Voedselbedeling                                  | 3.453   | 2.468   |
| Voorschotten (werkloosheidspremie)               | 39.268  | 2.718   |
| Begrafeniskosten                                 | -       | 2.453   |
| Uithuiszettingen                                 | -       | -       |
| COVID19-steun                                    | 3.796   | -       |
|                                                  | 749.480 | 518.053 |

## 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 herraming 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:                                | 2020    |
|--------------------------------------------------------|---------|
| Hygiëne- en beschermingsmateriaal                      | 62.485  |
| Extra onderhoud gebouwen                               | 13.135  |
| Bemannig triagecentrum                                 | 6.594   |
| Extra hulpmiddelen informatica voor thuiswerk          | 835     |
| Huur technisch materieel voor digitale raden           | 2.405   |
| Toezicht tijden kermis                                 | 2.126   |
| Attentie voor personeel van Wommelgemse woonzorgcentra | 2.520   |
| Extra subsidiesteun aan de verenigingen                | 41.590  |
| Extra individuele COVID19-steun (via OCMW)             | 3.796   |
|                                                        | 135.486 |

| Extra subsidie-ontvangsten:                                                                               | 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 | 39.359  |
| Vlaamse Corona-toelage hygiëne ter compensatie van extra kosten bij de start van het schooljaar           | 8.142   |
| Vlaamse Corona-toelagen 3 in 1 met extra werkingssubsidies scholen                                        | 21.311  |
| Verhoogde Federale tussenkomst van het terugbetalingspercentage van het leefloon                          | 7.962   |
| Federale COVID-premie van 50 euro aan gerechtigden op leefloon of equivalent leefloon                     | 8.415   |
| Federale COVID-toelage aan Belgische OCMW's                                                               | 35.629  |
| Federale COVID-toelage voor voedselhulp aan Belgische OCMW's                                              | 3.424   |
| Vlaamse subsidie voor lokale armoedebestrijding                                                           | 17.916  |
|                                                                                                           | 237.053 |

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.

|                                                             | Voorzien | Uitgevoerd | Niet uitgevoerd |
|-------------------------------------------------------------|----------|------------|-----------------|
| Organiseren en ondersteunen van activiteiten en evenementen |          |            |                 |
| Uitgaven                                                    | 415.513  | 116.437    |                 |
| Ontvangsten                                                 | 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 gecijferd.

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 (met 231.427 euro) van individuele hulpverlening door het OCMW in 2020, het gevolg van de Coronapandemie. Het exacte effect hiervan is momenteel nog niet te berekenen. Leefloontrekkers kregen extra COVID-steun en er werden ook voedselbonnen geïntroduceerd.

## **Toelichtingen**

### **T5: Toelichting bij de balans**

Jaarrekening 2020

**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, herwaarderingsreserves, afschrijvingen en waardeverminderingen.

De financiële vaste activa stegen in 2020 met 5.000 euro. Het betrof een herwaardering van de FLUVIUS (voorheen IVEKA)-deelnemingen.

De boekwaarde van de materiële vaste activa steeg met 3.905.000 euro. Enerzijds werd er voor een bedrag van 7.210.000 euro aan nieuwe investeringen uitgevoerd. Anderzijds bedroegen de jaarlijkse afschrijvingen 1.730.000 euro. Daarenboven werd de inventariswaarde (-1.575.000 euro) van het verkochte VIK-gebouw op de Herentalsebaan uit de balans genomen.

Met betrekking tot de immateriële vaste activa was er een daling van de boekwaarde met 30.000 euro. Enerzijds werd er voor een bedrag van 100.000 euro aan nieuwe studies uitgevoerd. Anderzijds werd er voor 20.000 euro aan jaarlijkse afschrijvingen ingeboekt. Daarenboven werd een bedrag van 110.000 euro aan oudere ontwerpkosten definitief toegewezen aan het materieel vast activa waarop het betrekking had. 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 verhoogde in 2020 met 2.010.000 euro van 58.705.000 euro naar 60.720.000 euro.

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM  
**Schema T5: Toelichting bij de balans**

74

| Mutatiestaat van de vaste activa                        | Boekwaarde op 1/1 | Aankopen         | Verkopen      | Overboeking | Herwaardering | Afschrijving en waarde-vermindering | Andere mutaties   | Boekwaarde op 31/12 |
|---------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>A. Financiële vaste activa</b>                       | <b>8.169.628</b>  | <b>9</b>         | <b>10.583</b> | <b>0</b>    | <b>7.041</b>  | <b>-7.629</b>                       | <b>0</b>          | <b>8.173.725</b>    |
| 1. Extern verzelstandigde agentschappen                 | 0                 | 0                | 0             | 0           | 0             | 0                                   | 0                 | 0                   |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortge | 8.115.855         | 0                | 10.583        | 0           | 7.041         | -7.629                              | 0                 | 8.119.942           |
| 3. OCMW-verenigingen                                    | 124               | 0                | 0             | 0           | 0             | 0                                   | 0                 | 124                 |
| 4. Andere financiële vaste activa                       | 53.649            | 9                | 0             | 0           | 0             | 0                                   | 0                 | 53.658              |
| <b>B. Materiële vaste activa</b>                        | <b>48.993.132</b> | <b>7.210.221</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>1.728.966</b>                    | <b>-1.576.596</b> | <b>52.897.791</b>   |
| 1. Gemeenschapsgoederen                                 | 47.135.584        | 7.207.164        | 0             | 0           | 0             | 1.715.186                           | -1.576.596        | 51.050.967          |
| a. Terreinen en gebouwen                                | 31.838.669        | 5.926.768        | 0             | 0           | 0             | 694.896                             | -1.561.272        | 35.509.268          |
| b. Wegen en andere infrastructuur                       | 14.667.324        | 1.045.301        | 0             | 0           | 0             | 797.242                             | -15.323           | 14.900.060          |
| c. Installaties, machines en uitrusting                 | 390.955           | 38.875           | 0             | 0           | 0             | 130.180                             | 0                 | 299.650             |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel    | 238.633           | 196.220          | 0             | 0           | 0             | 92.868                              | 0                 | 341.985             |
| e. Leasing en soortgelijke rechten                      | 0                 | 0                | 0             | 0           | 0             | 0                                   | 0                 | 0                   |
| f. Erfgoed                                              | 3                 | 0                | 0             | 0           | 0             | 0                                   | 0                 | 3                   |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                | 0                 | 0                | 0             | 0           | 0             | 0                                   | 0                 | 0                   |
| a. Terreinen en gebouwen                                | 0                 | 0                | 0             | 0           | 0             | 0                                   | 0                 | 0                   |
| 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                        | 1.857.548         | 3.057            | 0             | 0           | 0             | 13.780                              | 0                 | 1.846.825           |
| a. Terreinen en gebouwen                                | 1.857.548         | 0                | 0             | 0           | 0             | 13.169                              | 0                 | 1.844.379           |
| b. Roerende goederen                                    | 0                 | 3.057            | 0             | 0           | 0             | 611                                 | 0                 | 2.445               |
| <b>C. Immateriële vaste activa</b>                      | <b>216.031</b>    | <b>100.924</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>19.795</b>                       | <b>-109.677</b>   | <b>187.483</b>      |

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM  
**Schema T5: Toelichting bij de balans**

75

| Mutatiestaat van het nettoactief            |                   |                                      |                              |                  |                     |
|---------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|------------------------------|------------------|---------------------|
|                                             | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Verrekening                  | Andere mutaties  | Boekwaarde op 31/12 |
| <b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b> |                   |                                      |                              |                  |                     |
| Gemeente Wommelgem                          | 9.155.800         | 210.407                              | 312.643                      | 0                | 9.053.564           |
| OCMW Wommelgem                              | 490.438           | 1.890                                | 25.707                       | 0                | 466.622             |
| <b>Totaal</b>                               | <b>9.646.238</b>  | <b>212.297</b>                       | <b>338.350</b>               | <b>0</b>         | <b>9.520.186</b>    |
| <b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>   | Boekwaarde op 1/1 | Overschot of tekort van het boekjaar | Tussenkost gemeente aan OCMW | Andere mutaties  | Boekwaarde op 31/12 |
| Gemeente Wommelgem                          | 5.190.325         | 3.346.328                            | -650.000                     | 0                | 7.886.653           |
| OCMW Wommelgem                              | -15.464           | -1.215.795                           | 650.000                      | 0                | -581.259            |
| <b>Totaal</b>                               | <b>5.174.862</b>  | <b>2.130.533</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>7.305.394</b>    |
| <b>C. Herwaarderingsreserves</b>            | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Terugneming                  | Andere mutaties  | Boekwaarde op 31/12 |
| Gemeente Wommelgem                          | 2.760.847         | 7.041                                | 0                            | 0                | 2.767.888           |
| OCMW Wommelgem                              | 0                 | 0                                    | 0                            | 0                | 0                   |
| <b>Totaal</b>                               | <b>2.760.847</b>  | <b>7.041</b>                         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>2.767.888</b>    |
| <b>D. Overig nettoactief</b>                | 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           |
| <b>Totaal</b>                               | <b>41.124.805</b> | <b>0</b>                             | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>41.124.805</b>   |
| <b>Totaal nettoactief</b>                   | Boekwaarde op 1/1 |                                      |                              | Andere mutaties  | Boekwaarde op 31/12 |
| Gemeente Wommelgem                          | 57.076.436        |                                      |                              | 2.601.133        | 59.677.568          |
| OCMW Wommelgem                              | 1.630.316         |                                      |                              | -589.612         | 1.040.705           |
| <b>Totaal</b>                               | <b>58.706.752</b> | <b>0</b>                             | <b>0</b>                     | <b>2.011.521</b> | <b>60.718.273</b>   |

# **Toelichtingen**

## **Waarderingsregels**

Jaarrekening 2020

## Waarderingsregels

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

### ALGEMENE PRINCIPES

#### Investering of exploitatie

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun **gebruikswaarde**. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen 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** (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het overlijden van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de **inbrengwaarde**.

#### Afschrijvingen en waardeverminderingen

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

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

## 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 aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het niet redelijk zeker is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

### Immateriële vaste activa

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

## 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.

**Waarderingsregels**AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

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

**Waarderingsregels**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Waterlopen en waterbekkens</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 33 jr                               |
| <b>Overige onroerende infrastructuur</b><br>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.<br><br><b>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</b> 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.<br><br><b>Installaties, machines en uitrusting</b><br>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<br><br>5-15 jr<br><br>5-10 jr |
| <b>Meubilair</b><br>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 10 jr                               |
| <b>Kantooruitrusting</b><br>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...<br>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <b>informaticamaterieel</b> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 5 jr<br><br>3 jr                    |
| <b>Rollend materiaal</b><br>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 5-10 jr                             |
| <b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -                                   |
| <b>Erfgoed</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -                                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                     |
| <b>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>AFSCHRIJVINGS-TERMIJN</b>        |
| <b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5 jr                                |
| <b>Goodwill</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5 jr                                |
| <b>Plannen en studies</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 5 jr                                |

## **Toelichtingen**

### **De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

Jaarrekening 2020

## 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 dit 2 gewaarborgde leningen bij de intercommunales IKA en IGEAN.

| Intercommunale | Toestand op<br>31/12/2018 | Toestand op<br>31/12/2019 | Toestand op<br>31/12/2020 |
|----------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| IGEAN          | 63.805                    | 39.183                    | 13.371                    |
| IKA            | 28.022                    | 23.644                    | 19.007                    |
| Totaal         | 91.827                    | 62.827                    | 32.377                    |

Voor het OCMW zijn dit enkele hypothecaire inschrijvingen ten laste van cliënten.

|                                | Toestand op<br>31/12/2018 | Toestand op<br>31/12/2019 | Toestand op<br>31/12/2020 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Hypothecaire<br>inschrijvingen | 197.500                   | 87.395                    | 37.395                    |

# **Toelichtingen**

## **Verklaring van de materiële verschillen**

Jaarrekening 2020

## 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 10.000 euro, verklaard.

## Verklaring van de materiële verschillen (Expl.)

## EXPLOITATIE-UITGAVEN

| Algemene rekening | Beleidsveld | Omschrijving beleidsveld                          | RK 2020   | MJP 2020  | VERSCHIL | VERKLARING                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------|-------------|---------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 621               | 0190        | Overig algemeen bestuur                           | 370.902   | 502.670   | -131.768 | In 2020 werd éénmalig een correctieboeking, met betrekking tot de responsabiliseringsbijdrage, ingeboekt omdat in het verleden de responsabiliseringsbijdrage van het jaar zelf verkeerdelijk werd ingeboekt in plaats van de bijdrage van het voorgaande jaar.                                                                                                                                                                                                      |
| 612               | 0119        | Overige algemene diensten                         | 284.242   | 392.345   | -108.103 | Het betreft de som van vele kleine en relatief moeilijk exact te ramen kredieten voor het onderhoud van het patrimonium van het lokaal bestuur. Het betreft voorziene en onvoorziene onderhoudsbenodigdheden en -prestaties, verbruik van nutsvoorzieningen, verzekeringen, e.d.. Voor alle gebouwen van het lokaal bestuur werden aparte beleidsitems aangemaakt, die allen gegroepeerd werden onder beleidsveld 0119.                                              |
| 643               | 0119        | Overige algemene diensten                         | 7.853     | 102.748   | -94.895  | Om in de opstartfase van het nieuwe vrijetijdscentrum, allerlei meestal nog onbekende uitgaven te kunnen doen, werd een globaalbudget op AR 64300000 voorzien. Aangezien het vrijetijdscentrum in 2020 nog niet werd opgeleverd en geopend, werden deze kredieten in 2020 <u>grootendeels niet gebruikt</u> .                                                                                                                                                        |
| 614               | 0200        | Wegen                                             | 33.794    | 125.750   | -91.956  | Het betreft voornamelijk de voorziene uitgaven voor het aanbrengen van wegmarkeringen die in 2020 niet konden uitgevoerd worden. Daarenboven waren er in 2020 minder aanvragen om opritten aan te leggen en dringende herstellingen aan wegen, voet- en fietspaden nodig, al dan niet het gevolg van een schadegeval. Zie ook bij de ontvangsten.                                                                                                                    |
| 620               | 0800        | Gewoon basisonderwijs                             | 1.659.165 | 1.750.850 | -91.685  | De raming voor de wedden van het onderwijzend personeel was hoger dan de effectieve uitgaven. Zie ook bij de ontvangsten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 648               | 0900        | Sociale bijstand                                  | 629.095   | 709.010   | -79.915  | Er werd in 2020 aan leefloon aan vreemdelingen, dringende steun in speciën en aller COVID-steun minder uitgegeven dan voorzien. De plaatsingskosten in rusthuizen waren dan weer hoger dan voorzien. Het toekennen van de verschillende steunmaatregelen is uiteraard zeer afhankelijk van de aanvragen. Zie ook bij de ontvangsten. Daarnaast werd ook extra financiële middelen voorzien via de extra subsidies die het OCMW ontving naar aanleiding van COVID-19. |
| 620               | 0119        | Overige algemene diensten                         | 431.162   | 510.280   | -79.118  | Enkele geplande aanwervingen voor de gemeentewerf werden in 2020 nog niet ingevuld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 620               | 0904        | Activering van tewerkstelling                     | 45.024    | 112.350   | -67.326  | In 2019 werd verkeerdelijk het leefloon van de artikel 60-ers niet apart geboekt. In 2020 werd dit wel correct ingeboekt. Uiteraard zijn de uitgaven ook afhankelijk van het aantal mogelijke activeringen. Zie ook bij de ontvangsten.                                                                                                                                                                                                                              |
| 612               | 0670        | Straatverlichting                                 | 146.743   | 205.000   | -58.257  | Er werden in 2020, n.a.v. een correctieboeking, uitzonderlijk slechts 11 maanden ingeboekt. Vanaf 2021 zullen er jaarlijks terug 12 maanden aangerekend worden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 643               | 0710        | Feesten en plechtigheden                          | 72.375    | 126.900   | -54.525  | Alle uitgaven voor feestelijke evenementen worden in het meerjarenplan gegroepeerd onder AR 64300000. Door de strenge Corona-regels konden weinig tot geen evenementen plaatsvinden in 2020.                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 648               | 0904        | Activering van tewerkstelling                     | 66.987    | 120.750   | -53.763  | In 2019 werd verkeerdelijk het leefloon van de artikel 60-ers niet apart geboekt. In 2020 werd dit wel correct ingeboekt. Uiteraard zijn de uitgaven ook afhankelijk van het aantal mogelijke activeringen. Zie ook bij de ontvangsten.                                                                                                                                                                                                                              |
| 649               | 0490        | Overige elementen van openbare orde en veiligheid | 41.590    | 94.465    | -52.875  | Initieel werden alle uitgaven en ontvangsten met betrekking tot COVID19 op BV 0490 ingeboekt. In de jaarrekening werden alle steunmaatregelen ingeboekt op basis van de richtlijnen op de website van het Agenschap voor Binnenlands Bestuur.                                                                                                                                                                                                                        |

## Verklaring van de materiële verschillen (Expl.)

| Algemene rekening | Beleidsveld | Omschrijving beleidsveld                          | RK 2020 | MJP 2020 | VERSCHIL | VERKLARING                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------|-------------|---------------------------------------------------|---------|----------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 612               | 0490        | Overige elementen van openbare orde en veiligheid | 73.848  | 120.250  | -46.402  | De in de loop van 2020 extra voorziene uitzonderlijke Corona-gerelateerde uitgaven (voornamelijk hygiënemateriaal) bleken te zijn overraamd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 643               | 0739        | Overig kunst- en cultuurbeleid                    | 1.999   | 46.540   | -44.541  | Alle uitgaven voor culturele evenementen worden in het meerjarenplan gegroepeerd onder AR 64300000. Door de strenge Corona-regels konden weinig tot geen evenementen plaatsvinden in 2020.                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 616               | 0800        | Gewoon basisonderwijs                             | 27.977  | 71.710   | -43.733  | Normaal gezien gaan alle Wommelgemse scholen in de maand februari-maart op skireis. Door de strenge Corona-regels kond deze uitstap in 2020 niet plaatsvinden. Zie ook bij de ontvangsten.                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 620               | 0200        | Wegen                                             | 229.377 | 273.020  | -43.643  | De geplande aanwerving van een deskundige mobiliteit werd in 2020 nog niet ingevuld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 620               | 0680        | Groene ruimte                                     | 246.617 | 284.735  | -38.118  | Enkele geplande aanwervingen voor de gemeentewerf werden in 2020 nog niet ingevuld                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 643               | 0600        | Ruimtelijke planning                              | 38.599  | 720      | 37.879   | Eind 2020 werd via een dadingsovereenkomst een schadevergoeding overeengekomen met de voormalige milieuambtenaar. De budgetten hiervoor waren verkeerdelijk voorzien in budgetjaar 2021 in plaats van 2020.                                                                                                                                                                                                                                     |
| 612               | 0948        | Poetsdienst                                       | 97.004  | 131.500  | -34.496  | De sociale poetsdienst werkte in 2020 onder de strikte Corona-regels. Een aantal cliënten kozen ervoor om de dienstverlening tijdelijk stop te zetten wegens COVID-19. Indien cliënten of medewerkers in quarantaine moesten, werd ook de dienstverlening tijdens deze periode gestopt. Hierdoor was de vraag naar dienstencheques lager en werden er aldus minder dienstencheques voor de OCMW-clients aangekocht. Zie ook bij de ontvangsten. |
| 643               | 0190        | Overig algemeen bestuur                           | 44.718  | 76.500   | -31.782  | Alle uitgaven voor personeelsactiviteiten (voornamelijk het personeelsfeest) worden in het meerjarenplan gegroepeerd onder AR 64300000. Door de strenge Corona-regels kon het personeelsfeest niet plaatsvinden in 2020.                                                                                                                                                                                                                        |
| 620               | 0600        | Ruimtelijke planning                              | 270.615 | 301.510  | -30.895  | De ontslagnemende omgevingsambtenaar werd, na ruim een half jaar, vervangen door een nieuwe omgevingsambtenaar. In de tussentijd werd deze functie ingevuld door een consultant (AR 613).                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 620               | 0705        | Gemeenschapscentrum                               | 6.054   | 35.985   | -29.931  | Van de twee geplande aanwervingen van techniekers voor het vrijetijdscentrum werd er in 2020 voorlopig één ingevuld. Deze aanwerving was daarenboven op het eind van het jaar.                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 621               | 0119        | Overige algemene diensten                         | 138.824 | 164.725  | -25.901  | Enkele geplande aanwervingen voor de gemeentewerf werden in 2020 nog niet ingevuld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 614               | 0680        | Groene ruimte                                     | 76.204  | 100.950  | -24.746  | De in 2020 geplande uitbreiding van het groenonderhoudscontract werd pas in 2021 voltooid.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 622               | 0190        | Overig algemeen bestuur                           | 32.483  | 57.130   | -24.647  | De kostprijs van de hospitalisatieverzekering bleek lager dan voorzien. Doordat er meer personeelsleden van het lokaal bestuur gebruik maakten van de hospitalisatieverzekeringsspolis, daalden ook de uitgaven voor medische kosten, die binnen het reglement van de sociale dienst van het lokaal bestuur vallen.                                                                                                                             |
| 616               | 0879        | Andere voordelen                                  | -10.040 | 12.250   | -22.290  | Normaal gezien gaan alle Wommelgemse scholen in de maand februari-maart op skireis. Door de strenge Corona-regels kond deze uitstap in 2020 niet plaatsvinden.                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 621               | 0680        | Groene ruimte                                     | 70.572  | 92.010   | -21.438  | Enkele geplande aanwervingen voor de gemeentewerf werden in 2020 nog niet ingevuld                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 643               | 0800        | Gewoon basisonderwijs                             | 23.684  | 45.000   | -21.316  | Alle uitgaven voor schooluitstappen die door de ouders terugbetaald worden, worden in het meerjarenplan gegroepeerd onder AR 64300000. Door de strenge Corona-regels konden weinig tot geen schooluitstappen plaatsvinden in 2020. Zie ook bij de ontvangsten.                                                                                                                                                                                  |

Lokaal bestuur Wommelgem

NIS-code 11052

Volgnr. Alg. Jnl. 20843

Jaarrekening 2020

Toelichtingen

Afdrukdatum: 03/06/2021

Algemeen directeur: Marijke Deroover

Financieel directeur: Kris Augustyns

Volgnr. Budg. Jnl. 46800

**Verklaring van de materiële verschillen (Expl.)**

| Algemene rekening | Beleidsveld | Omschrijving beleidsveld                    | RK 2020 | MJP 2020 | VERSCHIL | VERKLARING                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------|-------------|---------------------------------------------|---------|----------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 643               | 0750        | Jeugdsector- en verenigingsondersteuning    | 192     | 19.750   | -19.558  | Alle uitgaven voor evenementen ten voordele van de jeugd worden in het meerjarenplan gegroepeerd onder AR 64300000. Door de strenge Corona-regels konden weinig tot geen evenementen plaatsvinden in 2020.                                                               |
| 614               | 0190        | Overig algemeen bestuur                     | 21.381  | 40.750   | -19.369  | Doordat er door CORONA weinig tot geen activiteiten en evenementens konden plaatsvinden, waren de communicatiekosten ook veel lager dan voorzien.                                                                                                                        |
| 613               | 0110        | Secretariaat                                | 13.761  | 32.830   | -19.069  | Het in 2020 voorziene inspraaktraject met betrekking tot de toekomst van de gemeentelijke basisscholen werd pas in 2021 voltooid.                                                                                                                                        |
| 614               | 0600        | Ruimtelijke planning                        | 37      | 18.100   | -18.063  | Het betreft voornamelijk de voorziene uitgaven in het kader van de intergemeentelijke handhaving voor ruimtelijke ordening. In 2021 zullen wij via Igean hiervan een eerste afrekening ontvangen.                                                                        |
| 614               | 0903        | Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers | 229.500 | 211.500  | 18.000   | De prestatievergoedingen aan het Taalfabet waren lager dan voorzien. Zie ook bij de ontvangsten.                                                                                                                                                                         |
| 613               | 0112        | Personeelsdienst en vorming                 | 33.220  | 51.000   | -17.780  | De in 2020 voorziene begeleidings- en opleidingstrajecten met betrekking personeelsbeleid werden gedeeltelijk door Corona-beperkingen uitgesteld tot in 2021.                                                                                                            |
| 621               | 0200        | Wegen                                       | 72.976  | 90.480   | -17.504  | De geplande aanwerving van een deskundige mobiliteit werd in 2020 nog niet ingevuld. Daarenboven kon de vervanging van de, op het eind van het jaar, ontslagnemende deskundige wegen nog niet ingevuld worden.                                                           |
| 613               | 0200        | Wegen                                       | 73.232  | 89.250   | -16.018  | De in 2020 voorziene audit van de gemeentewerf werd pas in 2021 voltooid.                                                                                                                                                                                                |
| 620               | 0948        | Poetsdienst                                 | 320.509 | 304.605  | 15.904   | Eind 2020 gingen twee poetsdames, via interne mobiliteit, van de gemeente over naar de sociale poetsdienst van het OCMW, de budgetten volgden niet.                                                                                                                      |
| 620               | 0100        | Politieke organen                           | 345.043 | 359.755  | -14.712  | Er werden in 2020 minder presentiegelden uitbetaald dan voorzien, door afwezigheden en omdat er weinig bijkomende commissievergaderingen plaatsvonden.                                                                                                                   |
| 612               | 0200        | Wegen                                       | 69.508  | 83.500   | -13.992  | Er was in 2020 voor de aankoop van strooizout budget voorzien maar er moest géén strooizout aangekocht worden.                                                                                                                                                           |
| 614               | 0130        | Administratieve dienstverlening             | 40.349  | 52.600   | -12.251  | Doordat de dienst burgerzaken in 2020 moest werken onder de strikte Corona-regels en enkel essentiële reizen toegelaten waren, werden er aanzienlijk minder identiteitskaarten, rijbewijzen en reispassen opgemaakt. Zie ook bij de ontvangsten.                         |
| 614               | 0800        | Gewoon basisonderwijs                       | 9.915   | 21.380   | -11.465  | Alle uitgaven voor busvervoer, worden in het meerjarenplan gegroepeerd onder AR 61499100. Door de strenge Corona-regels konden weinig tot geen schooluitstappen plaatsvinden in 2020. Zie ook bij de ontvangsten.                                                        |
| 643               | 0740        | Sportsector- en verenigingsondersteuning    | 15.069  | 26.300   | -11.231  | Alle uitgaven voor sportevenementen worden in het meerjarenplan gegroepeerd onder AR 64300000. Door de strenge Corona-regels konden weinig tot geen evenementen plaatsvinden in 2020.                                                                                    |
| 649               | 0750        | Jeugdsector- en verenigingsondersteuning    | 27.622  | 38.825   | -11.203  | Door de strenge Corona-regels konden jeugdbewegingen en andere organisaties ten voordele van de jeugd weinig activiteiten organiseren. Er waren dan ook weinig tot geen aanvragen voor specifieke subsidies in 2020.                                                     |
| 649               | 0630        | Watervoorziening                            | 3.872   | 15.000   | -11.128  | Er worden jaarlijks kredieten voorzien voor subsidie-aanvragen voor groendaken, hemelwaterputten, infiltratievoorzieningen en IBA's. Er waren in 2020 weinig tot geen aanvragen voor deze subsidies.                                                                     |
| 643               | 0390        | Overige milieubescherming                   | 54      | 10.700   | -10.646  | Het betreft voornamelijk de voorziene uitgaven in het kader van de klimaatwijken. In 2021 zullen wij via Igean hiervan een eerste afrekening ontvangen. Daarenboven konden enkele sensibiliserende activiteiten door de strenge Corona-regels niet plaatsvinden in 2020. |

**Verklaring van de materiële verschillen (Expl.)**

| Algemene rekening | Beleidsveld | Omschrijving beleidsveld                                     | RK 2020 | MJP 2020 | VERSCHIL          | VERKLARING                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------|-------------|--------------------------------------------------------------|---------|----------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 643               | 0751        | Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren | 13.415  | 24.060   | -10.645           | Alle uitgaven voor specifieke activiteiten voor jongeren (zoals jeugdatelier en AxieMaxie) worden in het meerjarenplan gegroepeerd onder AR 64300000. Door de strenge Corona-regels konden minder van deze activiteiten plaatsvinden in 2020. |
| 613               | 0190        | Overig algemeen bestuur                                      | 15.825  | 26.190   | -10.365           | Er worden jaarlijks kredieten voorzien om in voorkomend geval juridisch advies aan te vragen. Er waren in 2020 minder vragen dan voorzien.                                                                                                    |
| 612               | 0800        | Gewoon basisonderwijs                                        | 73.777  | 84.060   | -10.283           | Er werden minder technische benodigdheden aangekocht voor de scholen mits er minder vraag was vanuit de scholen.                                                                                                                              |
| 616               | 0112        | Personeelsdienst en vorming                                  | 30.188  | 40.300   | -10.112           | Door de strenge Corona-regels konden er verschillende opleidingen niet plaatsvinden. De uitgaven voor beroepsopleiding waren daarom in 2020 veel lager dan voorzien.                                                                          |
| 616               | 0190        | Overig algemeen bestuur                                      | 241.826 | 251.930  | -10.104           | De dagelijkse ICT-uitgaven waren iets lager dan voorzien.                                                                                                                                                                                     |
| 613               | 0889        | Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid    | 15.637  | 25.720   | -10.083           | Door de coronacrisis zijn de basisscholen tijdelijk gesloten, waardoor er minder beroep werd gedaan op wijkwerkers.                                                                                                                           |
| 649               | 0390        | Overige milieubescherming                                    | 22.451  | 32.475   | -10.024           | Er worden jaarlijks kredieten voorzien voor subsidiepremies in het kader van rationeel energieverbruik. Er waren in 2020 minder aanvragen dan voorzien.                                                                                       |
|                   |             | Allerlei kleinere verschillen                                |         |          | -276.267          |                                                                                                                                                                                                                                               |
|                   |             | <b>Totaal</b>                                                |         |          | <b>-1.948.155</b> |                                                                                                                                                                                                                                               |

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

| Algemene rekening | Beleidsveld | Omschrijving beleidsveld                                           | RK 2020   | MJP 2020  | VERSCHIL | VERKLARING                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 734               | 0020        | Fiscale aangelegenheden                                            | 137.219   | 440.750   | -303.531 | Wegens onvoorziene omstandigheden (langdurige ziekte en overlijden) kon de belasting op de bedrijfsruimten niet voor het einde van 2020 ingekohierd worden. Daarenboven werd er in volle Corona-crisis veel minder reclaimedrukwerk verspreid.                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 730               | 0020        | Fiscale aangelegenheden                                            | 7.799.592 | 7.971.495 | -171.903 | Er werd in 2020 iets minder onroerende voorheffing, personenbelasting en verkeersbelasting doorgestort dan voorzien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 740               | 0751        | Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren       | 239.746   | 115.000   | 124.746  | Er werden in 2020 een Vlaamse Corona-toelage ter compensatie van de kosten voor opvang van schoolkinderen tijdens de schooluren, die niet voorzien was, ontvangen. Daarenboven werd bij de opmaak van de jaarrekening de compensatievergoeding voor de gesco's van de buitenschoolse kinderopvang, die verkeerdelijk op beleidsitem 001000 was geboekt, tegengeboekt naar beleidsitem 075101.                                                                                                   |
| 740               | 0800        | Gewoon basisonderwijs                                              | 2.170.978 | 2.245.240 | -74.262  | De raming voor de wedden van het onderwijzend personeel was hoger dan de effectieve uitgaven, hierdoor is de subsidie-ontvangst ook lager dan voorzien. Zie ook bij de uitgaven.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 703               | 0800        | Gewoon basisonderwijs                                              | 43.883    | 114.500   | -70.617  | Normaal gezien gaan alle Wommelgemse scholen in de maand februari-maart op skireis. Door de strenge Corona-regels kond deze uitstap in 2020 niet plaatsvinden. Daarenboven moesten er veel minder kosten teruggevorderd worden bij ouders omdat door de strenge Corona-regels weinig tot geen schooluitstappen konden plaatsvinden in 2020. Zie ook bij de uitgaven.                                                                                                                            |
| 703               | 0948        | Poetsdienst                                                        | 299.280   | 360.000   | -60.720  | De sociale poetsdienst werkte in 2020 onder de strikte Corona-regels. Een aantal cliënten kozen ervoor om de dienstverlening tijdelijk stop te zetten wegens COVID-19. Indien cliënten of medewerkers in quarantaine moesten, werd ook de dienstverlening tijdens deze periode gestopt. Hierdoor werden er minder dienstencheques voor de OCMW-clieuten aangekocht en doorgerekend. Hierdoor waren de eigen ontvangsten voor de ingeleverde dienstencheques ook lager. Zie ook bij de uitgaven. |
| 748               | 0900        | Sociale bijstand                                                   | 166.244   | 223.050   | -56.806  | Omdat de plaatsingskosten in rusthuizen hoger dan voorzien, zijn ook de terugvorderingen hoger dan voorzien. Het terugvorderen van steunmaatregelen is uiteraard ook zeer afhankelijk van de aanvragen. Zie ook bij de uitgaven.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 740               | 0904        | Activering van tewerkstelling                                      | 96.387    | 152.040   | -55.653  | In 2019 werd verkeerdelijk het leefloon van de artikel 60-ers niet apart geboekt. In 2020 werd dit wel correct ingeboekt. Uiteraard zijn de ontvangsten ook afhankelijk van het aantal mogelijke activeringen. Zie ook bij de uitgaven.                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 740               | 0010        | Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus | 3.243.057 | 3.200.645 | 42.412   | Er werd in 2020 meer dotatie uit het Gemeentefonds ontvangen dan voorzien. Daarenboven werd bij de opmaak van de jaarrekening de compensatievergoeding voor de gesco's van de buitenschoolse kinderopvang, die verkeerdelijk op beleidsitem 001000 was ingeboekt, tegengeboekt naar beleidsitem 075101.                                                                                                                                                                                         |
| 737               | 0020        | Fiscale aangelegenheden                                            | 122.796   | 90.000    | 32.796   | Er werd in 2020 iets meer belasting op bouwen en verbouwen ontvangen dan voorzien. Deze belasting is zeer afhankelijk van bouwaanvragen voor grote bedrijfsgebouwen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 702               | 0310        | Beheer van regen- en afvalwater                                    | 942.709   | 910.000   | 32.709   | Er werd in 2020 meer saneringsbijdragen via Pidpa ontvangen dan voorzien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

## Verklaring van de materiële verschillen (Expl.)

| Algemene rekening | Beleidsveld | Omschrijving beleidsveld                                     | RK 2020 | MJP 2020 | VERSCHIL        | VERKLARING                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------|-------------|--------------------------------------------------------------|---------|----------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 700               | 0948        | Poetsdienst                                                  | 105.574 | 137.000  | -31.426         | De sociale poetsdienst werkte in 2020 onder de strikte Corona-regels. Een aantal cliënten kozen ervoor om de dienstverlening tijdelijk stop te zetten wegens COVID-19. Indien cliënten of medewerkers in quarantaine moesten, werd ook de dienstverlening tijdens deze periode gestopt. Hierdoor werden er minder dienstencheques voor de OCMW-clieuten aangekocht en doorgerekend. Hierdoor waren de eigen ontvangsten voor de ingeleverde dienstencheques ook lager. Zie ook bij de uitgaven. |
| 702               | 0300        | Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval                 | 461.327 | 430.000  | 31.327          | Er werd in 2020 meer provisie voor huisvuilcontainers ontvangen dan voorzien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 740               | 0903        | Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers                  | 271.643 | 302.500  | -30.857         | Doordat de prestatievergoedingen aan het Taalfabet lager waren dan voorzien, waren ook de subsidie-ontvangsten lager dan voorzien. Zie ook bij de uitgaven.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 750               | 0650        | Gasvoorziening                                               | 164.669 | 193.700  | -29.031         | Er werd in 2020 via Fluvius minder dividend voor participaties in gasvoorzieningen ontvangen dan voorzien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 740               | 0190        | Overig algemeen bestuur                                      | 54.029  | 26.355   | 27.674          | Bij de opmaak van de jaarrekening werden de toegekende VIA-middelen (Vlaamse Intersectorale Akkoorden) overgeboekt naar AR 74060450 op beleidsitem 019000. Hiervoor waren in het meerjarenplan initieel géén kredieten ingeschreven.                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 703               | 0200        | Wegen                                                        | 8.609   | 33.060   | -24.451         | Omdat er in 2020 minder aanvragen waren om opritten aan te leggen en dringende herstellingen aan wegen, voet- en fietspaden ten gevolge van schadegevallen, waren er ook minder ontvangsten. Zie ook bij de uitgaven.                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 740               | 0900        | Sociale bijstand                                             | 462.070 | 485.075  | -23.005         | Er werd in 2020 minder subsidies ontvangen dan voorzien. Het betreft vooral toelagen voor hospitalisatiekosten volgens de wet van 02/04/1965 en Federale COVID-toelagen. Daarenboven is het toekennen van gesubsidieerde steunmaatregelen uiteraard zeer afhankelijk van de aanvragen en kunnen subsidieterugvorderingen naar aanleiding van controles ook groete invloed hebben op deze kredieten. Zie ook bij de uitgaven.                                                                    |
| 702               | 0751        | Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren | 47.241  | 65.000   | -17.759         | Door de strenge Corona-regels kon de buitenschoolse kinderopvang niet op volle capaciteit draaien. De eigen facturatie was hierdoor aanzienlijk lager dan voorzien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 750               | 0090        | Overige algemene financiering                                | 192.392 | 175.740  | 16.652          | Er werd in 2020 via IKA meer dividend ontvangen dan voorzien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 740               | 0948        | Poetsdienst                                                  | 70.496  | 83.720   | -13.224         | Er werd in 2020 minder subsidies voor Siné-tewerkgestelden ontvangen dan voorzien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 731               | 0020        | Fiscale aangelegenheden                                      | 69.676  | 82.325   | -12.649         | Doordat de dienst burgerzaken in 2020 moest werken onder de strikte Corona-regels en enkel essentiële reizen toegelaten waren, werden er aanzienlijk minder identiteitskaarten, rijbewijzen en reispassen opgemaakt. Zie ook bij de uitgaven.                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 702               | 0600        | Ruimtelijke planning                                         | 38.641  | 26.000   | 12.641          | Er werd in 2020 aanzienlijk meer retributies voor notariële opzoekingen bij omgevingsvergunningen ontvangen dan voorzien. Deze retributie is zeer afhankelijk van het aantal vragen van notarissen.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 736               | 0020        | Fiscale aangelegenheden                                      | 27.900  | 15.500   | 12.400          | Er werd in 2020 iets meer belasting op brandstofpompen dan voorzien. Dit is een gevolg van de tariefaanpassing van eind 2019 en de opening van een bijkomend benzinstation.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 703               | 0100        | Politieke organen                                            | 12.355  | 0        | 12.355          | De terugvorderingen van mandatarispensioenen bij gemeente of OCMW werd in het verleden verkeerdelijk geboekt op AR 74060500. Dit werd nog bij de opmaak van de jaarrekening gecorrigeerd naar AR 70390000.                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                   |             | Allerlei kleinere verschillen                                |         |          | -55.246         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                   |             | <b>Totaal</b>                                                |         |          | <b>-685.428</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

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

| Algemene rekening | Beleidsveld | Omschrijving beleidsveld      | RK 2020   | MJP 2020  | VERSCHIL          | VERKLARING                                                                                                                                               |
|-------------------|-------------|-------------------------------|-----------|-----------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 224               | 0200        | Wegen                         | 1.012.376 | 2.222.929 | -1.210.553        | De nog niet-gebruikte kredieten voor investeringen aan de wegen werden overgedragen naar 2021                                                            |
| 241               | 0190        | Overig algemeen bestuur       | 103.779   | 267.055   | -163.277          | De nog niet-gebruikte kredieten voor ICT-investeringen werden overgedragen naar 2021                                                                     |
| 221               | 0119        | Overige algemene diensten     | 5.910.633 | 6.020.424 | -109.791          | De nog niet-gebruikte kredieten voor investeringen in patrimonium werden overgedragen naar 2021                                                          |
| 225               | 0670        | Straatverlichting             | 32.329    | 0         | 32.329            | Dit reeds gebruikt, niet voorzien krediet voor investeringen in openbare verlichting werd negatief overgedragen naar 2021 en zal in 2021 voorzien worden |
| 230               | 0200        | Wegen                         | 0         | 19.691    | -19.691           | De nog niet-gebruikte kredieten voor investeringen in machines en uitrusting werden overgedragen naar 2021                                               |
| 241               | 0200        | Wegen                         | 3.570     | 18.500    | -14.931           | De nog niet-gebruikte kredieten voor ICT-investeringen werden overgedragen naar 2021                                                                     |
| 214               | 0720        | Monumentenzorg                | 0         | 13.915    | -13.915           | De nog niet-gebruikte kredieten voor investeringen in studieopdrachten werden overgedragen naar 2021                                                     |
| 664               | 0410        | Brandweer                     | 129.566   | 142.870   | -13.304           | De nog niet-gebruikte kredieten van de investeringstoelage werden overgedragen naar 2021                                                                 |
| 214               | 0600        | Ruimtelijke planning          | 66.202    | 78.950    | -12.748           | De nog niet-gebruikte kredieten voor investeringen in studieopdrachten werden overgedragen naar 2021                                                     |
|                   |             | Allerlei kleinere verschillen |           |           | -27.442           |                                                                                                                                                          |
|                   |             | <b>Totaal</b>                 |           |           | <b>-1.553.322</b> |                                                                                                                                                          |

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

| Algemene rekening | Beleidsveld | Omschrijving beleidsveld      | RK 2020 | MJP 2020 | VERSCHIL      | VERKLARING                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------|-------------|-------------------------------|---------|----------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 150               | 0119        | Overige algemene diensten     | 68.177  | 16.500   | 51.677        | Deze reeds ontvangen, gedeeltelijk voorziene kredieten voor investeringssubsidies in patrimonium (voor de restauratiewerken in Fort 2) werden negatief overgedragen naar 2021 en zullen in 2021 voorzien worden    |
| 150               | 0200        | Wegen                         | 144.120 | 103.891  | 40.229        | Deze reeds ontvangen, gedeeltelijk voorziene kredieten voor investeringssubsidies aan wegen (voor de aanleg van het rondpunt Ternesselei) werden negatief overgedragen naar 2021 en zullen in 2021 voorzien worden |
|                   |             | Allerlei kleinere verschillen |         |          | 3.085         |                                                                                                                                                                                                                    |
|                   |             | <b>Totaal</b>                 |         |          | <b>94.991</b> |                                                                                                                                                                                                                    |

# **Toelichtingen**

## **Buitengewone invloeden op het resultaat**

Jaarrekening 2020

## **Buitengewone invloeden op het resultaat**

De Coronapandemie had in 2020 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'.

## **Toelichtingen**

### **Overgedragen investerings- en financieringskredieten**

Jaarrekening 2020

**Overgedragen investerings- en financieringskredieten**

Er werden in 2020 enkel investeringskredieten naar 2021 overgedragen.

Op 16 maart 2021 werd zowel op het schepencollege als het vast bureau de lijst met over te dragen investerings- en financieringskredieten goedgekeurd.

**Overgedragen investerings- en financieringskredieten (Uitg.)****INVESTERINGSUITGAVEN (GEMEENTE)**

| Project     | Algemene rekening | Beleids-item | Actie-plan | Actie    | Omschrijving actie                                                                                                                                                                                                                   | Budget       | Geboekt      | Overgedragen | Niet overgedragen |
|-------------|-------------------|--------------|------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| DASSTRAAT   | 22401007          | 020000       | PB 2/1     | 2/1/2/18 | Heraanleggen van de Dasstraat en Ternesselei (tot Hoevenstraat) met bijhorende rioleringswerken                                                                                                                                      | 180.000,00   | 3.684,45     | 176.315,55   | -                 |
| TERNESSELEI | 22401007          | 020000       | PB 2/1     | 2/1/2/12 | Heraanleggen van het kruispunt Ternesselei/Nijverheidsstraat/Van Tichelenlei met bijhorende rioleringswerken                                                                                                                         | 1.271.435,68 | 733.038,74   | 538.396,94   | -                 |
| WEGEN       | 22008000          | 020000       | DB 2/1     | 2/1/2/6  | Wegenis- en rioleringswerken Veldstraat                                                                                                                                                                                              | 22.734,55    | 16.134,82    | 6.599,73     | -                 |
| WEGEN       | 22401007          | 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)                                           | 35.818,34    | -            | 35.818,34    | -                 |
| WEGEN       | 22401007          | 020000       | DB 2/1     | 2/1/2/16 | Wegenis- en rioleringswerken in de Stommehoevestraat                                                                                                                                                                                 | 30.000,00    | -            | 30.000,00    | -                 |
| WEGEN       | 22401007          | 020000       | DB 2/1     | 2/10/1/3 | Wegeniswerken Torenstraat + Wijnegemsteenweg (deel)                                                                                                                                                                                  | 280.348,12   | 106.390,09   | 173.958,03   | -                 |
| 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 | 425.326,68   | 169.263,03   | 256.063,65   | -                 |
| WEGEN       | 22504000          | 067000       | DB 2/1     | 2/1/4/4  | Structureel vernieuwen en aanpassen van de openbare verlichting                                                                                                                                                                      | -            | 32.329,35    | 32.317,25    | 12,10             |
| WEGEN       | 22700000          | 031000       | DB 2/1     | 2/1/2/9  | Rioleringswerken in de Fort II-straat                                                                                                                                                                                                | 595,80       | 595,80       | -            | -                 |
| PVC         | 22101007          | 070520       | PB 1/1     | 1/10/2/2 | Finaliseren en inrichten van de polyvalente zaal                                                                                                                                                                                     | 5.715.905,44 | 5.695.485,34 | 20.420,10    | -                 |
| PATRIMONIUM | 22101007          | 072021       | DB 1/1     | 1/1/2/1  | Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden                                                                                                                                       | 5.424,26     | 5.424,26     | -            | -                 |
| PATRIMONIUM | 22199500          | 005000       | DB 1/1     | 1/1/2/1  | Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden                                                                                                                                       | 8.450,85     | 8.450,85     | -            | -                 |
| PATRIMONIUM | 22199500          | 011951       | DB 1/1     | 1/1/2/1  | Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden                                                                                                                                       | 39.726,40    | -            | 39.726,40    | -                 |

## Overgedragen investerings- en financieringskredieten (Uitg.)

| Project     | Algemene rekening | Beleids-item | Actie-plan | Actie    | Omschrijving actie                                                                                                                                                                                                                                                  | Budget     | Geboekt    | Overgedragen | Niet overgedragen |
|-------------|-------------------|--------------|------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------|-------------------|
| PATRIMONIUM | 22199500          | 070321       | DB 1/1     | 1/1/2/1  | Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden                                                                                                                                                                      | 2.510,75   | 2.510,75   | -            | -                 |
| PATRIMONIUM | 22199500          | 072021       | DB 1/1     | 1/1/2/1  | Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden                                                                                                                                                                      | 5.907,22   | 5.907,22   | -            | -                 |
| PATRIMONIUM | 22199500          | 074201       | DB 1/1     | 1/1/2/1  | Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden                                                                                                                                                                      | 125.000,00 | 122.651,65 | 2.348,35     | -                 |
| PATRIMONIUM | 22199500          | 074208       | DB 1/1     | 1/1/2/1  | Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden                                                                                                                                                                      | 33.988,30  | 33.988,30  | -            | -                 |
| PATRIMONIUM | 22199500          | 086922       | DB 1/1     | 1/1/2/1  | Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden                                                                                                                                                                      | 6.492,60   | 2.565,89   | 3.926,71     | -                 |
| PATRIMONIUM | 22199500          | 099021       | DB 1/1     | 1/1/2/1  | Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden                                                                                                                                                                      | 18.256,68  | 17.893,69  | 362,99       | -                 |
| PATRIMONIUM | 24000000          | 074201       | DB 1/1     | 1/2/4/13 | Beheren van kantoormeubilair                                                                                                                                                                                                                                        | 8.510,00   | -          | 8.510,00     | -                 |
| DETAIL      | 21420007          | 051000       | PB 2/3     | 2/3/1/7  | Opmaken van een beleidsvisie detailhandel in samenwerking met de POM                                                                                                                                                                                                | 8.750,00   | -          | 8.750,00     | -                 |
| 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                                                                                                                                                         | 42.350,00  | 38.115,00  | 4.235,00     | -                 |
| 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, ... | 36.600,00  | 28.086,52  | 8.513,48     | -                 |
| STUDIES     | 21420007          | 072021       | DB 1/1     | 2/7/1/1  | Opmaken 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                                       | 36.500,00  | 34.722,20  | 1.777,80     | -                 |
| STUDIES     | 21420007          | 072099       | DB 1/1     | 2/7/2/5  | Ondersteunen van de werking van de Intergemeentelijke Onroerend Erfgoeddienst (IOED) Voorkepen                                                                                                                                                                      | 13.915,00  | -          | 13.915,00    | -                 |

**Overgedragen investerings- en financieringskredieten (Uitg.)**

| Project    | Algemene rekening | Beleids-item | Actie-plan | Actie    | Omschrijving actie                                                          | Budget     | Geboekt   | Overgedragen | Niet overgedragen |
|------------|-------------------|--------------|------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--------------|-------------------|
| UITRUSTING | 23000000          | 003000       | DB 1/1     | 1/2/4/12 | Structureel beheren van installaties, machines en uitrusting (investerings) | 2.373,95   | 2.373,95  | -            | -                 |
| UITRUSTING | 23000000          | 011904       | DB 1/1     | 1/2/4/12 | Structureel beheren van installaties, machines en uitrusting (investerings) | 9.691,29   | -         | 9.691,29     | -                 |
| UITRUSTING | 23000000          | 070300       | DB 1/1     | 1/2/4/12 | Structureel beheren van installaties, machines en uitrusting (investerings) | 1.997,59   | 1.997,59  | -            | -                 |
| UITRUSTING | 23000000          | 074201       | DB 1/1     | 1/2/4/12 | Structureel beheren van installaties, machines en uitrusting (investerings) | 14.685,37  | 15.159,74 | -            | -                 |
| UITRUSTING | 23000000          | 074203       | DB 1/1     | 1/2/4/12 | Structureel beheren van installaties, machines en uitrusting (investerings) | 3.400,10   | 3.709,65  | -            | -                 |
| UITRUSTING | 23000000          | 074205       | DB 1/1     | 1/2/4/12 | Structureel beheren van installaties, machines en uitrusting (investerings) | 12.663,86  | 12.663,86 | -            | -                 |
| UITRUSTING | 23000000          | 098500       | DB 3/2     | 4/8/1/2  | Organiseren van acties in het kader van een Hartveilige gemeente            | 2.187,84   | 2.970,12  | -            | -                 |
| UITRUSTING | 26700000          | 071099       | DB 1/1     | 1/2/4/12 | Structureel beheren van installaties, machines en uitrusting (investerings) | 3.000,00   | 3.056,76  | -            | -                 |
| ICT        | 24100000          | 011000       | DB 1/3     | 1/2/4/10 | Uitbreiden van de bestaande informaticatoepassingen (nieuwe software)       | 3.884,10   | 3.884,10  | -            | -                 |
| ICT        | 24100000          | 011200       | DB 1/3     | 1/2/4/10 | Uitbreiden van de bestaande informaticatoepassingen (nieuwe software)       | 22.581,63  | 22.581,63 | -            | -                 |
| ICT        | 24100000          | 011901       | DB 1/3     | 1/2/4/10 | Uitbreiden van de bestaande informaticatoepassingen (nieuwe software)       | 105.873,67 | -         | 105.873,67   | -                 |
| ICT        | 24100000          | 011902       | DB 1/3     | 1/2/4/10 | Uitbreiden van de bestaande informaticatoepassingen (nieuwe software)       | 907,50     | 907,50    | -            | -                 |
| ICT        | 24100000          | 013000       | DB 1/3     | 1/2/4/10 | Uitbreiden van de bestaande informaticatoepassingen (nieuwe software)       | 6.747,72   | 6.747,72  | -            | -                 |
| ICT        | 24100000          | 020900       | DB 1/3     | 1/2/4/10 | Uitbreiden van de bestaande informaticatoepassingen (nieuwe software)       | 18.500,00  | 3.569,50  | 14.930,50    | -                 |
| ICT        | 24100000          | 049000       | DB 1/3     | 1/2/4/10 | Uitbreiden van de bestaande informaticatoepassingen (nieuwe software)       | 3.357,75   | 3.357,75  | -            | -                 |
| ICT        | 24100000          | 071001       | DB 1/3     | 1/2/4/10 | Uitbreiden van de bestaande informaticatoepassingen (nieuwe software)       | 38.500,00  | 32.180,81 | 6.319,14     | 0,05              |
| ICT        | 24100000          | 075101       | DB 1/3     | 1/2/4/10 | Uitbreiden van de bestaande informaticatoepassingen (nieuwe software)       | 900,00     | -         | 900,00       | -                 |

**Overgedragen investerings- en financieringskredieten (Uitg.)**

| Project     | Algemene rekening | Beleids-item | Actie-plan | Actie    | Omschrijving actie                                                    | Budget              | Geboekt             | Overgedragen        | Niet overgedragen |
|-------------|-------------------|--------------|------------|----------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| ICT         | 24100000          | 070300       | DB 1/3     | 1/2/4/10 | Uitbreiden van de bestaande informaticatoepassingen (nieuwe software) | 4.521,77            | 4.521,77            | -                   | -                 |
| ICT         | 24100000          | 011901       | DB 1/3     | 1/2/4/14 | Beheren van de telefooncentrale                                       | 45.350,00           | -                   | 45.350,00           | -                 |
| ICT         | 24100000          | 011901       | DB 1/3     | 1/2/4/15 | Uitbreiden/vervangen van het bestaand informaticamaterieel            | 28.442,60           | 18.494,42           | 9.948,72            | - 0,54            |
| ICT         | 24100000          | 013000       | DB 1/3     | 1/2/4/15 | Uitbreiden/vervangen van het bestaand informaticamaterieel            | 3.689,46            | 3.689,46            |                     | -                 |
| ICT         | 24100000          | 019000       | DB 1/3     | 1/2/4/15 | Uitbreiden/vervangen van het bestaand informaticamaterieel            | 84.377,51           | 84.376,97           |                     | 0,54              |
| ICT         | 24100000          | 070300       | DB 1/3     | 1/2/4/15 | Uitbreiden/vervangen van het bestaand informaticamaterieel            | 3.359,42            | 3.359,42            | -                   | -                 |
| ICT         | 24100000          | 080002       | DB 1/3     | 1/2/4/15 | Uitbreiden/vervangen van het bestaand informaticamaterieel            | 4.956,84            | 8.548,84            | - 3.592,00          | -                 |
| DEELNEMINGE | 28410000          | 021000       | DB 2/1     | 2/1/3/5  | Volstorten deelneming 'De Lijn'                                       | 8,79                | 8,79                | -                   | -                 |
| TOELAGEN    | 66414460          | 040000       | DB 1/5     | 5/1/2/2  | Toekennen van een toelage aan de politiezone MINOS                    | 106.195,00          | 106.195,00          | -                   | -                 |
| TOELAGEN    | 66414470          | 041000       | DB 1/5     | 5/1/2/3  | Toekennen van een toelage aan de brandweerzone                        | 142.870,00          | 129.566,00          | - 13.304,00         | 26.608,00         |
|             |                   |              |            |          |                                                                       | <b>9.029.570,43</b> | <b>7.531.159,30</b> | <b>1.471.815,18</b> | <b>26.595,95</b>  |

**Overgedragen investerings- en financieringskredieten (Uitg.)****INVESTERINGSUITGAVEN (OCMW)**

| Project                         | Algemene rekening | Beleids-item | Actie-plan | Actie    | Omschrijving actie                                                                             | Budget              | Geboekt             | Overgedragen        | Niet overgedragen |
|---------------------------------|-------------------|--------------|------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| ICT                             | 24100000          | 011903       | DB 1/3     | 1/2/2/9  | Implementeren van een klantenbegeleidingssysteem met online afsprakenmodule                    | 2.104,19            | -                   | 2.104,19            | -                 |
|                                 |                   |              |            |          |                                                                                                |                     |                     |                     | -                 |
| PATRIMONIUM                     | 22199500          | 011951       | DB 1/1     | 1/1/2/1  | Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden | 39.932,00           | -                   | 39.932,00           | -                 |
| PATRIMONIUM                     | 22199500          | 019202       | DB 1/1     | 1/1/2/1  | Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden | 1.476,01            | 1.476,01            | -                   | -                 |
| PATRIMONIUM                     | 22199500          | 093021       | DB 1/1     | 1/1/2/1  | Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden | 11.565,19           | 11.565,19           | -                   | -                 |
| PATRIMONIUM                     | 22199500          | 095020       | DB 1/1     | 1/1/2/1  | Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden | 5.788,24            | 2.713,60            | 3.074,64            | -                 |
|                                 |                   |              |            |          |                                                                                                |                     |                     |                     |                   |
| UITRUSTING                      | 23000000          | 011904       | DB 1/1     | 1/2/4/12 | Structureel beheren van installaties, machines en uitrusting (investeringen)                   | 10.000,00           | -                   | 10.000,00           | -                 |
|                                 |                   |              |            |          |                                                                                                | <b>70.865,63</b>    | <b>15.754,80</b>    | <b>55.110,83</b>    | <b>-</b>          |
| <b>Totalen 'Lokaal bestuur'</b> |                   |              |            |          |                                                                                                | <b>9.100.436,06</b> | <b>7.546.914,10</b> | <b>1.526.926,01</b> | <b>26.595,95</b>  |

**Overgedragen investerings- en financieringskredieten (Ontv.)****INVESTERINGSONTVANGSTEN (GEMEENTE)**

| Project      | Algemene rekening | Beleids-item | Actie-plan | Actie    | Omschrijving actie                                                                                                                                                                                                            | Budget              | Geboekt             | Overgedragen       | Niet overgedragen |
|--------------|-------------------|--------------|------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| TERNESSELEI  | 15002000          | 020000       | PB 2/1     | 2/1/2/12 | Heraanleggen van het kruispunt Ternesseelel/Nijverheidsstraat/Van Tichelenlei met bijhorende rioleringswerken                                                                                                                 | 103.890,93          | 144.120,34          | - 40.229,41        | -                 |
| PATRIMONIUM  | 15002000          | 072021       | DB 1/1     | 1/1/2/1  | Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden                                                                                                                                | -                   | 49.825,25           | - 49.825,25        | -                 |
| PATRIMONIUM  | 15002000          | 086921       | DB 1/1     | 1/1/2/1  | Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden                                                                                                                                | -                   | 16.461,29           | - 16.461,29        | -                 |
| PATRIMONIUM  | 2291900           | 005000       | DB 1/5     | 5/1/1/6  | Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden                                                                                                                                | 1.700.000,00        | 1.700.000,00        | -                  | -                 |
| STUDIES      | 15002000          | 072021       | DB 1/1     | 2/7/1/1  | Opmaken 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 | 16.500,00           | -                   | 16.500,00          | -                 |
| DEELNEMINGEN | 28100000          | 062000       | DB 1/5     | 5/1/1/3  | Opvolgen van allerlei dividenden/deelnemingen                                                                                                                                                                                 | -                   | 2.856,78            | - 2.856,78         | -                 |
|              |                   |              |            |          |                                                                                                                                                                                                                               | <b>1.820.390,93</b> | <b>1.913.263,66</b> | <b>- 92.872,73</b> | <b>-</b>          |

**Overgedragen investerings- en financieringskredieten (Ontv.)****INVESTERINGSONTVANGSTEN (OCMW)**

| Project                         | Algemene rekening | Beleids-item | Actie-plan | Actie   | Omschrijving actie                                                                             | Budget              | Geboekt             | Overgedragen       | Niet overgedragen |
|---------------------------------|-------------------|--------------|------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| PATRIMONIUM                     | 15002000          | 093021       | DB 1/1     | 1/1/2/1 | Buitengewoon herstellen en onderhouden van het patrimonium binnen de budgettaire mogelijkheden | -                   | 1.890,00            | -                  | 1.890,00          |
| DEELNEMINGEN                    | 28100000          | 093000       | DB 1/5     | 5/1/1/3 | Opvolgen van allerlei dividenden/deelnemingen                                                  | -                   | -                   | 228,54             | -                 |
|                                 |                   |              |            |         |                                                                                                | -                   | 1.890,00            | 228,54             | 1.890,00          |
| <b>Totalen 'Lokaal bestuur'</b> |                   |              |            |         |                                                                                                | <b>1.820.390,93</b> | <b>1.915.153,66</b> | <b>- 93.101,27</b> | <b>- 1.890,00</b> |