



JAARREKENING 2022

Gemeente Wemmel
BE0207.533.379
Dr. H. Folletlaan 28
1780 Wemmel

O.C.M.W. Wemmel
BE0212.181.362
de Limburg Stirumlaan 116
1780 Wemmel

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1. Beleidsevaluatie	5
2. Financiële nota	27
2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening	27
2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht	31
2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten	33
2.4. Schema J4 - Balans	35
2.4.1. Balansstructuur	38
2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken	41
2.4.2.1. Vlottende activa	41
2.4.2.2. Vaste activa	44
2.4.2.3. Schulden	48
2.4.2.4. Nettoactief	51
2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten	52
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur	54
2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken	56
2.5.2.1. Kosten	56
2.5.2.2. Opbrengsten	64
3. Toelichting	70
3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	70
3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	73
3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan	78
3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden	86
3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans	87
3.6. Financiële risico's	89
3.7. Waarderingsregels	102
3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	113
3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed ..	114
3.10. Verklaring materiële verschillen	115
3.10.1. Exploitatie - ontvangsten	115
3.10.2. Exploitatie - uitgaven	116
3.10.3. Investerings - uitgaven	117
3.10.4. Investerings - ontvangsten	122
3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten	123
3.12. Tussenkoms van de gemeente in het tekort van het OCMW	132
3.13. Locatie bijkomende documentatie	133

Inleiding

De bespreking van de jaarrekening van Lokaal Bestuur Wemmel bevat een aantal onderdelen, conform de BBC-wetgeving.

In het eerst hoofdstuk wordt de **beleidsevaluatie** weergegeven. De beleidsevaluatie bevat een korte financiële rapportering per prioritaire beleidsdoelstelling. Hierbij worden eveneens een aantal beleidsindicatoren meegegeven om de realisatie van de doelstellingen op te volgen.

Het tweede hoofdstuk is de **financiële nota**. In de financiële nota worden de J schema's verder toegelicht, waaronder de **balans en de staat van opbrengsten en kosten** met betrekking tot het huidige en vorige boekjaar. Bij de balans en de staat van opbrengsten wordt bovendien een bijkomende toelichting voorzien aan de hand van enkele grafieken en tabellen.

Als derde hoofdstuk volgt de **toelichting**. Hierbij worden de voorgaande cijfers verder uitgediept op basis van de T-schema's. De toelichting bevat daarnaast nog enkele extra aanvullingen die zullen bijdragen tot een volledige weergave van de jaarrekening.

LOKAAL BESTUUR WEMMEL

JAARREKENING 2022

Kerncijfers

Goederen en diensten		Bezoldigingen		Investeringsuitgaven	
€ 8.194.351 ▲ +9% t.o.v. vorig boekjaar	88% v/h budget € 462 /	€ 16.154.292 ▲ +6% t.o.v. vorig boekjaar	94% v/h budget € 910 /	€ 4.627.143 € 2.098.720 € 1.338.772 € 774.963 Overig € 414.688	40% v/h budget € 261 /
Ontvangsten uit de werking		Fiscale ontvangsten		Werkingsubsidies	
€ 4.096.609 ▲ +4% t.o.v. vorig boekjaar	97% v/h budget € 231 /	€ 16.180.585 ▲ +15% t.o.v. vorig boekjaar	98% v/h budget € 911 /	€ 13.486.321 ▲ +5% t.o.v. vorig boekjaar	103% v/h budget € 760 /
Gecumuleerd budgettair resultaat		Autofinancieringsmarge		Financiële schulden	
€ 13.296.751 € 749 /		€ 3.304.988 € 186 /		€ 13.878.770 ▼ -9% t.o.v. vorig boekjaar	+ € 0 - € 1.313.799 € 782 /
Vorderingen: € 6.110.686 Schulden: -€ 6.054.718 Liquide middelen: € 13.240.783		Exploitatiesaldo: € 4.551.636 Periodieke aflossingen: -€ 1.313.799 Terugvorderingen: € 67.151			

1. Beleidsevaluatie

In de beleidsevaluatie wordt de mate van realisatie van de prioritaire acties of actieplannen opgenomen alsook de realisatie van de prioritaire doelstellingen waaraan ze gekoppeld zijn.

Per prioritaire actie of actieplan wordt hier een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan.

Op die manier wordt een antwoord gegeven op volgende vragen. Deze vragen vormen een spiegelbeeld van de drie kernvragen waarin de beleidsdoelstellingen in het meerjarenplan kunnen worden samengevat:

- wat hebben we bereikt? In welke mate werd, per prioritaire doelstelling opgenomen in het meerjarenplan, het beoogd resultaat of eventueel het beoogde effect gerealiseerd?
- wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate werden de actieplannen en de acties die op het financiële boekjaar betrekking hebben gerealiseerd?
- wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan of de betrokken actie gedurende het financiële boekjaar?

Beleidsevaluatie



2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1292902 Alg. 96267 / EK Budg. 152238 IK Budg. 143126

Gemeente (0207.533.379)
 Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel
 Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

OCMW (0212.181.362)
 de Limburg Stirumlaan 116, 1780 Wemmel
 Financieel directeur:: Ann Van den Houte

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: BD*-1: Investeren in een aangename, veilige en groene leefomgeving

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	80.183	200.192	131.445
Ontvangsten	60.450	65.266	10.000
Saldo	-19.733	-134.926	-121.445
Investerings			
Uitgaven	1.565.143	4.548.137	1.108.905
Ontvangsten	457.230	769.542	108.905
Saldo	-1.107.914	-3.778.594	-1.000.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Investeren in een aangename, veilige en groene leefomgeving

Kwalitatieve omschrijving: Wemmel wil verder streven naar het uitbouwen van een ruimtelijk aantrekkelijke en gestructureerde gemeente met aandacht voor het open karakter, de kwalitatieve woon- en leefomgeving en de economische vestigingen. Het openbaar domein (wegen, fietspaden, voetpaden en groenvoorzieningen) worden verder kwaliteitsvol, veilig en duurzaam uitgebouwd en onderhouden.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	80.183	200.192	131.445
Ontvangsten	60.450	65.266	10.000
Saldo	-19.733	-134.926	-121.445
Investerings			
Uitgaven	1.565.143	4.548.137	1.108.905
Ontvangsten	457.230	769.542	108.905
Saldo	-1.107.914	-3.778.594	-1.000.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-1.1: Investeren in een toegankelijk, bereikbaar en optimaal wegennet

Bij het inrichten van de publieke ruimte aandacht hebben voor beweegvriendelijkheid.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-10.000	-10.000
Investerings			
Uitgaven	804.900	1.863.155	400.000
Ontvangsten	372.833	389.088	0
Saldo	-432.067	-1.474.067	-400.000
Financiering			

Prioritaire actie: A-1.1.7: Zorgen voor een veilige en kindvriendelijke schoolomgeving

De concrete uitwerking gebeurt via het mobiliteitsplan : toegangswegen naar scholen.

Dit moet ook gekaderd worden binnen de afschaffing van het leerlingenvervoer.

Publieke info:

L. Vander Zijpenstraat en de Zalighedenlaan werden heraangelegd met subsidies in 2020.

Ontwerp van een plan voor de Franse kleuterschool is in voorbereiding. Verdere uitvoering is voor 2022.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	50.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-50.000	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-10.000	-10.000
Investerings			
Uitgaven	804.900	1.813.155	400.000
Ontvangsten	372.833	389.088	0
Saldo	-432.067	-1.424.067	-400.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-1.4: Optimaliseren van het ruimtelijk beleid

Dit actieplan omvat alle beleidsmatige studies, plannen en verordeningen met het oog op een goede ruimtelijke ordening. Het gemeentelijk ruimtelijk structuurplan (GRS) werd goedgekeurd in 2011. Door de gewijzigde inzichten in de samenleving is de vervanging van het GRS noodzakelijk. Dit kan door het opstellen van Ruimtelijke Beleidsplannen. Op basis van de Ruimtelijke Beleidsplannen worden RUP's en verordeningen opgesteld. Hierbij zal rekening worden gehouden met het behoud of versterking van de kostbare open- en groene ruimtes, het terugdringen van verharde oppervlakte, nieuwe woonvormen, studentenverblijven, betaalbaar wonen, bindend sociaal objectief, het afbakenen van handelskernen, enz. Naast plannen en vergunnen is een degelijk handhavingsbeleid nodig.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	198	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-198	-10.000	-10.000
Investerings			
Uitgaven	2.377	95.000	40.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.377	-95.000	-40.000
Financiering			

Prioritaire actie: A-1.4.6: Opmaken ruimtelijke beleidsplannen

Opmaken van een algemeen beleidsplan + RUP's (vb. WUG Bouchout, enz.)

Publieke info:

Haviland werd hiervoor aangesteld - voor Stap 1 – strategische visie en conceptnota - wordt gerekend op 1 jaar

Conceptnota klaar 06/2022

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.377	40.000	40.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.377	-40.000	-40.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	198	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-198	-10.000	-10.000
Investerings			
Uitgaven	0	55.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-55.000	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-1.5: Stimuleren van natuurontwikkeling

Dit actieplan omvat het verhogen van de natuurwaarde en de beleving ervan doorheen de hele gemeente door meer natuur te creëren, door bestaand groen om te vormen en aan te vullen.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	51.342	94.300	76.800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-51.342	-94.300	-76.800
Investerings			
Uitgaven	129.753	857.020	20.000
Ontvangsten	84.397	267.549	0
Saldo	-45.356	-589.471	-20.000
Financiering			

Prioritaire actie: A-1.5.5: Uitvoeren van het Landinrichtingsproject Groene Noordrand

Studieopdracht is lopende, uitvoering van projecten vanaf 2020, waarbij 30% van de realisatiekosten gedragen wordt door de gemeente.

Publieke info:

Stand van zaken:

Sinds 1 september 2016 loopt het Strategisch Project Groene Noordrand. Dat project beoogt de uitbouw van een duurzaam, leefbaar, beleefbaar en veerkrachtig openruimtegebied in de Noordrand rond Brussel, met een groen-blauw-oranje netwerk (natuur-water-recreatie) dat zich uitstrekt over het stroomgebied van de Maalbeek. Samen met de Vlaamse Landmaatschappij (VLM) en de gemeenten Asse, Wemmel, Meise en Grimbergen, kreeg Regionaal Landschap Brabantse Kouters vzw (RLBK) vanuit de Vlaamse overheid groen licht om via het 'Strategisch Project Groene Noordrand' 3 jaar lang werk te maken van die boeiende uitdaging.

Het projectgebied 'Groene Noordrand' bevindt zich in het noordwestelijk openruimtegebied boven Brussel, gevormd door de Maalbeekvallei en omliggende kouters (circa 3.900 ha). Het strekt zich uit over de gemeenten Asse, Wemmel, Meise en Grimbergen. De Groene Noordrand grenst ten westen aan Zellik, ten oosten aan Vilvoorde.

Op vrijdag 5 april 2019 keurde Vlaams minister van Omgeving, Natuur en Landbouw de opstart van de integrale planvormingsstudie 'Landinrichtingsplan Groene Noordrand' goed. De studiekosten van het gegunde bureau bedraagt € 88.862,40, waarvan Vlaanderen 70% financiert of 62.203,68 euro. De gemeenten Asse, Wemmel en Grimbergen dragen elk 10% bij van de studie. De Vlaamse Landmaatschappij coördineert deze studie, die gedurende zes maanden zal lopen. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met het 'Strategisch Project Groene Noordrand'.

Bij collegebeslissing engageerden de Gemeenten Asse, Wemmel en Grimbergen zich reeds om elk 10% bij te dragen in de restfinanciering:

De Gemeentelijke bijdrage werd oorspronkelijk geraamd op € 8.000€ per gemeente. Elke gemeente stemde hier toen reeds mee in. Na uitschrijven van bestek en verdere gunningsprocedure blijkt de cofinanciering per gemeente € 8.886,24 of 886,24€ per gemeente meer. Het college van burgemeester en schepenen keurde de definitieve gemeentelijke bijdrage tbv € 8.886,24 op 2/5/2019 goed.

In juni 2019 werd door studiebureau 'Omgeving' iswm studiebureau 'Driekwartgroen' effectief gestart met de visienota met het oog op het Landinrichtingsplan.

Het eindresultaat van deze visienota beoogt realistische inrichtingsvoorstellen die voldoende concrete informatie bevatten over kostprijs, financiering (via VLM-instrumentarium 'landinrichting' of via andere kanalen), verwerving, enz. om door de VLM, zonder bijkomend studiewerk, in het format van een landinrichtingsplan te kunnen worden gegoten. De maatregelen steunen op een visie en analyse van het gebied, zodat ze gekaderd kunnen worden in een logisch verhaal en het nodige draagvlak hebben.

Op 22 januari 2020 lichtte de VLM het ontwerp van visienota toe aan alle partners. Op basis van deze vergadering, worden de plannen verder verfijnd naar haalbaarheid en realisatiegraad.

LIP Maalbeek : visienota In ontwerp - toelichting bij VMM in januari 2021

LIP Amelvonnesbeek: opstart in februari 2020.

studiefase afgerond - uitvoering van (deel) van LIP nog te bepalen

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	-5.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	51.342	89.300	71.800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-51.342	-89.300	-71.800
Investerings			
Uitgaven	129.753	857.020	20.000
Ontvangsten	84.397	267.549	0
Saldo	-45.356	-589.471	-20.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	28.643	85.892	34.645
Ontvangsten	60.450	65.266	10.000
Saldo	31.807	-20.626	-24.645
Investerings			
Uitgaven	628.114	1.732.961	648.905
Ontvangsten	0	112.905	108.905
Saldo	-628.114	-1.620.056	-540.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: BD*-2: Uitwerken en uitvoeren van een lange termijn visie voor het gemeentelijk en OCMW patrimonium

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	49.113	63.265	214.162
Ontvangsten	49.896	18.910	0
Saldo	783	-44.355	-214.162
Investerings			
Uitgaven	2.131.891	3.004.114	1.238.562
Ontvangsten	44.087	918.829	1.120.881
Saldo	-2.087.805	-2.085.284	-117.682
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Uitwerken en uitvoeren van een lange termijn visie voor het gemeentelijk en OCMW patrimonium

Kwalitatieve omschrijving: De gemeente en het OCMW hebben samen in totaal 35 gebouwen in hun bezit die effectief gebruikt en bijgevolg ook onderhouden moeten worden. Dit onderhoud vraagt niet alleen werkkrachten maar ook financiële middelen.

Er zijn 5 soorten gebouwen:

1. Administratieve en werkgebouwen (gemeentehuis, administratief centrum, arsenaal 1, arsenaal 2, administratief gebouw OCMW (LS), Hoeve Dries, Recyclagepark, Kerkhof, kinderdagverblijf, toekomstige welzijns-campus)
2. Schoolgebouwen (FKS: 1, FLS: 2, NKS: 2, NLS: 3, Muziekacademie)
3. Sport en vrijetijdsgebouwen (Villa Beverbos, sportcomplex Zijp, sporthal Dijck, Voetbalcomplex Marcel Van Langenhove, petanquegebouw, jeugdhuis, bibliotheek, ...)
4. Gebouwen die door het OCMW gebruikt worden voor opvang en in noodsituaties (waaronder de conciërgewoningen aan arsenaal 2, voormalig gebouw van het rode kruis, huisje Potlood, 3 woningen op de Romeinse steenweg, de noodwoning in de Van Elewijckstraat, ...)
5. De residentie Geurts met zijn 168 appartementen

Voor al deze gebouwen wordt er één lange termijn visie ontwikkeld. Elk gebouw gaat namelijk samen met een onderhoudsvraag maar moet ook conform zijn aan veiligheidsregels zoals brandveiligheid, etc. Veel van deze gebouwen zijn aan vernieuwing of renovatie toe.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	49.113	63.265	214.162
Ontvangsten	49.896	18.910	0
Saldo	783	-44.355	-214.162
Investerings			
Uitgaven	2.131.891	3.004.114	1.238.562
Ontvangsten	44.087	918.829	1.120.881
Saldo	-2.087.805	-2.085.284	-117.682
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.2: Optimaliseren locatie(s) van het gemeentelijk en OCMW patrimonium

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	-25.000
Investerings			
Uitgaven	23.753	300.000	800.000
Ontvangsten	0	360.000	1.000.000
Saldo	-23.753	60.000	200.000
Financiering			

Prioritaire actie: A-2.2.2: Opmaken en uitvoeren van een domeinoverschrijdende visie van het gemeentelijk & OCMW-patrimonium

Eerst visie uitwerken in 2020 alvorens allerlei renovatiewerken op te nemen in het MJP. Enkel de werken die nodig zijn op korte termijn worden opgenomen.

Publieke info:

Stand van zaken:

De aankoop van het onroerend goed gelegen te Kaasmarkt 153 is door de gemeente aangekocht in het kader van en in de visie van de herhuisvesting van de diensten.

De studie over de uitbreiding van het gemeentehuis wordt verder gezet in 2021.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	23.753	200.000	750.000
Ontvangsten	0	360.000	0
Saldo	-23.753	160.000	-750.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	-25.000
Investerings			
Uitgaven	0	100.000	50.000
Ontvangsten	0	0	1.000.000
Saldo	0	-100.000	950.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.3: Investeren in een sport- en vrijetijdsinfrastructuur

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	31.236	40.500	189.162
Ontvangsten	34.099	0	0
Saldo	2.864	-40.500	-189.162
Investerings			
Uitgaven	0	20.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-20.000	0
Financiering			

Prioritaire actie: A-2.3.6: Renoveren sportinfrastructuur Dijck en Zijp, gevolgd door uitbesteden van de uitbating

Publieke info:

Stand van zaken:

Overdracht van het gebruiksrecht van sporthal Dijck en sportcomplex Zijp werd uitgevoerd.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	31.236	40.500	189.162
Ontvangsten	34.099	0	0
Saldo	2.864	-40.500	-189.162
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	20.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-20.000	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-2.5: Verwezenlijken totaalrenovatie van de residentie

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	815	1.000	105.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-815	-1.000	-105.000
Financiering			

Prioritaire actie: A-2.5.1: Ombouwen dubbel appartement gelijkvloers

Publieke info:

Stand van zaken:

Keuken werd vervangen.

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

Prioritaire actie: A-2.5.2: Verderzetten van de totaalrenovatie van de appartementen volgens het concept 'levenslang wonen'.

Volgens concept "levenslang wonen" en vernieuwing badkamers ter preventie van legionella.

Publieke info:

Stand van zaken:

Uitvoering voorzien in 2024.

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

Prioritaire actie: A-2.5.3: Installeren en beheren zonnepanelen via burgerparticipatie

Publieke info:

Stand van zaken:

Nog geen verdere actie ondernomen.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	815	1.000	105.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-815	-1.000	-105.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	17.878	17.765	0
Ontvangsten	15.797	18.910	0
Saldo	-2.081	1.145	0
Investerings			
Uitgaven	2.107.323	2.683.114	333.562
Ontvangsten	44.087	558.829	120.881
Saldo	-2.063.237	-2.124.284	-212.682
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: BD*-3: Stimuleren om kwaliteitsvol te ontwikkelen en te groeien

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	94.833	276.832	204.732
Ontvangsten	80.763	110.543	92.303
Saldo	-14.070	-166.288	-112.429
Investerings			
Uitgaven	2.047	593.384	50.000
Ontvangsten	0	25.000	25.000
Saldo	-2.047	-568.384	-25.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3: Werken aan een inclusieve samenleving met een plaats voor iedereen

Kwalitatieve omschrijving: Deze beleidsdoelstelling bevat actieplannen over volgende thema's: veiligheid, gezinsbeleid, onderwijs en lokale economie.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	94.833	276.832	204.732
Ontvangsten	80.763	110.543	92.303
Saldo	-14.070	-166.288	-112.429
Investerings			
Uitgaven	2.047	593.384	50.000
Ontvangsten	0	25.000	25.000
Saldo	-2.047	-568.384	-25.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-3.1: Verhogen van het veiligheidsgevoel en inzetten op een integrale veiligheid en preventie

Verhoogde zichtbaarheid in het straatbeeld via de uitbouw en reorganisatie van de samenwerking tussen wijkagenten, gemeenschapswachten en gemeentelijke diensten.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.183	13.550	11.450
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.183	-13.550	-11.450
Investerings			
Uitgaven	2.047	538.384	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.047	-538.384	0
Financiering			

Prioritaire actie: A-3.1.3: Uitbouwen van een cameranetwerk op de openbare weg

Camera-shield rondom de gemeente via de aankoop van ANPR-camera + overzichtscamera's

Publieke info:

Ism ICT en Patrimonium

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	3.000	3.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-3.000	-3.000
Investerings			
Uitgaven	2.047	538.384	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.047	-538.384	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.183	10.550	8.450
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.183	-10.550	-8.450
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-3.3: Uitbouwen van een centrale (flankerend) onderwijsdienst

Een goede balans tussen werk en gezin begint met het vinden van een opvangplaats voor de kinderen tijdens het schooljaar en de vakanties.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.767	98.240	92.000
Ontvangsten	79.369	88.240	89.000
Saldo	74.602	-10.000	-3.000
Investerings			
Uitgaven	0	5.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	0
Financiering			

Prioritaire actie: A-3.3.8: Implementeren decreet organisatie buitenschoolse opvang & afstemmen buitenschoolse activiteiten

Regierol voor de buitenschoolse opvang en initiatieven voor invulling van de vrije tijd van schoolkinderen vertalen in een beheersovereenkomst.

Publieke info:

Stand van zaken:

Valt onder de noemer van brede school.

Het decreet is van toepassing vanaf 2021.

BOA: stapsgewijs evolueren.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	93.240	87.000
Ontvangsten	74.369	88.240	89.000
Saldo	74.369	-5.000	2.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.767	5.000	5.000
Ontvangsten	5.000	0	0
Saldo	233	-5.000	-5.000
Investerings			
Uitgaven	0	5.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-3.4: Bevorderen van de lokale economie via sectoroverschrijdende acties

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	45.394	106.392	45.000
Ontvangsten	0	19.000	0
Saldo	-45.394	-87.392	-45.000
Investerings			
Uitgaven	0	50.000	50.000
Ontvangsten	0	25.000	25.000
Saldo	0	-25.000	-25.000
Financiering			

Prioritaire actie: A-3.4.3: Afbakenen handelskernen en versterken handelszaken

Onderdeel van het op te stellen Ruimtelijk Beleidsplan. Mogelijke acties na het afbakenen van de handelskernen : oprichten van handelsverenigingen per kern; uitwerken van een horeca-beleidsplan; een belevingsroute opstellen (i.s.m. o.a. de horeca).

Voor de uitvoering van de acties, kan er beroep gedaan worden op subsidies bij de hogere overheden op provinciaal, Vlaams, Federaal en Europees niveau.

Publieke info:

Stand van zaken:

Streefdatum voor het ruimtelijk beleidsplan (RB) = eind 2021. Daarna worden RUPs en verordeningen opgemaakt ter uitvoering van het RB . Het detailhandelsvestigingsbeleid zal hierin geïntegreerd worden.

In dit kader wordt ook een detailhandelscoaching traject bij de provincie Vlaams-Brabant aangevraagd. Het coachingstraject gaat verder vanaf 10/2021

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	5.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-5.000	0
Investerings			
Uitgaven	0	50.000	50.000
Ontvangsten	0	25.000	25.000
Saldo	0	-25.000	-25.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	45.394	101.392	45.000
Ontvangsten	0	19.000	0
Saldo	-45.394	-82.392	-45.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	37.489	58.649	56.282
Ontvangsten	1.394	3.303	3.303
Saldo	-36.095	-55.346	-52.979
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: BD*-4: Uitbouwen van een kwalitatief, toegankelijk en gedifferentieerd vrijetijdsaanbod

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	221.659	276.896	243.920
Ontvangsten	40.109	6.019	820
Saldo	-181.550	-270.877	-243.100
Investerings			
Uitgaven	1.860	12.250	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.860	-12.250	0
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4: Uitbouwen van een kwalitatief, toegankelijk en gedifferentieerd vrijetijdsaanbod

Kwalitatieve omschrijving: Er wordt bijzondere aandacht geschonken aan een nauwere en betere samenwerking tussen de gemeentelijke dienst vrije tijd en welzijn (VTW), de bibliotheek, het lokaal dienstencentrum en het Wemmelse verenigingsleven. Deze samenwerking is terug te vinden in de opmaak van de actieplannen en acties met een aantal centrale thema's in het achterhoofd: samenwerken en netwerken, toegankelijk voor alle doelgroepen, zelf organiseren en ondersteunen van andere initiatieven, behouden van de kerntaken met oog voor vernieuwing, evenementen als bindmiddel en de financiële en organisatorische haalbaarheid.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	221.659	276.896	243.920
Ontvangsten	40.109	6.019	820
Saldo	-181.550	-270.877	-243.100
Investerings			
Uitgaven	1.860	12.250	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.860	-12.250	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-4.1: Bevorderen van de sociale cohesie via deelname van (kwetsbare) inwoners aan het VT-aanbod

Zoveel mogelijk Wemmelaars (ongeacht leeftijd, afkomst, sociale klasse, geslacht...) actief laten deelnemen aan het vrijetijdsaanbod. Zorgen voor een gevarieerd, kwalitatief en duurzaam vrijetijdsaanbod afgestemd op de noden van de Wemmelaars.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	117.326	177.369	154.050
Ontvangsten	40.109	6.019	820
Saldo	-77.217	-171.350	-153.230
Investerings			
Uitgaven	1.860	6.250	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.860	-6.250	0
Financiering			

Prioritaire actie: A-4.1.16: Werken naar het label kindvriendelijke gemeente

Werken aan kindvriendelijkheid begint met enkele trekkers binnen het gemeentebestuur die overtuigd zijn van de meerwaarde.

Publieke info:

Strategisch actieplan goedgekeurd door GR. Portfolio doorgestuurd. 27 september verdediging voor de jury.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.557	15.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.557	-15.000	-15.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A-4.1.20: Ontwikkelen en bevorderen van een mediawijsheidsbeleid en -visie

Geïntegreerd en beveiligd beheer-, reservering-, print- en rapporteringssysteem voor de internetpc's bib en eventueel easy E-space LDC
najaar 2022

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	880	1.700	1.300
Ontvangsten	-5	720	720
Saldo	-885	-980	-580
Investerings			
Uitgaven	1.860	6.250	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.860	-6.250	0
Financiering			

Prioritaire actie: A-4.1.25: Opmaken van een overeenkomst 'zwembaden buurgemeenten'

- Hierdoor kunnen inwoners zwemmen aan inwonerstarief bij de buurgemeenten.

- Vb. Merchtem werkt samen met de omliggende gemeenten waardoor hun inwoners aan een voordelig tarief kunnen gaan zwemmen. De inwoners van de gemeente Merchtem kunnen bvb van hetzelfde gunsttarief genieten in het Pierebad (Ringlaan 25, 1853 Grimbergen) als de inwoners van de gemeente Grimbergen. De gemeente Merchtem betaalt het verschil terug aan de gemeente Grimbergen tussen het normale tarief en het tarief met vermindering. De afrekening en facturatie vinden maandelijks plaats. Op jaarbasis kost hen dit voor Asse, Meise en Grimbergen samen ongeveer €11.000.

Publieke info:

Stand van zaken eind 2020:

Geen verdere actie ondernemen.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	6.000	12.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-6.000	-12.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	99.889	154.669	125.750
Ontvangsten	40.114	5.299	100
Saldo	-59.775	-149.370	-125.650
Investerings			
Financiering			

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: BD*-6: Aanreiken van handvaten voor de dienstverlening i.f.v. toegankelijkheid, welzijn en integratie

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	903.000	1.203.996	55.688
Ontvangsten	1.219.899	1.224.418	0
Saldo	316.899	20.422	-55.688
Investerings			
Uitgaven	0	34.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-34.000	0
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-6: Aanreiken van handvaten voor de dienstverlening i.f.v. toegankelijkheid, welzijn en integratie

Kwalitatieve omschrijving: We streven naar een transversaal welzijnsbeleid. Het doel is dat alle beleidsdomeinen hun verantwoordelijkheid nemen om hun beleid af te stemmen op horizontale thema's zoals armoede, diversiteit, gezondheid en welzijn.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	903.000	1.203.996	55.688
Ontvangsten	1.219.899	1.224.418	0
Saldo	316.899	20.422	-55.688
Investerings			
Uitgaven	0	34.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-34.000	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-4.3: Inzetten op taalstimulering en leesbevordering

De bibliotheek werkt aan een inclusieve werking, gespreid over het jaar en het grondgebied met het oog op levenslange participatie.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.217	15.427	14.070
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.217	-15.427	-14.070
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A-4.3.2: Aanbieden van toeleidingstrajecten door de bibliotheek voor anderstaligen

Dit kwam naar voor als een aandachtspunt in de burgerbevraging.

Babbelfcafé, rondleidingen/bibbezoeken i.s.m. partners (scholen, OCMW, andere partners, ...).

Publieke info:

Stand van zaken:

On hold omwille van corona.

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.217	15.427	14.070
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.217	-15.427	-14.070
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	92.115	84.100	75.800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-92.115	-84.100	-75.800
Investerings			
Uitgaven	0	6.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-6.000	0
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritair actieplan: AP-6.3: Uitbouwen van een duurzaam dienstverleningsconcept met het oog op integrale toegankelijkheid

Het lokaal bestuur Wemmel verhoogt de zelfredzaamheid, (maatschappelijke) integratie en participatie van (kwetsbare) inwoners.

Ze neemt maatregelen die de vermaatschappelijking van de lokale hulp- en dienstverlening stimuleren en zet in op een beleid en visie rond integratie van nieuwkomers.

Naar aanleiding van de integratie gemeente en OCMW moet op zijn minst de bestaande kwaliteit en continuïteit van de dienstverlening nog verbeterd worden. Bovendien biedt de uitbouw van de welzijns-campus kansen om de dienstverlening opnieuw in te richten of te verbeteren, door gebruik te maken van de sterktes van beide besturen. Een belangrijke tendens is de toenemende rol/mogelijkheden op vlak van ICT.

Externe focus van het bestuur neemt toe : burger = klant/ client staat centraal en de burger wordt kritischer. De decretale bepalingen rond het breed onthaal (fysieke consequenties).

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	456.102	370.500	2.500
Ontvangsten	555.184	379.000	0
Saldo	99.082	8.500	-2.500
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A-6.3.1: Uitbouwen van een gemeenschappelijk integratiebreed onthaal gemeente en OCMW

Evalueren en herdefiniëren van de taakhoud van het onthaal en het integreren van de verschillende balies in de onthaalbalie van de welzijns-campus. Daarbij ook oog hebben voor een kindvriendelijk onthaal.

Publieke info:

Stand van zaken:

Zal uitgewerkt worden in kader van de welzijns-campus.

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

Prioritaire actie: A-6.3.2: Uitbouwen van een GBO, gericht op kwetsb. gezinnen m. kinderen onder 12 jaar binnen ELZ Grimbergen

Het geïntegreerd breed onthaal (GBO) is een samenwerkingsverband tussen minimaal het OCMW, het centrum voor algemeen welzijnswerk (CAW) en de diensten maatschappelijk werk van de mutualiteiten (DMW). Deze samenwerking is gericht op 2 belangrijke doelstellingen:

1. het realiseren van een toegankelijke sociale hulp - en dienstverlening
2. het tegengaan van onderbescherming

Om deze doelstellingen te realiseren stemt het samenwerkingsverband ook af met lokale basis- of faciliterende actoren (o.a. samenlevingsopbouw, armoedeverenigingen, huisartsen, thuiszorgdiensten ...) én met het meer gespecialiseerde begeleidingsaanbod. Actieve rechtenverkenning en outreachend werken zullen cruciaal zijn om kwetsbare personen daadwerkelijk te bereiken en verder te helpen.

Publieke info:

Stand van zaken:

Projectaanvraag werd goedgekeurd door de Vlaamse overheid - implementatie in uitvoering : GBO-stuurgroep, GBO-team, GBO-forum

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	2.500	2.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-2.500	-2.500
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: A-6.3.3: Begeleiding door Welzijnskoepel W-Brabant van uitbouw GBO op niveau van ELZ Grimbergen

De welzijnskoepel West-Brabant verzekert de proces- en coördinatiebegeleiding bij de uitbouw van het samenwerkingsverband GBO op het niveau van de ELZ regio Grimbergen.

Publieke info:

Stand van zaken:

omkadering via Welzijnskoepel wordt betaald via de Vlaamse subsidie 2021-2025

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

Prioritaire actie: A-6.3.4: Samenwerking met kernpartners binnen ELZ Grimbergen i.f.v.kwetsbare gezinnen met kinderen onder 12 j

Samenwerken binnen de ELZ regio Grimbergen met de kernpartners aan een kwalitatieve en sterke dienstverlening binnen het GBO voor de doelgroep van kwetsbare gezinnen met kinderen onder de 12 jaar (baby's, peuters, kleuters en lagere schoolkinderen) met een welzijnsnood.

<https://www.welzijnskoepelwb.be/KOEPEL/index.php/projecten/64-geïntegreerd-breed-onthaal>

Publieke info:

Stand van zaken:

GBO : samenwerking kernpartners : SD OCMW, SD mutualiteiten en CAW

ELZ : trimesterieel overleg diensthoofden SD OCMW

ELZ : bovenlokaal overleg HvhK

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

Prioritaire actie: A-6.3.5: Plaats geven aan derden binnen de welzijns-campus

Gebruikersreglementen opstellen, samenwerkingsovereenkomsten, communicatieplan

Publieke info:

Stand van zaken:

Zal mee opgenomen worden bij de verdere uitwerking van de welzijns-campus.

werkgroep baliewerking + visieontwikkeling concept nieuwbouw

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

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	456.102	368.000	0
Ontvangsten	555.184	379.000	0
Saldo	99.082	11.000	0
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	446.898	833.496	53.188
Ontvangsten	664.714	845.418	0
Saldo	217.816	11.922	-53.188
Investerings			
Uitgaven	0	34.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-34.000	0
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

- BD*-7: Creëren van een performante, werkbare en wendbare organisatie
 - BD-7: Creëren van een performante, werkbare en wendbare organisatie
- BD*-5: Organiseren van een laagdrempelig en integraal zorg- en welzijnsaanbod
 - BD-5: Organiseren van een laagdrempelig en integraal zorg- en welzijnsaanbod

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	203.784	314.515	272.687
Ontvangsten	88.829	102.402	89.000
Saldo	-114.955	-212.114	-183.687
Investerings			
Uitgaven	148.154	592.333	213.416
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-148.154	-592.333	-213.416
Financiering			

2. Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit de J-schema's (J1 tot J5). In de onderdelen J1 tot J3 worden telkens ook de meerjarenplancijfers opgenomen.

Dat past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen de meerjarenplancijfers en de rekeningcijfers is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

De verschillende onderdelen van de financiële nota worden hierna weergegeven en dan verder in detail toegelicht.

2.1. Schema J1 - De doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening geeft de uitgaven en ontvangsten van het boekjaar opgesplitst per prioritaire beleidsdoelstelling weer. Daarnaast bevat de doelstellingenrekening ook een overzicht van de uitgaven en ontvangsten bij de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen en de verrichtingen zonder beleidsdoelstelling.

J1: Doelstellingenrekening



2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1292902 Alg. 96267 / EK Budg. 152238

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

OCMW (0212.181.362)

de Limburg Stirumlaan 116, 1780 Wemmel

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Investeren in een aangename, veilige en groene leefomgeving

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	80.183	200.192
Ontvangst	60.450	65.266
Saldo	-19.733	-134.926
Investering		
Uitgave	1.565.143	4.548.137
Ontvangst	457.230	769.542
Saldo	-1.107.914	-3.778.594
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-2: Uitwerken en uitvoeren van een lange termijn visie voor het gemeentelijk en OCMW patrimonium

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	49.113	63.265
Ontvangst	49.896	18.910
Saldo	783	-44.355
Investering		
Uitgave	2.131.891	3.004.114
Ontvangst	44.087	918.829
Saldo	-2.087.805	-2.085.284
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-3: Werken aan een inclusieve samenleving met een plaats voor iedereen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	94.833	276.832
Ontvangst	80.763	110.543
Saldo	-14.070	-166.288
Investering		
Uitgave	2.047	593.384
Ontvangst	0	25.000
Saldo	-2.047	-568.384
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-4:Uitbouwen van een kwalitatief, toegankelijk en gedifferentieerd vrijetijdsaanbod

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	221.659	276.896
Ontvangst	40.109	6.019
Saldo	-181.550	-270.877
Investering		
Uitgave	1.860	12.250
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.860	-12.250
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-6:Aanreiken van handvaten voor de dienstverlening i.f.v. toegankelijkheid, welzijn en integratie

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	903.000	1.203.996
Ontvangst	1.219.899	1.224.418
Saldo	316.899	20.422
Investering		
Uitgave	0	34.000
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-34.000
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	203.784	314.515
Ontvangst	88.829	102.402
Saldo	-114.955	-212.114
Investering		
Uitgave	148.154	592.333
Ontvangst	0	0
Saldo	-148.154	-592.333
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	28.715.739	30.074.799
Ontvangst	33.280.002	33.841.409
Saldo	4.564.263	3.766.610
Investering		
Uitgave	778.047	2.802.987
Ontvangst	64.790	228.842
Saldo	-713.257	-2.574.145
Financiering		
Uitgave	1.313.799	1.316.357
Ontvangst	67.151	20.000
Saldo	-1.246.648	-1.296.357

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	30.268.311	32.410.495
Ontvangst	34.819.947	35.368.967
Saldo	4.551.636	2.958.472
Investering		
Uitgave	4.627.143	11.587.204
Ontvangst	566.106	1.942.214
Saldo	-4.061.037	-9.644.990
Financiering		
Uitgave	1.313.799	1.316.357
Ontvangst	67.151	20.000
Saldo	-1.246.648	-1.296.357

2.2. Schema J2 - Staat van het financieel evenwicht

De staat van het financieel evenwicht bevat minstens een vergelijking van het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge van het meerjarenplan voor het betrokken financiële boekjaar.

In de jaarrekening wordt met andere woorden het werkelijk financieel evenwicht van het bestuur vergeleken met het gebudgetteerd financieel evenwicht.

Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

- het beschikbaar budgettair resultaat: dit zegt iets over het toestandsevenwicht (nettowerkkapitaal);
- de autofinancieringsmarge: dit zegt iets over het structureel evenwicht (in welke mate is het bestuur in staat om op lange termijn via haar gewone werking (exploitatie) voldoende middelen te genereren om de financiële gevolgen van het afsluiten van leningen te dragen).

Daarnaast wordt in de staat van het financieel evenwicht ook de gecorrigeerde autofinancieringsmarge weergegeven. Deze gecorrigeerde autofinancieringsmarge geeft weer hoe groot de autofinancieringsmarge is als het bestuur zijn financiële schulden zou aflossen op basis van een opgelegde norm (8% van de openstaande schuld). Als de autofinancieringsmarge veel groter is dan de gecorrigeerde autofinancieringsmarge, kan dat erop wijzen dat een bestuur bepaalde leningslasten doorschuift naar een volgende legislatuur.

Tot slot wordt ook nog het consolideerde financiële evenwicht weergegeven. Het geconsolideerde financiële evenwicht bepaalt de financiële gezondheid van het bestuur in zijn geheel (d.w.z. gemeente, OCMW en eventuele autonome gemeentebedrijven of districten). Ook hier wordt de financiële gezondheid bekeken vanuit 3 invalshoeken, namelijk beschikbaar budgettair resultaat, autofinancieringsmarge en gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

J2: Staat van het financieel evenwicht



2022

Journaalvolgnommern: JR Budg. 1292902 Alg. 96267 / EK Budg. 152238

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

OCMW (0212.181.362)

de Limburg Stirumlaan 116, 1780 Wemmel

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.551.636	2.958.472
a. Ontvangsten	34.819.947	35.368.967
b. Uitgaven	30.268.311	32.410.495
II. Investeringsaldo	-4.061.037	-9.644.990
a. Ontvangsten	566.106	1.942.214
b. Uitgaven	4.627.143	11.587.204
III. Saldo exploitatie en investeringen	490.598	-6.686.518
IV. Financieringsaldo	-1.246.648	-1.296.357
a. Ontvangsten	67.151	20.000
b. Uitgaven	1.313.799	1.316.357
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-756.050	-7.982.876
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	14.052.801	14.052.801
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	13.296.751	6.069.925
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	13.296.751	6.069.925

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	4.551.636	2.958.472
II. Netto periodieke aflossingen	1.246.648	1.316.357
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.313.799	1.316.357
b. Periodieke terugvordering leningen	67.151	0
III. Autofinancieringsmarge	3.304.988	1.642.115

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	3.304.988	1.642.115
II. Correctie op de periodieke aflossingen	98.394	100.972
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.313.799	1.316.357
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.215.406	1.215.385
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.403.381	1.743.087

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	13.296.751	6.069.925
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	13.296.751	6.069.925
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	3.304.988	1.642.115
Totale Autofinancieringsmarge	3.304.988	1.642.115
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	3.403.381	1.743.087
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	3.403.381	1.743.087

2.3. Schema J3 - Realisatie van de kredieten

De realisatie van de kredieten geeft op een overzichtelijke wijze de 'geldstromen' van het betrokken bestuur weer zodat het budgettair resultaat van het financiële boekjaar wordt bekomen. Dit schema bevat zowel de initiële kredieten, eindkredieten als cijfers uit de jaarrekening:

- de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening;
- de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening;
- de ontvangsten en uitgaven volgens de financieringsrekening

J3: Realisatie van de kredieten

2022



Journalvolnummers: JR Budg. 1292902 Alg. 96267 / EK Budg. 152238 IK Budg. 143126

Gemeente (0207.533.379)

OCMW (0212.181.362)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

de Limburg Stirumlaan 116, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	22.594.364	29.681.939	24.130.577	30.216.908	21.901.932	26.587.211
Investerings	3.207.021	532.312	9.453.108	1.336.643	3.288.403	882.352
Financiering	1.196.969	67.151	1.191.075	20.000	1.243.426	20.000
Leningen en leasings	1.196.969	0	1.191.075	0	1.243.426	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	67.151	0	20.000	0	20.000
- OCMW						
Exploitatie	7.673.947	5.138.008	8.279.918	5.152.059	7.443.491	4.911.984
Investerings	1.420.123	33.794	2.134.096	605.571	230.112	610.363
Financiering	116.830	0	125.283	0	125.283	0
Leningen en leasings	116.830	0	125.283	0	125.283	0

2.4. Schema J4 - Balans

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar. De balans wordt opgemaakt volgens schema J4.

Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passiva-zijde.

- De *activa* zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren.
- De *passiva* zijn de financieringsbronnen van het bestuur. Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa.

J4: Balans



2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1292902 Alg. 96267 / JR-1 Budg. 1152623 Alg. 114879

Gemeente (0207.533.379)
Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel
Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

OCMW (0212.181.362)
de Limburg Stirumlaan 116, 1780 Wemmel
Financieel directeur:: Ann Van den Houte

	2022	2021
ACTIVA	83.142.198	83.883.244
I. Vlottende activa	15.929.037	16.993.082
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	13.132.895	14.441.309
B. Vorderingen op korte termijn	2.751.276	2.524.792
1. Vorderingen uit ruiltransacties	926.286	933.568
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.824.990	1.591.224
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	5.326	4.931
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	39.539	22.049
II. Vaste activa	67.213.161	66.890.163
A. Vorderingen op lange termijn	353.802	488.212
1. Vorderingen uit ruiltransacties	353.802	438.443
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	49.770
B. Financiële vaste activa	7.947.833	7.947.359
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	7.856.379	7.856.379
3. OCMW-verenigingen	7.578	7.578
4. Andere financiële vaste activa	83.876	83.402
C. Materiële vaste activa	58.175.243	57.741.409
1. Gemeenschapsgoederen	49.039.983	47.944.459
a. Terreinen en gebouwen	26.551.948	25.153.947
b. Wegen en andere infrastructuur	19.365.966	19.715.765
c. Installaties, machines en uitrusting	953.385	839.342
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.223.826	1.290.547
f. Erfgoed	944.858	944.858
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.792.233	9.453.923
a. Terreinen en gebouwen	7.658.500	8.040.057
b. Installaties, machines en uitrusting	517.541	593.544
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	616.192	820.322
3. Andere materiële vaste activa	343.027	343.027
a. Terreinen en gebouwen	341.527	341.527
b. Roerende goederen	1.500	1.500
D. Immateriële vaste activa	736.284	713.183

	2022	2021
PASSIVA	83.142.198	83.883.244
I. Schulden	25.403.568	25.432.386
A. Schulden op korte termijn	6.039.725	6.133.762
1. Schulden uit ruiltransacties	4.555.159	4.516.833
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.054.148	913.105
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.501.012	3.603.727
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	245.975	318.296
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.238.591	1.298.633
B. Schulden op lange termijn	19.363.843	19.298.624
1. Schulden uit ruiltransacties	19.363.843	19.298.624
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	6.723.663	5.404.688
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	6.723.663	5.404.688
b. Financiële schulden	12.640.180	13.893.936
II. Nettoactief	57.738.630	58.450.858
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	5.977.954	5.954.279
B. Gecumuleerd overschot of tekort	23.708.309	24.444.213
C. Herwaarderingsreserves	155	155
D. Overig nettoactief	28.052.211	28.052.211

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen.

In het eerste deel wordt de balansstructuur aan de hand van enkele grafieken en tabellen verduidelijkt. Vervolgens volgt in het tweede deel een gedetailleerde bespreking van de verschillende rubrieken.

2.4.1. Balansstructuur

Een eerste indicatie van de activastructuur wordt gegeven door de verhouding tussen vlottende en vaste activa. Tot de vlottende activa behoren de actiefbestanddelen die aan minstens een van de volgende criteria voldoen:

- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd of bestemd is voor verkoop of verbruik in de normale exploitatiecyclus;
- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd binnen het jaar na de balansdatum;
- het actiefbestanddeel wordt in eerste instantie aangehouden om te worden verhandeld;
- het actiefbestanddeel is een liquide middel of een geldbelegging, tenzij het beperkt is in het gebruik of ingewisseld moet worden voor de vereffening van een schuld van meer dan een jaar na de balansdatum.

Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

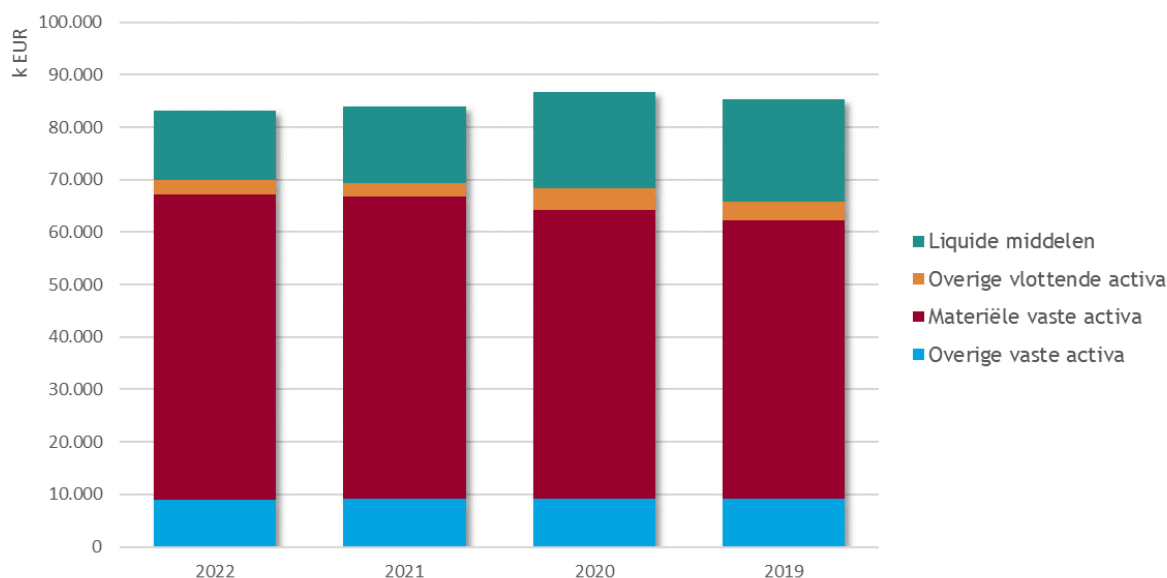
Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

- schulden: dat zijn de huidige verplichtingen van het bestuur die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom voor het bestuur;
- het nettoactief, dat is het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan afgetrokken zijn.

De schulden zijn verder opgesplitst in schulden op korte termijn en schulden op lange termijn.

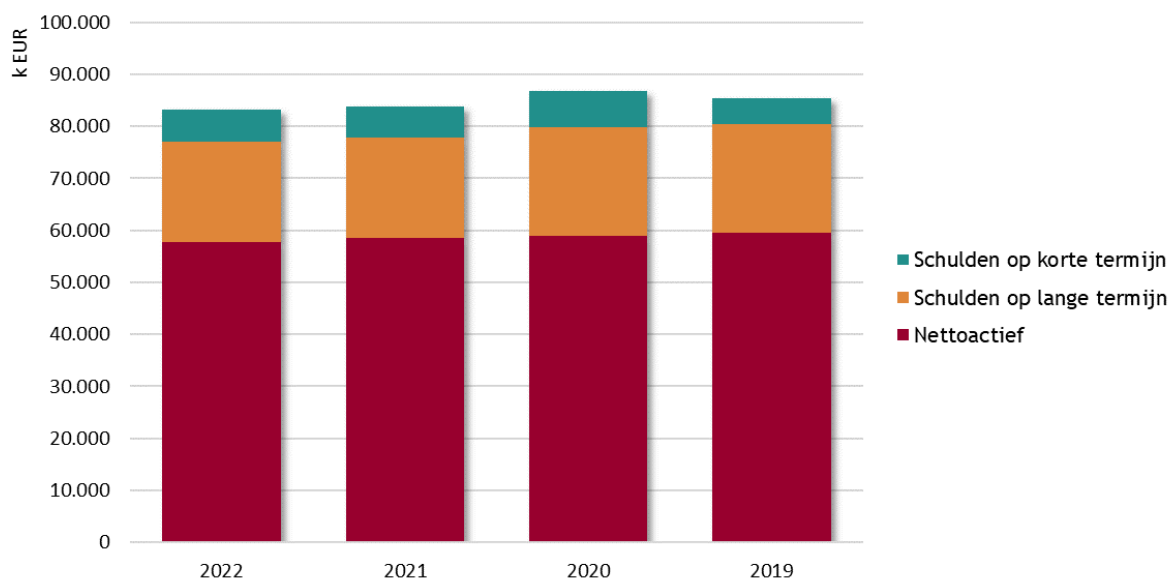
Onderstaande grafieken geven de verhoudingen binnen het actief en passief weer.

Activa



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Liquide middelen	13.132.895	14.441.309	18.365.843	19.456.138
Overige vlottende activa	2.796.142	2.551.772	4.071.851	3.661.933
Materiële vaste activa	58.175.243	57.741.409	55.145.672	53.057.895
Overige vaste activa	9.037.918	9.148.754	9.157.614	9.117.779
Activa	83.142.198	83.883.244	86.740.980	85.293.744

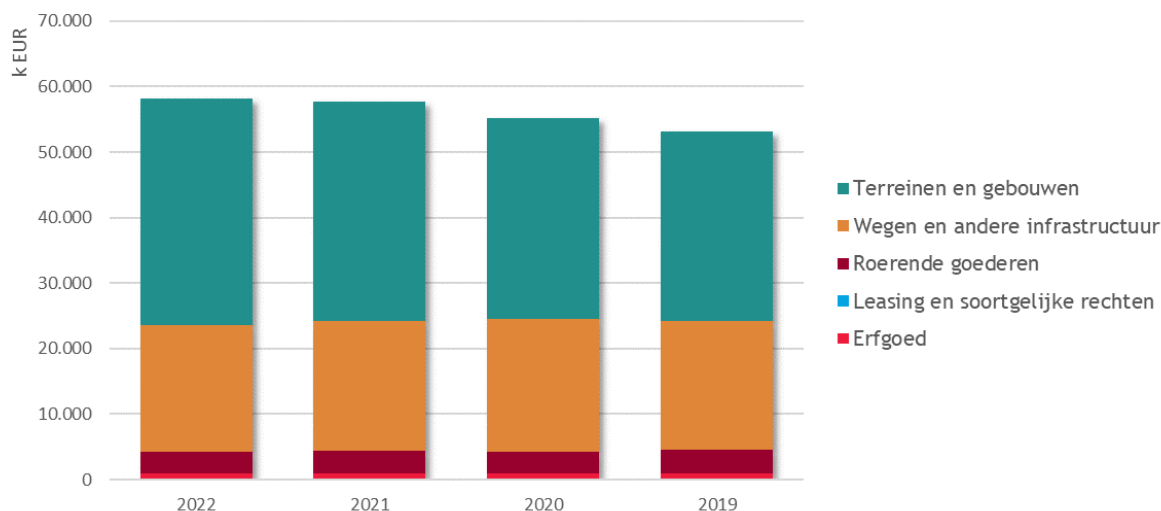
Passiva



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Schulden op korte termijn	6.039.725	6.133.762	6.905.776	4.864.450
Schulden op lange termijn	19.363.843	19.298.624	20.855.025	20.864.450
Nettoactief	57.738.630	58.450.858	58.980.178	59.564.844
Passiva	83.142.198	83.883.244	86.740.980	85.293.744

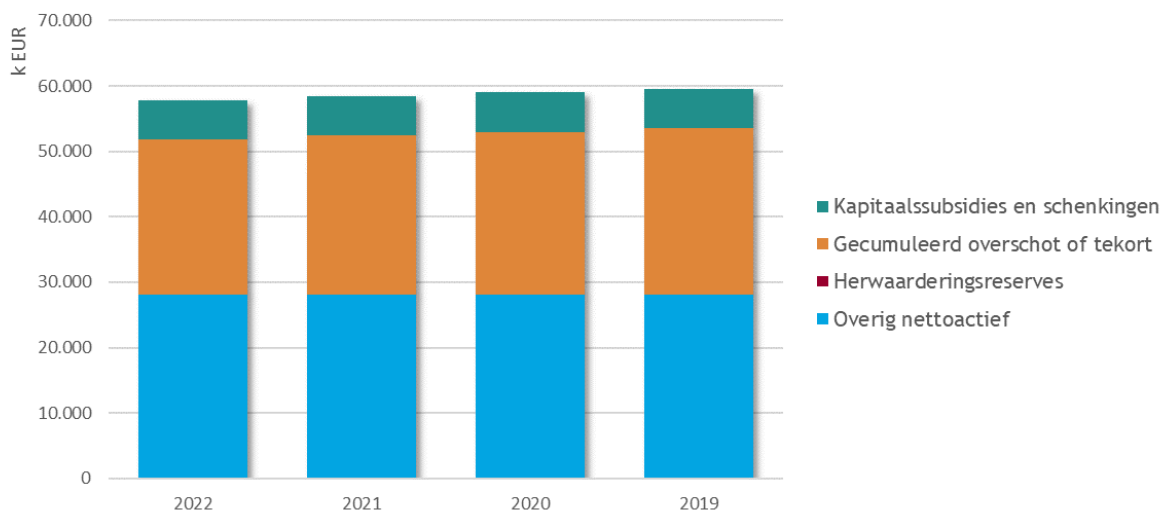
Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de materiële vaste activa en het nettoactief:

Materiële vaste activa



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Terreinen en gebouwen	34.551.975	33.535.531	30.545.370	28.811.492
Wegen en andere infrastructuur	19.365.966	19.715.765	20.340.948	19.715.250
Roerende goederen	3.312.444	3.545.254	3.314.496	3.586.295
Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0
Erfgoed	944.858	944.858	944.858	944.858
Materiële vaste activa	58.175.243	57.741.409	55.145.672	53.057.895

Nettoactief



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Kapitaalssubsidies en schenkingen	5.977.954	5.954.279	6.116.175	6.070.412
Gecumuleerd overschot of tekort	23.708.309	24.444.213	24.811.636	25.442.066
Herwaarderingsreserves	155	155	155	155
Overig nettoactief	28.052.211	28.052.211	28.052.211	28.052.211
Nettoactief	57.738.630	58.450.858	58.980.178	59.564.844

2.4.2. Detailbespreking van de rubrieken

Na de algemene weergave van de balansstructuur in het vorige deel volgt nu een meer uitgebreide bespreking van de balans.

2.4.2.1. Vlottende activa

	2022	2021	2020	2019
I. Vlottende activa	15.929.037	16.993.082	22.437.694	23.118.071
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	13.132.895	14.441.309	18.365.843	19.456.138
B. Vorderingen op korte termijn	2.751.276	2.524.792	4.047.628	3.637.022
1. Vorderingen uit ruiltransacties	926.286	933.568	1.207.140	1.639.389
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.824.990	1.591.224	2.840.487	1.997.633
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	5.326	4.931	4.223	4.911
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	39.539	22.049	20.000	20.000

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2022. De *liquide middelen* omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn.

Onder de *geldbeleggingen* daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn.

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Belfius beleggingsrekening	6.997.817 ▲	6.045.071 ▼	10.327.348 ▼	14.325.705
Belfius zichtrekening	3.061.725 ▼	4.391.138 ▲	2.484.816 ▲	1.820.897
Argenta E-Spaar	1.651.976 ▼	1.655.052 ▼	1.656.218 ▲	1.655.781
KBC zichtrekening	510.113 ▲	391.386 ▲	78.172 ▼	89.142
ING beleggingsrekening	500.000 ►	500.000 ▼	2.000.967 ▲	1.000.967
ING zichtrekening	188.658 ▼	802.664 ▼	919.529 ▲	-69.145
Belfius RC	167.580 ▼	521.540 ▼	525.215 ▲	413.824
Belfius 28-67	16.207 ►	16.207 ►	16.207 ▲	11.608
Belfius 61-57 (residentie)	12.335 ▼	47.311 ▲	10.890 ▼	114.466
Hoofdkas burgerzaken en bevolking	9.072 ▲	167 ▼	6.217	0
KBC beleggingsrekening	5.358 ►	5.358 ►	5.358 ►	5.358
Belfius 98-28 Geringe dagontvangsten BTW	1.961 ►	1.961 ▲	1.511 ▼	56.186
Kas burgerzaken en bevolking	1.600 ▼	1.647 ▲	1.610 ▼	1.621
Belfius 75-07 provisie technische cel	1.500 ▲	500 ▼	859 ▲	595
Bpost zichtrekening	1.347 ▼	5.399 ▼	9.212 ▼	19.391
BNP Paribas zichtrekening	1.300 ▼	34.820 ▲	7.563 ▲	-163
Belfius prepaid mastercard	988 ▼	5.648 ▲	1.798 ▲	404
Interne overboekingen	636 ▼	1.000 ▼	300.198 ▲	178
Argenta zichtrekening	587 ▼	635 ▼	678 ►	678
Belfius Provisierekening LDC	570 ▲	465 ▼	799 ▲	707
Kas Provisie LDC	371 ▲	137 ▲	20 ▼	38
Belfius Provisierekening LOI	283 ►	283 ►	283 ►	283
Kas financiën	260 ▼	666 ▲	594 ▲	591
Hoofdkas financiën	235 ▼	10.979 ▲	7.082	0
Kas Specien LDC	170 ▲	144 ▼	159 ▼	599
Belfius Provisierekening Secretaris	95 ▼	516 ▼	928 ▲	302
Belfius provisierekening residentie	79 ▼	779 ▲	221	0
Kas Provisie Secretaris	72 ►	72 ►	72 ▲	58
Kas geringe dagontvangsten cafetaria en wassalon	0	0 ▼	370 ▼	5.860
Kas omgeving	0	0	0 ▼	442
Belfius kredietkaart	0 ▲	-237 ►	-237 ►	-237
Hoofdkas omgeving	0	0 ▼	1.188	0
Liquide middelen en geldbeleggingen	13.132.895 -9%	14.441.309 -21%	18.365.843 -6%	19.456.138

B. Vorderingen op korte termijn

Onder de vorderingen op korte termijn worden de vorderingen opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. Deze vorderingen op korte termijn worden verder opgesplitst in:

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

Onder de vorderingen uit ruiltransacties worden de vorderingen opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Vorderingen uit niet-ruiltransacties ontstaan dan logischerwijze uit transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Vorderingen uit ruiltransacties	926.286 -1%	933.568 -23%	1.207.140 -26%	1.639.389
Werkingsvorderingen	369.396 ▼	397.270 ▼	645.671 ▼	1.116.617
Te innen opbrengsten	69.013 ▲	32.889 ▼	41.173 ▼	116.189
Borgtochten betaald in contanten	13.167 ▲	3.596 ▼	5.001 ▲	4.642
Vooruitbetalingen	384.911 ▼	398.351 ▼	509.166 ▲	396.815
Dubieuze debiteuren	308.355 ▲	295.643 ▲	26.037 ▲	22.446
Waardeverminderingen	-218.555 ▼	-194.181 ▼	-19.906 ▼	-17.321
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.824.990 +15%	1.591.224 -44%	2.840.487 +42%	1.997.633
Terug te vorderen BTW	20.225 ▲	13.735	0 ▼	4.997
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	840.894 ▲	584.641 ▼	2.228.263 ▲	1.264.803
Vorderingen uit recup. kosten soc. dienst	64.569 ▲	36.013 ▼	42.552 ▼	73.780
Te innen opbrengsten	0 ▼	1.415 ▼	6.175 ►	6.175
Vorderingen uit subsidies	682.795 ▼	792.405 ▲	470.048 ▼	559.270
Andere vorderingen	187.919 ▲	121.065 ▲	43.942 ▲	28.597
Dubieuze debiteuren	861.711 ▲	748.604 ▲	128.875 ▲	120.201
Waardeverminderingen	-833.123 ▼	-706.654 ▼	-79.368 ▼	-60.190
Vorderingen op korte termijn	2.751.276 +9%	2.524.792 -38%	4.047.628 +11%	3.637.022

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

Voorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen, voor verkoop bestemde goederen, enz., per 31 december van dat jaar niet verbruikt of verkocht zijn.

Bestellingen in uitvoering daarentegen hebben betrekking op uitgevoerde werken, producten in bewerking en diensten in uitvoering, die het voorwerp uitmaken van een specifieke bestelling van derden en die, bij het afsluiten van het dienstjaar, niet opgeleverd of geleverd zijn.

Er werden in boekjaar 2022 voor 5.326 EUR aan voorraden of bestellingen in uitvoering geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

Overlopende rekeningen dragen bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Er werden in boekjaar 2022 geen overlopende rekeningen van het actief geregistreerd.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Onder deze vorderingen worden de vorderingen of de gedeelten van de vorderingen opgenomen die oorspronkelijk op langer dan één jaar werden toegestaan, maar die binnen twaalf maanden vervallen of m.a.w. binnen de twaalf maanden na de balansdatum moeten worden geïnd. Deze rubriek bevat de toegestane leningen aan TMVW in het kader van de gebruiksrechten voor een bedrag van 39.539 EUR.

2.4.2.2. Vaste activa

	2022	2021	2020	2019
II. Vaste activa	67.213.161	66.890.163	64.303.286	62.175.673
A. Vorderingen op lange termijn	353.802	488.212	512.311	509.770
1. Vorderingen uit ruiltransacties	353.802	438.443	462.541	460.000
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	49.770	49.770	49.770
B. Financiële vaste activa	7.947.833	7.947.359	7.946.909	7.896.477
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	7.856.379	7.856.379	7.856.379	7.809.921
3. OCMW-verenigingen	7.578	7.578	7.578	7.578
4. Andere financiële vaste activa	83.876	83.402	82.952	78.977
C. Materiële vaste activa	58.175.243	57.741.409	55.145.672	53.057.895
1. Gemeenschapsgoederen	49.039.983	47.944.459	44.552.080	41.873.984
a. Terreinen en gebouwen	26.551.948	25.153.947	21.619.882	19.478.834
b. Wegen en andere infrastructuur	19.365.966	19.715.765	20.340.948	19.715.250
c. Installaties, machines en uitrusting	953.385	839.342	727.027	627.218
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.223.826	1.290.547	919.365	1.107.823
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0
f. Erfgoed	944.858	944.858	944.858	944.858
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.792.233	9.453.923	10.099.250	10.689.569
a. Terreinen en gebouwen	7.658.500	8.040.057	8.432.645	8.839.816
b. Installaties, machines en uitrusting	517.541	593.544	641.999	661.387
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	616.192	820.322	1.024.606	1.188.366
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	343.027	343.027	494.342	494.342
a. Terreinen en gebouwen	341.527	341.527	492.842	492.842
b. Roerende goederen	1.500	1.500	1.500	1.500
D. Immateriële vaste activa	736.284	713.183	698.394	711.532

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Het saldo van deze rubriek voor boekjaar 2022 bedraagt 353.802 EUR. Dit saldo heeft betrekking op de toegestane lening aan TMVW in het kader van de gebruiksrechten.

B. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevatten de belangen en de vorderingen die door besturen worden aangehouden in andere entiteiten om een duurzame band te scheppen met de betrokken entiteiten.

Het criterium om als financieel vast actief te worden opgenomen (en dus niet als geldbelegging) is duurzaamheid. Door het bezit van deze belangen of vorderingen heeft het bestuur de intentie om over langere tijd invloed uit te oefenen in deze entiteiten.

Voor Wemmel bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (7.856.379 EUR), OCMW-verenigingen (7.578 EUR) en andere financiële vaste activa (83.873 EUR).

Omschrijving	2022 %	2021
Extern verzelfstandigde agentschappen	7.856.379 0%	7.856.379
TMVW Z-aandelen	5.175.000 ►	5.175.000
TMVW Z ² -aandelen	2.196.000 ►	2.196.000
TMVW D-aandelen	237.450 ►	237.450
Intradura	136.281 ►	136.281
TMVW S aandelen	45.668 ►	45.668
Intercommunale elektriciteitsmaatschappij van Brussel	24.913 ►	24.913
Intercommunale gasmaatschappij van Brussel	14.378 ►	14.378
TMVW T-aandelen	12.920 ►	12.920
Havicrem	7.154 ►	7.154
Haviland	4.575 ►	4.575
TMVS	1.250 ►	1.250
TMVS aandelen	750 ►	750
TMVW Sk aandelen	40 ►	40
OCMW verenigingen	7.578 0%	7.578
Welzijnskoepel	7.578 ►	7.578
Andere financiële vaste activa	83.876 +1%	83.402
EthiasCo cvba	60.220 ►	60.220
De Lijn	12.861 ▲	12.387
Huurwaarborgen SVK	7.762 ►	7.762
Poolstok	1.116 ►	1.116
Ventum & Green	1.000 ►	1.000
Erf en haard Wemmel - Providentia	310 ►	310
Providentia	310 ►	310
Gemeentedienst van Belgie	297 ►	297
Financiële vaste activa	7.947.833 +0%	7.947.359

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

Materiële vaste activa kunnen worden omschreven als zijnde vaste activa die lichamelijk (stoffelijk) en duurzaam (voor meerdere jaren) in een bestuur aanwezig zijn, al dan niet met de bedoeling hiermee doelstellingen van het bestuur te realiseren. Ze worden ingedeeld op basis van twee criteria:

- het al dan niet aanwenden van de activa voor haar maatschappelijke dienstverlening;
- de kasgenererende mogelijkheden van de activa.

Op basis van de bovenstaande twee criteria worden de materiële vaste activa in volgende drie grote categorieën ingedeeld:

- de gemeenschapsgoederen
- de bedrijfsmatige materiële vaste activa
- de andere materiële vaste activa

De gemeenschapsgoederen zijn materiële vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus (dus vanaf de aanschaffing tot aan de vervreemding ervan) minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

Ook de bedrijfsmatige materiële vaste activa worden aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen genereren deze activa voldoende ontvangsten om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

De andere materiële vaste activa daarentegen worden niet aangewend in het kader van de maatschappelijke dienstverlening van een bestuur, maar om huuropbrengsten, een waardestijging, of beide te realiseren. Deze vaste activa kunnen dus gemakkelijk ontvreemd worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening (bv. een bos dat een bestuur bezit zonder dat dit bos een maatschappelijke functie heeft voor dat bestuur).

Onder de immateriële vaste activa (immateriële VA) worden opgenomen:

- de kosten van onderzoek en ontwikkeling
- de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten
- de goodwill
- de vooruitbetalingen op immateriële VA
- de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten en die geen element zijn van een materieel vast activum.

Telkens betreft het kosten die gemaakt worden voor de verwerving van vaste activa die een aantal jaren zullen gebruikt worden, en die immaterieel van aard zijn.

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de immateriële en materiële vaste activa voor Wemmel ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2022 %	2021
Boekwaarde 01/01	58.454.591	55.844.066
+ Investerings	4.441.655	6.851.873
- Desinvesterings	-47.500	-589.831
+ Meerwaarde	7.500	438.515
- Minderwaarde	-3.982	0
- Afschrijvingen	-3.940.739	-4.090.032
Boekwaarde 31/12	58.911.526	58.454.591
(Im)materiële vaste activa	58.911.526 +1%	58.454.591

2.4.2.3. Schulden

	2022	2021	2020	2019
I. Schulden	25.403.568	25.432.386	27.760.801	25.728.900
A. Schulden op korte termijn	6.039.725	6.133.762	6.905.776	4.864.450
1. Schulden uit ruiltransacties	4.555.159	4.516.833	5.180.650	3.222.920
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.054.148	913.105	870.688	458.836
b. Financiële schulden	0	0	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.501.012	3.603.727	4.309.962	2.764.084
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	245.975	318.296	357.705	191.990
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.238.591	1.298.633	1.367.420	1.449.540
B. Schulden op lange termijn	19.363.843	19.298.624	20.855.025	20.864.450
1. Schulden uit ruiltransacties	19.363.843	19.298.624	20.855.025	20.789.693
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	6.723.663	5.404.688	5.661.991	4.228.983
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	6.723.663	5.404.688	5.661.991	4.228.983
2. Andere risico's en kosten	0	0	0	0
b. Financiële schulden	12.640.180	13.893.936	15.193.035	16.560.710
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0	0	74.757

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

Onder de schulden uit ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. Bij een ruiltransactie moet de in ruil gekregen economische waarde, in tegenstelling tot de niet-ruiltransacties, voor de met de transactie verbonden partijen ongeveer gelijkwaardig zijn. Er wordt er dus een bepaalde specifieke prestatie geleverd door een bepaalde derde partij, waartegenover een billijke vergoeding staat voor deze derde partij. Deze vergoeding hoeft niet noodzakelijk afkomstig te zijn van de partij ten aanzien van wie de prestatie werd verricht, ook een derde kan deze billijke vergoeding geheel of gedeeltelijk betalen. Er is dus een directe link tussen de prestatie en de vergoeding.

De schulden uit ruiltransacties zijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (1.054.148 EUR) en Niet-financiële schulden uit ruiltransacties (3.501.012 EUR).

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.054.148 +15%	913.105 +5%	870.688 +90%	458.836
Voorzieningen voor pensioenen	372.235 ▲	327.373 ▼	329.954 ▲	216.776
Voorzieningen voor vakantiegeld	681.913 ▲	585.732 ▲	540.734 ▲	242.060
Financiële schulden	0	0	0	0
Niet-financiële schulden	3.501.012 -3%	3.603.727 -16%	4.309.962 +56%	2.764.084
Leveranciers	2.280.391 ▼	2.851.057 ▼	3.672.239 ▲	2.064.462
Te ontvangen facturen	58.999 ▲	26.695 ▼	75.229 ▼	292.501
Vervallen kapitaalaflissingen en intrest	96.018 ▲	92.682 ▼	177.386 ▲	158.775
Andere niet-financiële schulden	93.186 ▼	155.643 ▲	94.712 ▲	82.021
Schulden met betrekking tot bezoldigingen	972.417 ▲	477.651 ▲	290.396 ▲	166.326
Schulden uit ruiltransacties	4.555.159 +1%	4.516.833 -13%	5.180.650 +61%	3.222.920

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Onder de schulden uit niet-ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt.

De samenstelling van de schulden uit niet-ruiltransacties wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Schulden met betrekking tot belastingen	26.015 -15%	30.626 -83%	182.826 +317%	43.844
Te betalen BTW	26.015 ▼	30.626 ▼	182.826 ▲	43.844
Andere schulden uit niet-ruiltransacties	219.959 -24%	287.671 +64%	174.879 +18%	148.145
Operationele schulden inzake hulpverlening	65.439 ▼	71.499 ▲	67.712 ▲	55.603
Voorschotten en terugbetalingen subsidies	134.332 ▼	139.706 ▲	48.975 ▲	2.250
Ontvangen vooruitbetalingen niet-ruiltransacties	224 ▼	11.062 ▲	5.752 ▼	8.663
Overige schulden niet ruiltransacties	19.964 ▼	65.404 ▲	52.440 ▼	81.629
Schulden uit niet-ruiltransacties	245.975 -23%	318.296 -11%	357.705 +86%	191.990

3. Overlopende rekeningen van het passief

Net zoals de overlopende rekeningen van het actief dragen ook de overlopende rekeningen van het passief bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Er werden in boekjaar 2022 geen overlopende rekeningen van het passief geregistreerd.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 1.238.591 EUR kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

De schulden uit ruiltransacties zijn ook op lange termijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten (pensioenen) voor een bedrag van 6.723.663 EUR en financiële schulden (vnl. leningslasten) voor een bedrag van 12.640.180 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat geen saldi voor Lokaal Bestuur Wemmel.

2.4.2.4. Nettoactief

	2022	2021	2020	2019
II. Nettoactief	57.738.630	58.450.858	58.980.178	59.564.844
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	5.977.954	5.954.279	6.116.175	6.070.412
B. Gecumuleerd overschot of tekort	23.708.309	24.444.213	24.811.636	25.442.066
C. Herwaarderingsreserves	155	155	155	155
D. Overig nettoactief	28.052.211	28.052.211	28.052.211	28.052.211

In 2022 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen, het gecumuleerde resultaat en overig nettoactief.

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen

De netto-boekwaarde van de investeringssubsidies en -schenkingen komt als volgt tot stand:

Omschrijving	2022 %	2021
Boekwaarde 01/01	5.954.279	6.116.175
+ Investeringsubsidies boekjaar	468.836	292.392
- Verrekeningen boekjaar	-445.161	-454.289
Boekwaarde 31/12	5.977.954	5.954.279
Kapitaalsubsidies en schenkingen	5.977.954 +0%	5.954.279

B. Gecumuleerd overschot of tekort

Het boekjaar 2022 sloot af met een negatief resultaat van 735.903 EUR, gecumuleerd met het gecumuleerd overschot van boekjaar 2021 geeft dit een positief saldo van 23.708.309 EUR.

C. Herwaarderingsreserves

Het boekjaar 2022 sloot af met geen bijkomende herwaarderingsreserve. Het saldo bedraagt 155 EUR.

D. Overig nettoactief

Het overig nettoactief bedraagt 28.052.211 EUR. Dit saldo is ontstaan bij de conversie van de eindbalans van vorig boekjaar naar de beginbalans.

2.5. Schema J5 - Staat van opbrengsten en kosten

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. De staat van opbrengsten en kosten wordt opgemaakt volgens modelschema J5.

Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik), brengt de staat van opbrengsten en kosten dynamische informatie. Ze verschaft ons informatie over hoe het resultaat van het boekjaar tot stand is gekomen en in welke mate de eigen vermogensbronnen van een bestuur zijn verhoogd of afgenomen.

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1292902 Alg. 96267 / JR-1 Budg. 1152623 Alg. 114879

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

OCMW (0212.181.362)

de Limburg Stirumlaan 116, 1780 Wemmel

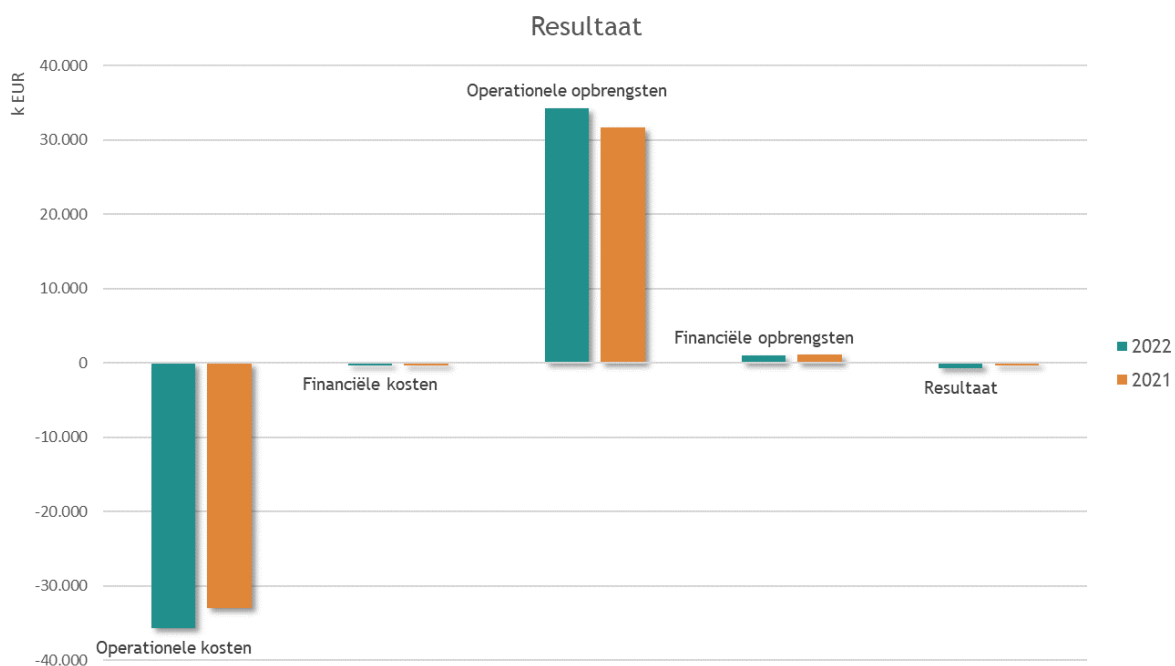
Financieel directeur:: Ann Van den Houte

	2022	2021
I. Kosten	36.008.511	33.213.156
A. Operationele kosten	35.709.073	32.932.114
1. Goederen en diensten	8.194.351	7.509.778
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16.154.292	15.275.707
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	5.551.600	4.676.708
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	2.326.517	1.834.687
5. Toegestane werkingssubsidies	3.133.952	3.289.594
6. Toegestane investeringssubsidies	185.013	182.167
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	3.982	0
8. Andere operationele kosten	159.367	163.473
B. Financiële kosten	299.438	281.042
II. Opbrengsten	35.272.608	32.845.733
A. Operationele opbrengsten	34.265.845	31.708.027
1. Opbrengsten uit de werking	4.096.609	3.922.187
2. Fiscale opbrengsten en boetes	16.180.585	14.103.966
3. Werkingssubsidies	13.486.321	12.798.506
a. Algemene werkingssubsidies	4.321.845	3.930.242
b. Specifieke werkingssubsidies	9.164.476	8.868.264
4. Recuperatie individuele hulpverlening	239.190	239.731
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	7.500	438.515
6. Andere operationele opbrengsten	255.640	205.123
B. Financiële opbrengsten	1.006.763	1.137.705
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-735.903	-367.424
A. Operationeel overschot of tekort	-1.443.228	-1.224.087
B. Financieel overschot of tekort	707.325	856.664
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-735.903	-367.424
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-735.903	-367.424

De toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten is opgesplitst in twee grote delen. In een eerste deel zal aan de hand van enkele grafieken de samenstelling van resultaat, kosten en opbrengsten worden verduidelijkt. In het tweede deel worden vervolgens de verschillende rubrieken in de staat van opbrengsten en kosten verder toegelicht.

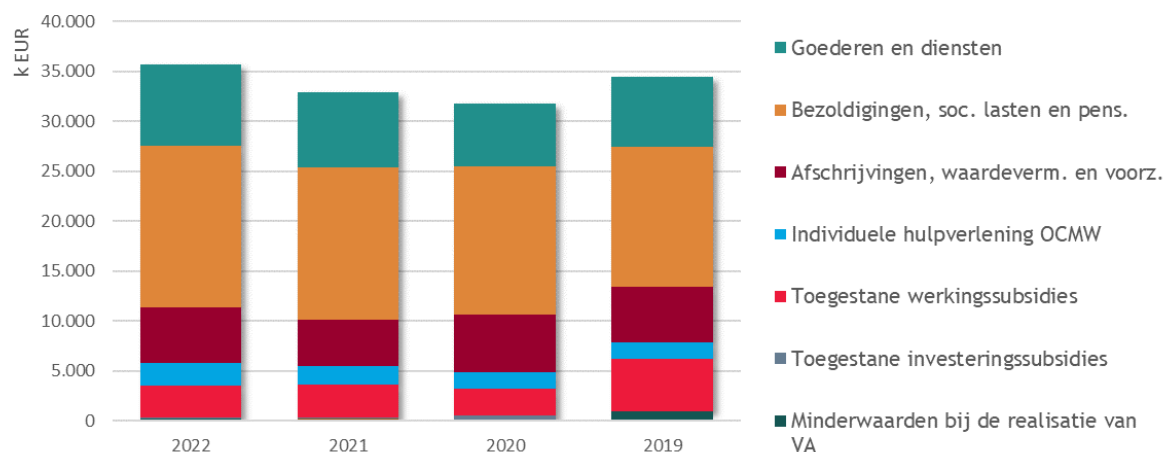
2.5.1. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:



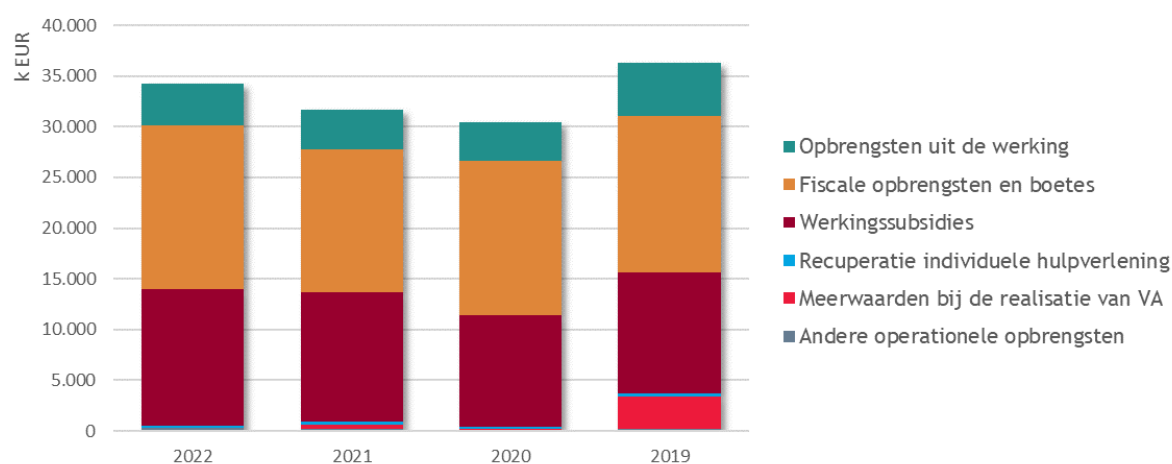
Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:

Operationele kosten



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Goederen en diensten	8.194.351	7.509.778	6.250.650	6.996.779
Bezoldigingen, soc. lasten en pens.	16.154.292	15.275.707	14.888.057	14.084.119
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	5.551.600	4.676.708	5.777.452	5.550.581
Individuele hulpverlening OCMW	2.326.517	1.834.687	1.606.346	1.613.082
Toegestane werkingssubsidies	3.133.952	3.289.594	2.738.400	5.268.029
Toegestane investeringsubsidies	185.013	182.167	421.069	0
Minderwaarden bij de realisatie van VA	3.982	0	0	916.604
Andere operationele kosten	159.367	163.473	95.891	53.283
Operationele kosten	35.709.073	32.932.114	31.777.865	34.482.477

Operationele opbrengsten



Omschrijving	2022	2021	2020	2019
Opbrengsten uit de werking	4.096.609	3.922.187	3.766.270	5.272.872
Fiscale opbrengsten en boetes	16.180.585	14.103.966	15.271.259	15.360.439
Werkingssubsidies	13.486.321	12.798.506	10.996.791	12.006.832
Recuperatie individuele hulpverlening	239.190	239.731	218.051	255.441
Meerwaarden bij de realisatie van VA	7.500	438.515	86.600	3.238.718
Andere operationele opbrengsten	255.640	205.123	78.873	155.006
Operationele opbrengsten	34.265.845	31.708.027	30.417.846	36.289.308

2.5.2. Detailbespreking van de rubrieken

2.5.2.1. Kosten

	2022	2021	2020	2019
I. Kosten	36.008.511	33.213.156	32.120.973	34.862.248
A. Operationele kosten	35.709.073	32.932.114	31.777.865	34.482.477
1. Goederen en diensten	8.194.351	7.509.778	6.250.650	6.996.779
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16.154.292	15.275.707	14.888.057	14.084.119
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	5.551.600	4.676.708	5.777.452	5.550.581
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.326.517	1.834.687	1.606.346	1.613.082
5. Toegestane werkingssubsidies	3.133.952	3.289.594	2.738.400	5.268.029
6. Toegestane investeringssubsidies	185.013	182.167	421.069	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	3.982	0	0	916.604
8. Andere operationele kosten	159.367	163.473	95.891	53.283
B. Financiële kosten	299.438	281.042	343.108	379.771

A. Operationele kosten

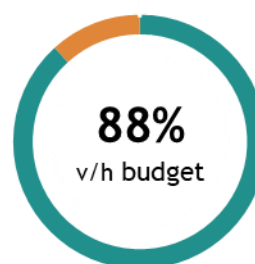
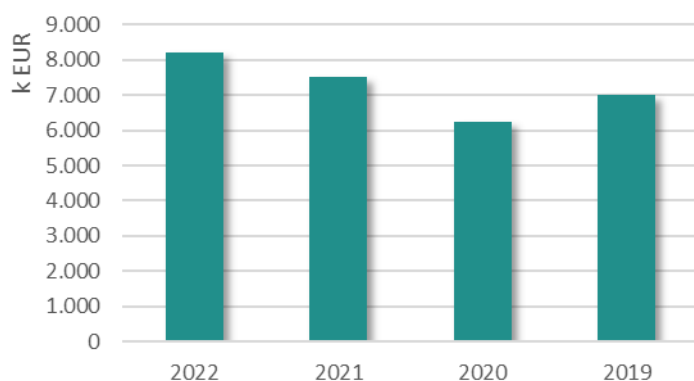
1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

- de goederen en diensten (rubriek 60 'Verbruikte goederen') die rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur. Het betreft m.a.w. kosten die ontstaan ingevolge het rechtstreeks opgaan in de dienstverlening. Ze zijn rechtstreeks toewijsbaar aan een dienst (zoals bijvoorbeeld aankopen van farmaceutische producten en geneesmiddelen) of een product (zoals grondstoffen voor maaltijden);
- de goederen en diensten (rubriek 61 'Diensten en diverse leveringen en interne facturering') die geen rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur, tenzij die kosten onder bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen moeten worden geboekt. Het betreft onder meer kosten die verband houden met de ondersteunende activiteiten van het bestuur zoals telefoonkosten, verzekeringspremies, huurlasten, onderhoud en herstellingen, kantoorbenodigdheden...

De samenstelling van de goederen en diensten ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Erelonen en vergoedingen	1.907.264 ▼	2.177.198 ▲	1.233.661 ▼	1.523.874
Energiekosten	1.494.314 ▲	917.870 ▲	659.270 ▼	827.393
Afvalverwerking	1.118.980 ▲	1.104.948 ▼	1.159.676 ▲	814.992
Onderhoud en herstellingen	655.771 ▲	622.227 ▲	621.971 ▲	514.542
Informaticakosten	616.520 ▲	537.157 ▲	393.832 ▲	339.756
Administratieve kosten	581.346 ▲	544.886 ▲	472.512 ▼	548.595
Huur onroerend goed	282.328 ▲	279.428 ▲	239.711 ▲	226.124
Aankoop voeding	232.441 ▲	198.577 ▼	222.421 ▼	520.498
Activiteiten	158.810 ▲	11.213 ▼	23.830 ▼	158.762
Aankopen klein materiaal	131.284 ▼	199.183 ▼	237.249 ▲	59.920
Aankoop dienstencheques	101.600 ▼	111.090 ▲	105.151 ▼	135.573
Abonnementen	98.186 ▲	90.622 ▲	89.716 ▼	107.693
Uitzendkrachten	97.735 ▲	243	0	0
Verzekeringen	82.816 ▼	98.366 ▼	113.757 ▲	113.118
Administratiekost APB	76.483 ▲	58.748 ▲	57.791 ▼	59.064
Telefonie/internet/teledistributie	66.780 ▼	79.708 ▼	82.363 ▼	83.639
Onderhoudsproducten	65.515 ▲	62.636 ▲	56.084 ▲	43.848
Onderhoud en benodigdheden voertuigen	55.220 ▼	80.429 ▼	65.843 ▲	57.295
Huur installaties, machines en rollend materieel	49.391 ▲	25.684 ▼	38.656 ▼	42.378
Brandstof wagenpark	43.989 ▲	37.097 ▲	36.124 ▼	58.233
Recrutering	39.557 ▲	15.970 ▲	14.186 ▲	2.609
Opleiding en bijscholing	38.740 ▲	35.117 ▼	43.976 ▲	40.554
Aankoop boeken	37.492 ▲	32.535 ▼	35.697 ▼	36.992
Preventie en bescherming op het werk	25.518 ▼	25.596 ▼	26.886 ▲	16.493
Specifieke aankopen	23.049 ▼	39.414 ▲	32.621 ▲	29.311
Kosten van bewaking en veiligheid	19.857 ▼	20.293 ▼	38.750 ▲	21.470
Werkkledij	18.896 ▼	26.207 ▼	26.796 ▼	30.959
Aankoop speelgoed, materiaal prijsuitdelingen, e	13.785 ▲	11.674 ▲	11.309 ▼	11.628
Aankoop dranken en etenswaren	13.215 ▲	11.641 ▼	13.586 ▼	30.328
Kosten vrijwilligers	12.520 ▲	4.282 ▲	4.256 ▼	8.844
Aankoop dranken	12.203 ▲	9.791 ▲	8.920 ▼	35.327
Aankoop afvalrecipiënten	8.259 ▼	24.050 ▼	69.777 ▲	66.440
Publiciteit	5.667 ▲	3.334 ▼	3.664 ▲	823
Wijkwerk/PWA cheques	2.980 ▼	5.960 ▲	2.980 ▼	10.877
Aankoop geneesmiddelen	2.235 ▼	2.349 ▼	2.724 ▼	5.102
Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	1.932 ▼	2.375 ▲	2.133 ▲	1.411
Aankoop muziekinstrumenten	1.166 ▼	1.291 ▼	1.804 ▼	1.879
Aankoop linnen	904 ▼	1.299 ▲	279 ▼	1.177
Uitgegeven Keuken/Catering	0	0	0 ▼	78.087
Ter beschikking stelling personeel gemeente	0	0	0 ▼	246.453
Algemene kosten	0	0	0 ▼	84.188
Voorraadwijziging	-395 ▲	-708 ▼	687 ▲	531
Goederen en diensten	8.194.351 +9%	7.509.778 +20%	6.250.650 -11%	6.996.779

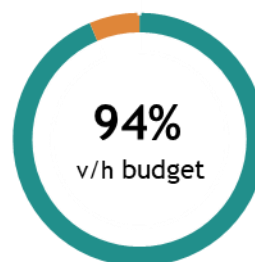
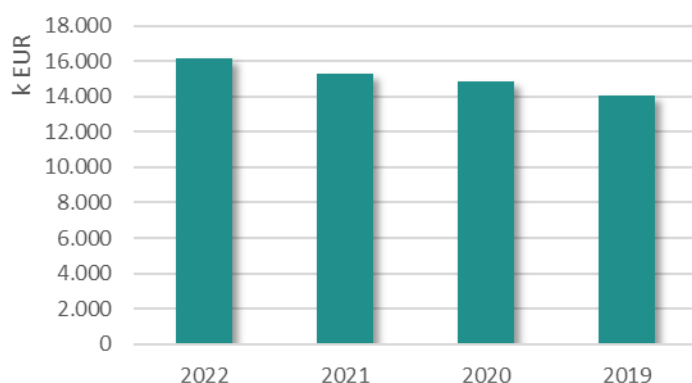


2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen omvatten alle personeelskosten die verband houden met de bezoldiging van het personeel dat een bestuur in dienst neemt. Het betreft dus vergoedingen voor geleverde arbeidsprestaties (dus inclusief alle sociale lasten, verzekeringen en sociale voordelen die verbonden zijn aan de arbeidsprestatie).

De samenstelling van de bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen wordt hieronder weergegeven:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Bezoldiging niet vastbenoemd personeel	6.010.333 ▲	5.640.130 ▲	5.380.273 ▲	5.061.294
Bezoldiging vastbenoemd personeel	5.037.934 ▲	4.900.033 ▼	4.934.527 ▼	4.936.175
Bezoldiging onderw. personeel tlv andere overh.	3.655.006 ▲	3.379.958 ▲	3.284.550 ▲	3.179.320
Andere personeelskosten	648.424 ▲	593.329 ▲	536.303 ▼	554.974
Bezoldiging politiek personeel	468.323 ▲	461.981 ▲	433.165 ▼	457.378
Pensioenen politiek personeel	157.421 ▲	154.861 ▼	162.037 ▲	129.711
Responsabiliseringsbijdragen	120.888 ▲	93.929 ▲	92.959	0
Bezoldiging onderw. personeel tlv het bestuur	47.354 ▲	43.443 ▼	56.280 ▲	46.665
Pensioenen vast benoemd personeel	8.609 ▲	8.043 ▲	7.963 ▲	7.846
Sociale maribel	0	0	0 ▲	-289.243
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16.154.292 +6%	15.275.707 +3%	14.888.057 +6%	14.084.119



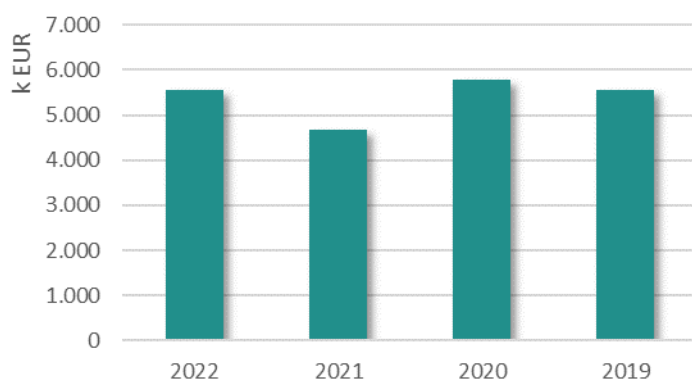
3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

Onder **afschrijvingen** dienen te worden verstaan: de bedragen die ten laste worden genomen van de staat van opbrengsten en kosten om het bedrag van aanschaffingskosten van materiële en immateriële vaste activa met beperkte gebruiksduur te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, of om die kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop ze worden aangegaan.

Waardeverminderingen daarentegen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van materiële, financiële en immateriële vaste activa, voorraden, bestellingen in uitvoering en werkingsvorderingen die niet voortvloeien uit de waarschijnlijke gebruiksduur, maar om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij de afsluiting van het boekjaar.

Voorzieningen tot slot worden aangelegd voor duidelijk naar hun aard omschreven schulden die op de balansdatum zeker zijn, en waarvan het bedrag niet vaststaat, maar wel op betrouwbare wijze kan worden geschat om zodoende rekening te houden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren. Deze rubriek omvat de boekingen die enkel in de algemene boekhouding voorkomen en dus niet in de budgettaire boekhouding worden verwerkt. Het betreft:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Afschrijvingen	3.940.739 ▼	4.090.032 ▲	3.910.829 ▼	4.266.719
Voorziening voor pensioenen en soortgelijke verp	1.363.837 ▲	-259.883 ▼	1.546.185 ▲	1.313.797
Waardeverminderingen op vorderingen	150.843 ▼	801.561 ▲	21.764 ▲	-10.355
Voorziening voor vakantiegeld	96.181 ▲	44.998 ▼	298.674 ▲	-19.579
Afschrijvingen, waardeverm. en voorz.	5.551.600 +19%	4.676.708 -19%	5.777.452 +4%	5.550.581

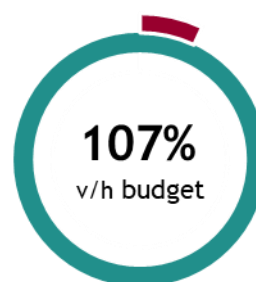
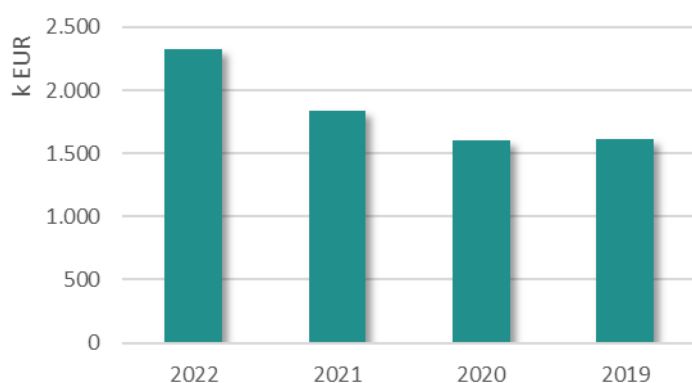


4. Individuele hulpverlening door het OCMW

De kosten die hier worden bedoeld, hebben betrekking op de typische financiële relaties die er ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën.

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

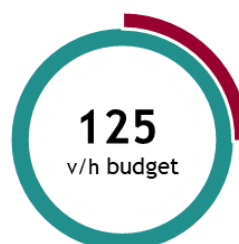
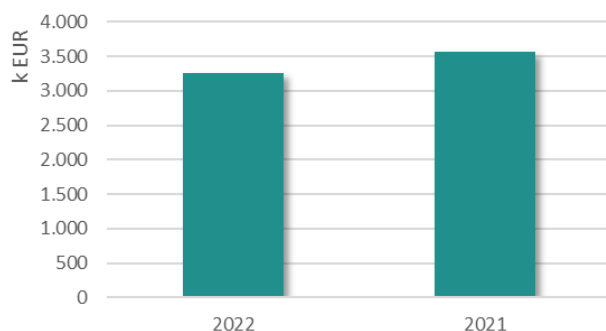
Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Leefloon	1.720.844 ▲	1.195.200 ▲	1.126.172 ▲	1.099.983
Andere individuele hulpverlening door het OCMW	605.673 ▼	639.487 ▲	480.174 ▼	513.099
Individuele hulpverlening door het OCMW	2.326.517 +27%	1.834.687 +14%	1.606.346 -0%	1.613.082



5. Toegestane werkingssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door het lokaal bestuur werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van de werking. Een overzicht van de belangrijkste werkingssubsidies wordt hieronder weergegeven:

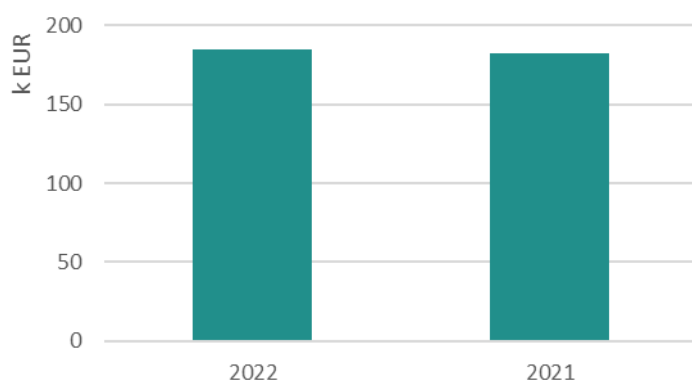
Omschrijving	2022 %	2021
Politiediensten	2.130.286 ▲	2.098.613
Brandweer	739.796 ▲	716.824
Overige	261.848 ▼	472.136
Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	102.044 ▲	76.833
Handel en middenstand	19.494 ▼	66.077
Gewoon basisonderwijs	0 ▼	142.348
Toegestane werkingssubsidies	3.253.468 -9%	3.572.831



6. Toegestane investeringssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door het lokaal bestuur werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van hun investeringen. Een overzicht wordt hieronder eergegeven:

Omschrijving	2022 %	2021
Brandweer	110.991 ▲	109.048
Politiediensten	74.022 ▲	73.119
Toegestane investeringssubsidies	185.013 +2%	182.167



7. Minderwaarde bij de realisatie van vaste activa

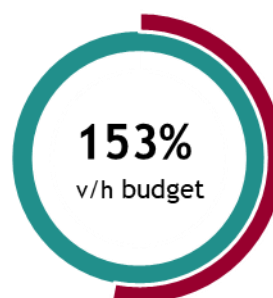
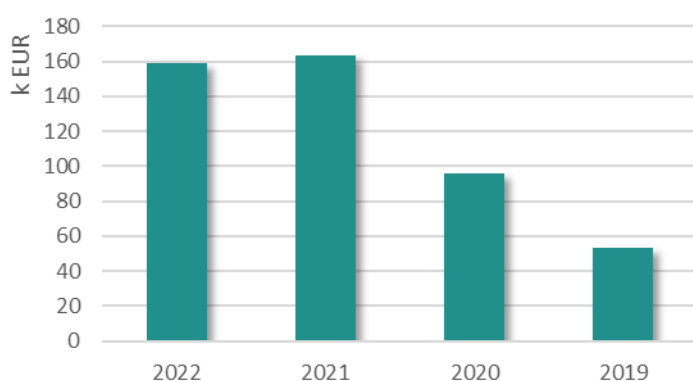
Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde minderwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag lager dan de resterende boekwaarde, realiseren we een verlies. Dit verlies is de minderwaarde op de realisatie van vaste activa.

De geboekte minderwaarde voor 2022 bedraagt 3.982 EUR. De minderwaarde komt voor uit de verkoop van de Iveco Crossway.

8. Andere operationele kosten

Onder de andere operationele kosten worden de kosten opgenomen die niet vallen onder één van de overige rubrieken van de operationele kosten en die niet als financiële kosten kunnen worden aangemerkt, zoals bijvoorbeeld bepaalde belastingen. De samenstelling is als volgt:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Belastingen	86.223 ▼	90.134 ▲	79.453 ▲	4.627
Andere operationele kosten	52.315 ▲	3.166 ▲	3.042 ▲	2.830
Minderwaarde op de realisatie van vorderingen	20.828 ▼	70.174 ▲	13.396 ▼	45.826
Andere operationele kosten	159.367 -3%	163.473 +70%	95.891 +80%	53.283



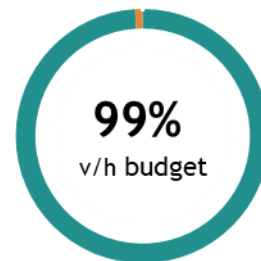
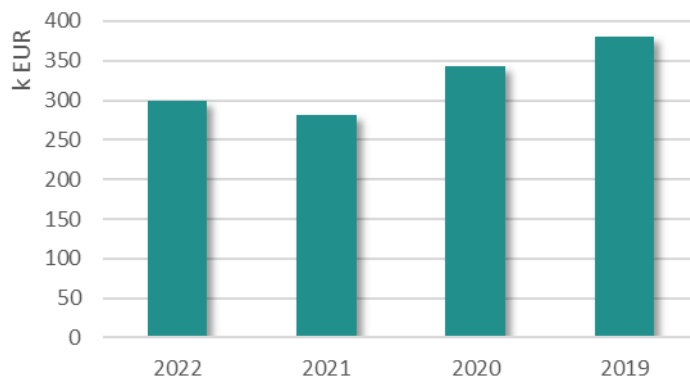
B. Financiële kosten

Onder de financiële kosten worden de kosten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de kosten van schulden
- de waardeverminderingen en de terugnemingen ervan op:
 - liquide middelen en geldbeleggingen
 - andere vorderingen dan werkingsvorderingen
- andere financiële kosten

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Kosten van schulden	283.831 ▲	273.409 ▼	331.968 ▼	346.490
Andere financiële kosten	15.607 ▲	7.633 ▼	11.141 ▲	6.309
Waardeverminderingen op vlottende activa	0	0 ▲	0 ▼	26.972
Financiële kosten	299.438 +7%	281.042 -18%	343.108 -10%	379.771



2.5.2.2. Opbrengsten

	2022	2021	2020	2019
II. Opbrengsten	35.272.608	32.845.733	31.490.544	37.424.904
A. Operationele opbrengsten	34.265.845	31.708.027	30.417.846	36.289.308
1. Opbrengsten uit de werking	4.096.609	3.922.187	3.766.270	5.272.872
2. Fiscale opbrengsten en boetes	16.180.585	14.103.966	15.271.259	15.360.439
3. Werkingssubsidies	13.486.321	12.798.506	10.996.791	12.006.832
a. Algemene werkingssubsidies	4.321.845	3.930.242	3.939.586	5.235.193
b. Specifieke werkingssubsidies	9.164.476	8.868.264	7.057.206	6.771.640
4. Recuperatie individuele hulpverlening	239.190	239.731	218.051	255.441
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	7.500	438.515	86.600	3.238.718
6. Andere operationele opbrengsten	255.640	205.123	78.873	155.006
B. Financiële opbrengsten	1.006.763	1.137.705	1.072.698	1.135.596

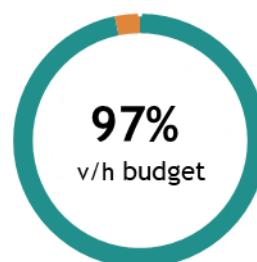
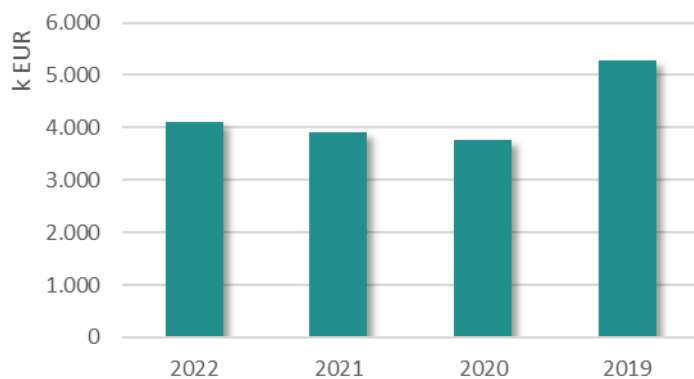
A. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

Onder de opbrengsten uit de werking worden de bedragen verstaan die een bestuur gerealiseerd heeft door de verkoop van goederen en de levering van diensten aan derden en dit in het kader van haar maatschappelijke dienstverlening en dit na aftrek van de eventuele op de prijs toegestane kortingen.

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Huuropbrengst	1.496.604 ▲	1.493.574 ▲	1.383.502 ▼	1.396.912
Tussenkomen ouders	927.214 ▲	656.883 ▲	545.395 ▼	976.250
Doorfacturatie kosten	520.385 ▲	507.350 ▲	409.766 ▼	967.968
Verkoop van zakken, klevers en recipiënten	390.113 ▼	482.351 ▼	561.646 ▼	562.863
Verkoop maaltijden en dranken	327.660 ▼	333.741 ▼	375.148 ▼	755.200
Facturatie dienstencheques	104.388 ▼	107.670 ▲	107.292 ▼	133.415
Toegangsgelden	90.692 ▼	103.806 ▲	100.581 ▼	108.372
Opbrengsten uit concessies	67.550 ▲	45.660 ▲	43.861 ▼	73.210
Recuperatie aanmaningskosten	59.104	0	0	0
Verstrekken van Stedenbouwkundige inlichtingen	52.560 ▼	53.615 ▲	48.370 ▼	48.875
Opbrengsten uit andere verkopen	11.715 ▼	44.358 ▼	73.935 ▼	99.254
Opbrengsten uit andere prestaties	11.086 ▲	8.810 ▲	8.665 ▼	37.352
Oplaatterminal	9.921 ►	9.921 ►	9.921 ►	9.921
Verhuur noodoproepsystemen	7.252 ▼	7.795 ▼	9.030 ▼	10.574
Bijdragen	6.926 ▲	4.024 ▼	7.693 ▼	10.399
Verkopen klusjesdienst (opmaak in regie:uurloon-	5.561 ▲	2.428 ▲	1.725 ▼	2.078
Opstal	2.429 ▲	2.309 ▲	2.294 ▲	2.279
Retributie bewonerskaart	1.290 ▼	1.360 ▲	1.310 ▲	1.018
Pacht	1.093 ►	1.093 ►	1.093 ►	1.093
Lidgeld	993 ▼	52.019 ▼	73.367 ▲	70.540
Tegemoetkoming Vlaamse Zorgkas	900 ▼	1.350 ▲	375 ▼	3.375
Bestuurderspas	783 ▲	305 ▼	520	0
Installatiekosten noodoproepsysteem	390 ▲	240 ▲	120 ▼	710
Geproduceerde vaste activa	0	0	0	0
Verkoop van schroot/oud ijzer	0 ▼	1.525	0	0
Tussenkomen van de staat in het rijksregister	0	0 ▼	662 ▲	647
Opbrengsten uit de werking	4.096.609 +4%	3.922.187 +4%	3.766.270 -29%	5.272.304

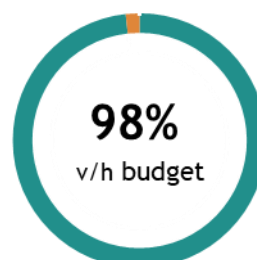
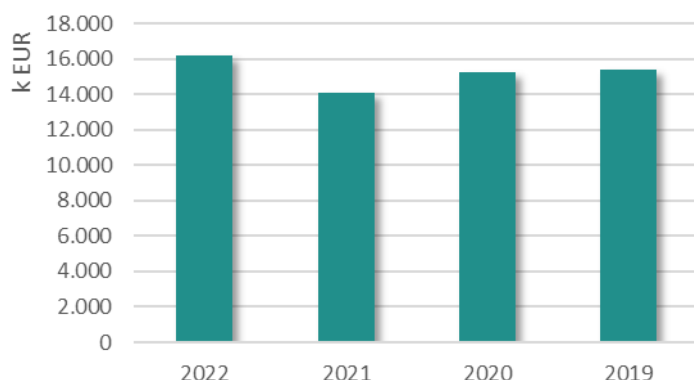


2. Fiscale opbrengsten en boetes

Onder deze rubriek, die enkel bij gemeenten en provincies zal voorkomen, komen de opbrengsten die een bestuur realiseert uit verplichte bijdragen die door een bestuur opgelegd worden aan bepaalde belastingplichtigen.

De samenstelling van deze rubriek is als volgt:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7.427.519 ▲	6.914.739 ▲	6.910.094 ▲	6.698.110
Aanvullende personenbelasting	6.974.584 ▲	5.733.318 ▼	6.335.488 ▲	6.188.970
Bedrijfsbelastingen	487.401 ▲	324.395 ▲	135.556 ▼	146.345
Belastingen op het gebruik van het openbaar dom	447.639 ▲	355.133 ▲	311.964 ▼	346.673
Motorrijtuigen	229.449 ▼	235.699 ▲	233.326 ▼	250.340
Belastingen op prestaties	226.788 ▲	142.005 ▲	92.900 ▼	180.323
Belastingen op patrimonium	199.796 ▼	368.636 ▲	167.804 ▼	357.149
Verhaalbelastingen	177.646 ▲	24.690 ▼	158.159 ▼	272.405
Boetes	9.559 ▲	1.970 ▼	12.980 ▲	6.472
Andere aanvullende belastingen	125	0 ▼	247 ▲	125
Andere belastingen	81 ▲	-250 ▼	912.640 ▲	897.753
Belastingen inzake openbare hygiëne	0 ▼	3.630 ▲	100 ▼	15.775
Fiscale opbrengsten en boetes	16.180.585 +15%	14.103.966 -8%	15.271.259 -1%	15.360.439



3. Werkingssubsidies

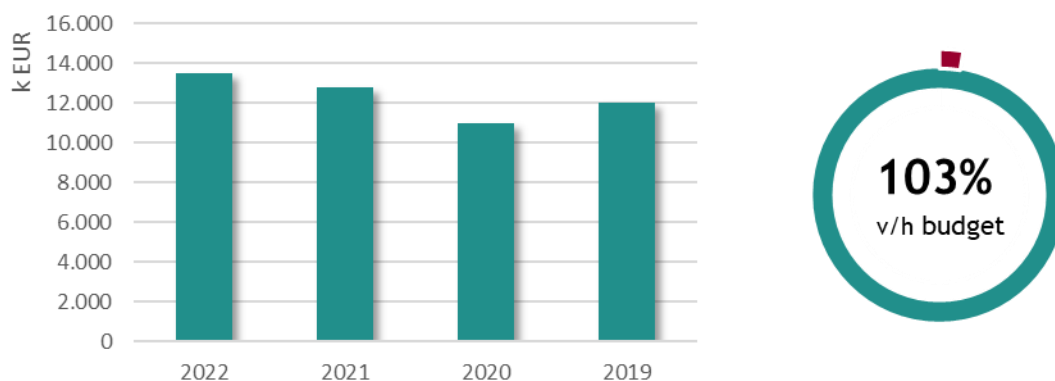
Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

De werkingssubsidies bestaan uit:

- algemene werkingssubsidies die worden toegekend voor de algemene financiering van de werking van een bestuur
- specifieke werkingssubsidies die worden toegekend voor bepaalde projecten (bv. in het kader van buurtwerking, jongerenwerking...) of een bepaald type dienstverlening (aanbieden sociale huisvesting).

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Bijdragen voor de bezoldiging van het onderwijze	3.655.006 ▲	3.379.958 ▲	3.284.550 ▲	3.179.320
Gemeentefonds	3.636.841 ▲	3.455.883 ▲	3.347.858 ▼	3.349.018
Overige specifieke werkingssubsidies	1.963.735 ▼	2.315.860 ▲	789.382 ▼	848.627
Bijdragen voor de werkingskosten van het onderv	1.089.733 ▼	1.263.415 ▲	1.030.605 ▲	850.449
RMI - toelage	766.732 ▼	774.465 ▲	756.201 ▲	393.740
Wet '65 - toelage	529.920 ▲	70.925 ▲	49.447 ▼	78.607
Fedasil - toelage Lokaal Opvanginitiatief	301.010 ▲	205.418 ▼	256.489 ▲	245.777
Tussenkost dienstencques	296.616 ▲	292.088 ▼	299.073 ▼	359.397
Regularisatiepremie gesco	282.199 ►	282.199 ►	282.199 ▲	267.152
Sociale maribel	272.067 ▼	286.402 ▲	262.510	0
Compensatie verlies dividend	101.958 ▲	1.278	0	0
Subsidie responsabiliseringsbijdrage	93.209 ▲	50.058 ▼	94.044	0
Toelage installatiepremie Oekraïners	90.184	0	0	0
Compensatie energiezuinige woningen en SVK	84.079 ▲	54.712 ▲	44.034 ▲	16.912
Compensatie oversijpelings-effect VIA6	75.266 ▲	58.314	0	0
Tussenkost sociale en budgettaire begeleiding	54.870 ▲	51.942 ▲	51.676 ▲	51.477
Subsidies TWE	47.190 ▲	32.450 ▼	42.045 ▼	50.965
Subsidie open ruimte	43.162 ▲	27.798 ▲	13.422	0
Subsidie lokaal dienstencentrum	38.841 ▼	39.427 ▲	32.741 ►	32.741
Tussenkost in gas- en elektriciteitsfacturen	25.917 ▲	12.933 ▼	14.331 ▲	6.453
Socio-culturele participatie	12.259 ▲	11.043 ▼	11.638 ▲	10.813
Personeelssubsidies	8.348 ▲	8.247 ▲	4.938 ▼	7.372
COVID-19 subsidies	7.925 ▼	90.287 ▼	306.005	0
Subsidie energieondersteuning	5.130	0	0	0
Recuperatie aandeel brutoloon bij privé werkgeve	2.250	0 ▼	750	0
Stookoliefonds	2.106 ▲	880 ▼	1.565 ▲	1.059
Organieke Wet - toelage installatiepremie	1.723 ▲	1.331 ▼	2.592 ▲	1.255
Tussenkost hogere overheid 2de pensioenpijler	0 ▼	25.670 ▲	12.441 ▼	386.086
Gemeentelijke bijdrage	0	0	0 ▼	1.860.000
Saneringsbijdrage	0	0	0 ▼	9.263
Tussenkost opleiding	0	0 ▼	702	0
Terugvordering van voordelen in natura van het p	0 ▼	3.024 ▲	2.616	0
Subsidie huurwaarborgen	0	0 ▼	350 ►	350
Provinciale subsidies	-1.956 ▼	2.500 ▼	2.585	0
Werkingssubsidies	13.486.321 +5%	12.798.506 +16%	10.996.791 -8%	12.006.832

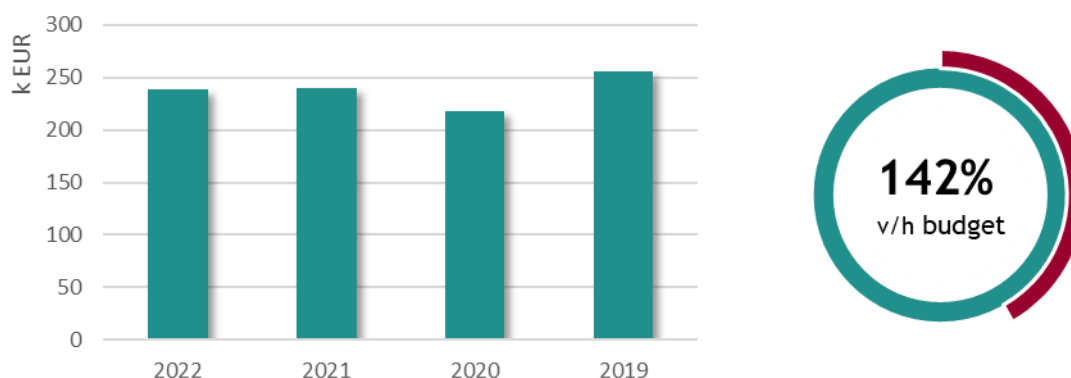


4. Recuperatie individuele hulpverlening

Onder rubriek I.A.4 van de staat van opbrengsten en kosten werden de kosten opgenomen met betrekking tot de typische financiële relaties die ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën. Indien het OCMW deze kosten of een gedeelte ervan achteraf nog kan recupereren van zijn cliënten (bv. terugvordering voorschot op uitkering arbeidsongeval) dan worden deze recuperaties in de rubriek als opbrengst opgenomen (en niet in mindering van de gemaakte kosten).

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Recuperatie van andere individuele hulpverlening	151.329 ▲	134.043 ▼	147.920 ▼	150.504
Recuperatie van leefloon	87.860 ▼	105.689 ▲	70.132 ▼	104.936
Recuperatie individuele hulpverlening	239.190 -0%	239.731 +10%	218.051 -15%	255.441



5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa

Onder deze rubriek vallen de gerealiseerde meerwaarden bij de verkoop van vaste activa. Indien we een vast actief verkopen voor een bedrag hoger dan de resterende boekwaarde, realiseren we een winst. Deze winst is de meerwaarde op de realisatie van vaste activa.

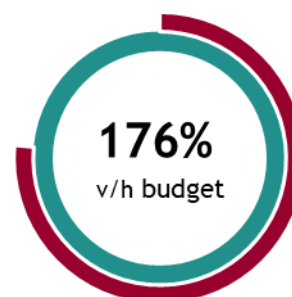
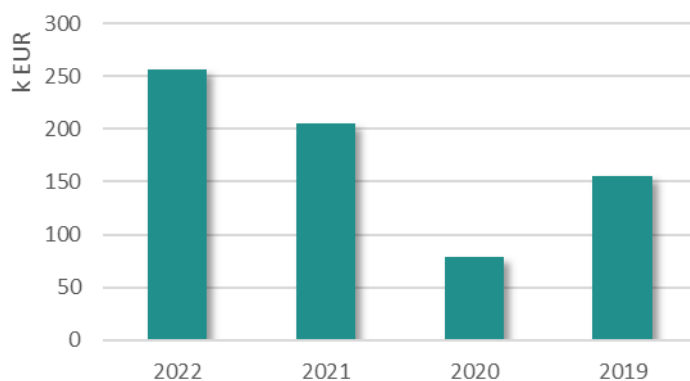
De geboekte meerwaarde voor 2022 bedraagt 7.500 EUR. De meerwaarde kadert binnen de verkoop van de schoolbus Van Hool.

6. Andere operationele opbrengsten

Onder de andere operationele opbrengsten worden de operationele opbrengsten opgenomen die niet vallen onder de opbrengsten uit de werking, de fiscale opbrengsten en boetes, de werkingssubsidies en de specifieke kosten van de individuele hulpverlening van het OCMW die kunnen worden gerecupereerd en die bovendien niet als een financiële of uitzonderlijke opbrengst kunnen worden aangemerkt.

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Andere diverse operationele opbrengsten	113.586 ▲	567 ▲	173 ▼	18.013
Schadevergoedingen	80.402 ▼	142.701 ▲	16.737 ▼	71.764
Maaltijdcheques	36.078 ▼	38.039 ▲	37.336 ▼	41.493
Inhouding pensioen	25.493 ▲	23.817 ▲	23.582 ▲	23.048
Giften, schenkingen & legaten	80	0	0	0
Meerwaarde op de realisatie van operationele voi	0	0 ▼	1.046 ▲	687
Andere operationele opbrengsten	255.640 +25%	205.123 +160%	78.873 -49%	155.006



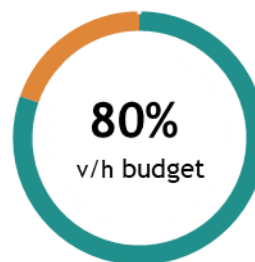
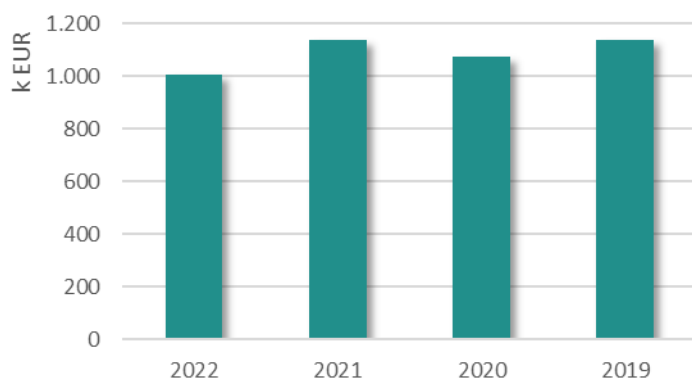
2.5.2.2.1. Financiële opbrengsten

Onder de financiële opbrengsten worden de opbrengsten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de opbrengsten uit financiële vaste activa
- de opbrengsten uit vlottende activa
- de andere financiële opbrengsten

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	2022 %	2021 %	2020 %	2019
Opbrengsten uit financiële vaste activa	550.658 ▼	667.601 ▼	675.866 ▼	680.335
Kapitaal- en intrestsubsidies	445.161 ▼	454.289 ▲	390.001 ▼	453.126
Betalingskorting	10.314 ▼	22.286 ▲	3.975	0
Opbrengsten uit vlottende activa	610 ▲	-6.509 ▼	2.836 ▲	2.107
Andere financiële opbrengsten	20 ▼	38 ▲	20 ▼	29
Financiële opbrengsten	1.006.763 -12%	1.137.705 +6%	1.072.698 -6%	1.135.596



3. Toelichting

3.1. Schema T1 - Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022



Journaalvolnummers: JR Budg. 1292902 Alg. 96267 / EK Budg. 152535

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

OCMW (0212.181.362)

de Limburg Stirumlaan 116, 1780 Wemmel

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	415.376	422.963	403.277	429.107	429.789	416.361	409.150
Ontvangsten	19.889.093	18.772.700	21.180.410	21.612.773	23.697.438	23.402.633	23.783.368
Saldo	19.473.717	18.349.737	20.777.133	21.183.666	23.267.649	22.986.273	23.374.218
Investerings							
Uitgaven	0	0	6.660	6.660	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-6.660	-6.660	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.474.386	1.367.885	1.313.799	1.316.357	1.255.380	1.191.173	1.271.796
Ontvangsten	22.049	22.049	0	20.000	20.000	1.820.000	5.870.000
Saldo	-1.452.336	-1.345.836	-1.313.799	-1.296.357	-1.235.380	628.827	4.598.204
Ondersteuning							
Exploitatie							
Uitgaven	9.104.513	9.733.955	10.114.035	10.468.684	12.028.408	12.196.808	12.566.572
Ontvangsten	325.074	450.490	509.945	505.805	542.393	545.068	547.795
Saldo	-8.779.439	-9.283.464	-9.604.089	-9.962.880	-11.486.015	-11.651.740	-12.018.777
Investerings							
Uitgaven	3.701.697	4.719.056	2.551.146	2.418.081	6.117.210	3.031.789	2.833.618
Ontvangsten	196.093	589.831	73.794	0	2.319.403	2.700.000	0
Saldo	-3.505.605	-4.129.225	-2.477.352	-2.418.081	-3.797.807	-331.789	-2.833.618

Openbare ruimte							
Exploitatie							
Uitgaven	3.092.481	3.026.390	3.272.487	3.669.466	3.848.268	3.843.222	3.897.617
Ontvangsten	797.765	736.254	564.728	730.042	759.110	749.915	750.738
Saldo	-2.294.716	-2.290.136	-2.707.758	-2.939.424	-3.089.158	-3.093.307	-3.146.879
Investerings							
Uitgaven	2.450.432	1.367.547	1.709.224	2.113.479	4.939.748	1.964.405	2.965.405
Ontvangsten	164.403	118.700	457.230	562.390	696.058	88.905	88.905
	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-2.286.029	-1.248.847	-1.251.994	-1.551.089	-4.243.691	-1.875.500	-2.876.500
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	67.151	0	0	0	0
Saldo	0	0	67.151	0	0	0	0
Samenleving, gezin en opvoeding							
Exploitatie							
Uitgaven	7.117.033	7.649.470	8.452.511	8.842.061	8.933.007	9.059.573	9.296.354
Ontvangsten	5.693.812	6.225.251	6.911.616	6.752.488	6.866.873	6.952.555	7.078.415
Saldo	-1.423.221	-1.424.218	-1.540.895	-2.089.573	-2.066.134	-2.107.019	-2.217.939
Investerings							
Uitgaven	70.293	679.876	150.264	286.045	1.809.178	149.004	185.004
Ontvangsten	0	148.320	17.792	57.792	283.388	45.000	45.000
Saldo	-70.293	-531.556	-132.472	-228.253	-1.525.790	-104.004	-140.004
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	816.879	898.271	1.091.073	1.146.012	1.270.284	1.182.061	1.212.827
Ontvangsten	152.221	31.152	82.534	81.465	79.059	78.107	78.461
Saldo	-664.658	-867.119	-1.008.539	-1.064.547	-1.191.225	-1.103.954	-1.134.366
Investerings							
Uitgaven	101.824	77.163	97.308	42.360	1.282.615	796.546	292.929
Ontvangsten	87.112	25.372	17.290	12.921	52.921	12.921	12.921
Saldo	-14.712	-51.791	-80.018	-29.440	-1.229.694	-783.625	-280.008

Zorg en welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	5.375.484	6.623.942	6.934.928	7.855.165	7.275.481	6.832.664	6.930.904
Ontvangsten	4.155.978	5.737.082	5.570.712	5.686.393	4.934.342	4.612.469	4.764.551
Saldo	-1.219.506	-886.860	-1.364.216	-2.168.771	-2.341.140	-2.220.195	-2.166.352
Investerings							
Uitgaven	132.723	190.848	112.541	138.996	1.377.140	1.601.342	1.251.342
Ontvangsten	0	0	0	168.421	60.003	60.497	60.964
Saldo	-132.723	-190.848	-112.541	29.426	-1.317.137	-1.540.845	-1.190.379

3.2. Schema T2 - Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022



Journalvolnummers: JR Budg. 1292902 Alg. 96267 / EK Budg. 152535

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

OCMW (0212.181.362)

de Limburg Stirumlaan 116, 1780 Wemmel

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	25.578.657	28.073.948	29.968.873	32.107.149	33.462.987	33.222.880	34.013.653
1. Goederen en diensten	6.249.962	7.510.487	8.194.746	9.757.337	9.343.780	9.079.793	9.300.871
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.888.057	15.275.707	16.154.292	17.212.153	18.446.756	18.884.882	19.370.518
a. Politiek personeel	433.165	461.981	468.323	492.962	537.830	548.587	559.558
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.027.486	4.993.961	5.158.823	5.330.782	5.825.567	6.018.058	6.254.550
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.380.273	5.640.130	6.010.333	7.009.507	7.636.215	7.792.818	7.948.677
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	56.280	43.443	47.354	74.467	76.575	78.105	79.669
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	3.284.550	3.379.958	3.655.006	3.530.846	3.601.463	3.673.493	3.746.962
f. Andere personeelskosten	536.303	593.329	648.424	603.263	588.275	589.374	592.966
g. Pensioenen	170.000	162.904	166.029	170.326	180.830	184.447	188.136
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	1.606.346	1.834.687	2.326.517	2.201.045	2.120.269	1.759.587	1.768.963
4. Toegestane werkingssubsidies	2.738.400	3.289.594	3.133.952	2.796.211	3.429.148	3.374.180	3.447.633
- aan welzijnsverenigingen	0	0	40.706	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.825.933	2.098.613	2.130.286	1.693.083	2.228.842	2.259.285	2.316.618
- aan de hulpverleningszone	662.712	716.824	739.796	738.301	868.044	825.305	857.808
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	198	500	500	500	500
- aan besturen van de eredienst	2.400	39.236	23.611	2.400	2.400	2.400	2.400
- aan andere begunstigden	247.356	434.921	199.355	361.927	329.362	286.690	270.307
5. Andere operationele uitgaven	95.891	163.473	159.367	140.403	123.035	124.438	125.667
B. Financiële uitgaven	343.108	281.042	299.438	303.346	322.249	307.809	299.771
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	331.968	273.409	283.831	288.241	306.908	292.226	283.942
- aan financiële instellingen	331.968	273.409	283.807	288.241	306.908	292.226	283.942
- aan andere entiteiten	0	0	24	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	11.141	7.633	15.607	15.105	15.341	15.583	15.829

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	30.331.245	31.269.512	34.258.345	34.669.799	36.257.378	35.718.911	36.776.393
1. Ontvangsten uit de werking	3.766.270	3.922.187	4.096.609	4.461.125	4.568.325	4.595.378	4.739.379
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Fiscale ontvangsten en boetes	15.271.259	14.103.966	16.180.585	16.545.982	18.498.116	18.030.360	18.667.571
a. Aanvullende belastingen	13.479.155	12.883.756	14.631.676	14.220.102	16.551.218	16.442.140	17.089.248
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.910.094	6.914.739	7.427.519	6.919.344	7.831.499	8.144.759	8.307.654
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	6.335.488	5.733.318	6.974.584	7.046.693	8.466.287	8.034.093	8.513.571
- Andere aanvullende belastingen	233.573	235.699	229.574	254.066	253.433	263.288	268.023
b. Andere belastingen en boetes	1.792.104	1.220.210	1.548.909	2.325.880	1.946.898	1.588.220	1.578.323
3. Werkingssubsidies	10.996.791	12.798.506	13.486.321	13.342.072	12.626.014	12.530.529	12.773.109
a. Algemene werkingssubsidies	3.939.586	3.930.242	4.321.845	4.300.675	4.535.232	4.708.089	4.846.421
- Gemeentefonds	3.347.858	3.455.883	3.636.841	3.559.870	3.667.135	3.778.150	3.893.156
- Andere algemene werkingssubsidies	591.727	474.359	685.004	740.804	868.097	929.938	953.265
- van de federale overheid	0	1.278	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	775.682	473.081	685.004	737.409	864.600	926.336	949.555
- van andere entiteiten	-183.955	0	0	3.395	3.497	3.602	3.710
b. Specifieke werkingssubsidies	7.057.206	8.868.264	9.164.476	9.041.398	8.090.781	7.822.440	7.926.688
- van de federale overheid	1.490.485	1.505.535	1.860.825	2.041.863	1.935.608	1.628.665	1.631.829
- van de Vlaamse overheid	1.867.650	2.832.421	7.082.756	6.968.712	6.116.798	6.142.793	6.245.066
- van de provincie	-5.713	3.500	-1.001	3.549	5.850	4.550	4.550
- van de gemeente	0	0	552	0	0	0	0
- van andere entiteiten	3.704.783	4.526.807	221.344	27.273	32.525	46.432	45.243
4. Recuperatie individuele hulpverlening	218.051	239.731	239.190	173.886	178.753	169.814	196.712
5. Andere operationele ontvangsten	78.873	205.123	255.640	146.733	386.170	392.829	399.622
B. Financiële ontvangsten	682.697	683.417	561.602	699.168	621.836	621.836	226.936
III. Exploitatiesaldo	5.092.178	3.597.939	4.551.636	2.958.472	3.093.978	2.810.058	2.689.905

Saldo exploitatie en investeringen	-917.184	-2.554.328	490.598	-1.245.624	-9.020.140	-1.825.705	-4.630.604
------------------------------------	----------	------------	---------	------------	------------	------------	------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.449.795	1.367.885	1.313.799	1.316.357	1.255.380	1.191.173	1.271.796
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.449.795	1.367.885	1.313.799	1.316.357	1.255.380	1.191.173	1.271.796
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	24.590	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	24.590	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	24.590	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	1.800.000	5.850.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	1.800.000	5.850.000
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	22.049	22.049	67.151	20.000	20.000	20.000	20.000
1. Terugvordering van toegestane leningen	22.049	22.049	67.151	20.000	20.000	20.000	20.000
a. Periodieke terugvorderingen	22.049	22.049	67.151	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000
III. Financieringssaldo	-1.452.336	-1.345.836	-1.246.648	-1.296.357	-1.235.380	628.827	4.598.204

Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.369.520	-3.900.164	-756.050	-2.541.981	-10.255.520	-1.196.878	-32.400
---------------------------------------	------------	------------	----------	------------	-------------	------------	---------

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	16.342	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	16.342	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	70.258	589.831	47.500	47.500	1.355.000	2.700.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	70.258	0	47.500	47.500	880.000	2.700.000	0
a. Terreinen en gebouwen	70.258	0	0	0	880.000	2.700.000	0
c. Roerende goederen	0	0	47.500	47.500	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	589.831	0	0	475.000	0	0
a. Onroerende goederen	0	589.831	0	0	475.000	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	361.007	292.392	518.606	754.024	2.056.772	207.323	207.790
- van de federale overheid	0	0	0	118.421	60.003	60.497	60.964
- van de Vlaamse overheid	361.007	292.392	132.853	196.515	1.562.769	121.826	121.826
- van de provincie	0	0	385.754	439.088	434.000	25.000	25.000
III. Investeringsaldo	-6.009.362	-6.152.267	-4.061.037	-4.204.096	-12.114.118	-4.635.763	-7.320.509

Saldo exploitatie en investeringen	-917.184	-2.554.328	490.598	-1.245.624	-9.020.140	-1.825.705	-4.630.604
---	-----------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.449.795	1.367.885	1.313.799	1.316.357	1.255.380	1.191.173	1.271.796
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.449.795	1.367.885	1.313.799	1.316.357	1.255.380	1.191.173	1.271.796
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	24.590	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	24.590	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	24.590	0	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	1.800.000	5.850.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	1.800.000	5.850.000
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	22.049	22.049	67.151	20.000	20.000	20.000	20.000
1. Terugvordering van toegestane leningen	22.049	22.049	67.151	20.000	20.000	20.000	20.000
a. Periodieke terugvorderingen	22.049	22.049	67.151	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000
III. Financieringssaldo	-1.452.336	-1.345.836	-1.246.648	-1.296.357	-1.235.380	628.827	4.598.204
Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.369.520	-3.900.164	-756.050	-2.541.981	-10.255.520	-1.196.878	-32.400

3.3. Schema T3 - Investeringsprojecten per prioritaire actie/actieplan

T3: Investeringsproject		2022
 	Journalvolnummers: JR Budg. 1292902 Alg. 96267 Gemeente (0207.533.379) Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel Algemeen directeur:: Audrey Monsieur	OCMW (0212.181.362) de Limburg Stirumlaan 116, 1780 Wemmel Financieel directeur:: Ann Van den Houte

PRIO IP-1.1.7: Schoolomgeving**A-1.1.7: Zorgen voor een veilige en kindvriendelijke schoolomgeving**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	0	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	50.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	50.000	0	50.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	50.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	50.000	0	0

PRIO IP-1.4.6: Ruimtelijke beleidsplannen**A-1.4.6: Opmaken ruimtelijke beleidsplannen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	6.418	0	77.623	0	84.041
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	6.418	0	77.623	0	84.041

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	4.041	2.377	77.623	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	4.041	2.377	77.623	0	0

PRIO IP-1.5.5: Groene Noordrand**A-1.5.5: Uitvoeren van het Landinrichtingsproject Groene Noordrand**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	90.000	0	90.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	90.000	0	90.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	90.000	0	90.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	90.000	0	90.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	0	45.000	45.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	45.000	45.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	45.000	45.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	45.000	45.000

PRIO IP-2.2.2: Visie patrimonium**A-2.2.2: Opmaken en uitvoeren van een domeinoverschrijdende visie van het gemeentelijk & OCMW-patrimonium**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.850.706	0	8.071.247	0	9.921.953
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.795.453	0	7.459.884	0	9.255.337
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.795.453	0	7.459.884	0	9.255.337
a. Terreinen en gebouwen	0	1.792.307	0	7.459.884	0	9.252.191
c. Roerende goederen	0	3.146	0	0	0	3.146
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	55.254	0	611.363	0	666.616
II. ONTVANGSTEN	0	11.616	0	360.000	0	371.616
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	11.616	0	360.000	0	371.616

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	1.458.587	368.367	23.753	3.161.247	2.455.000	2.455.000
B. Investerings in materiële vaste activa	1.437.191	353.146	5.116	2.549.884	2.455.000	2.455.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.437.191	353.146	5.116	2.549.884	2.455.000	2.455.000
a. Terreinen en gebouwen	1.437.191	350.000	5.116	2.549.884	2.455.000	2.455.000
c. Roerende goederen	0	3.146	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	21.396	15.221	18.637	611.363	0	0
II. ONTVANGSTEN	11.616	0	0	360.000	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	11.616	0	0	360.000	0	0

PRIO IP-2.3.6: Sportinfrastructuur**A-2.3.6: Renoveren sportinfrastructuur Dijk en Zijp, gevolgd door uitbesteden van de uitbating**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	2.038.700	0	2.038.700
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.496.220	0	1.496.220
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.496.220	0	1.496.220
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	1.496.220	0	1.496.220
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	542.480	0	542.480
II. ONTVANGSTEN	0	70.258	0	0	0	70.258
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	70.258	0	0	0	70.258
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	70.258	0	0	0	70.258
a. Terreinen en gebouwen	0	70.258	0	0	0	70.258

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	1.029.225	756.546	252.929
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	997.480	498.740	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	997.480	498.740	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	997.480	498.740	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	31.745	257.806	252.929
II. ONTVANGSTEN	70.258	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	70.258	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	70.258	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	70.258	0	0	0	0	0

PRIO IP-2.5.1: Ombouw appartement**A-2.5.1: Ombouwen dubbel appartement gelijkvloers**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	6.860	0	0	0	6.860
B. Investerings in materiële vaste activa	0	6.860	0	0	0	6.860
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	6.860	0	0	0	6.860
a. Terreinen en gebouwen	0	6.860	0	0	0	6.860

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	6.860	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	6.860	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	6.860	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	6.860	0	0	0	0	0

PRIO IP-2.5.2: Totaalrenovatie appartementen**A-2.5.2: Verderzetten van de totaalrenovatie van de appartementen volgens het concept 'levenslang wonen'.**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	2.485.725	0	2.485.725
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	2.485.725	0	2.485.725
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.485.725	0	2.485.725
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	2.485.725	0	2.485.725

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	326.264	1.079.730	1.079.730
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	326.264	1.079.730	1.079.730
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	326.264	1.079.730	1.079.730
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	326.264	1.079.730	1.079.730

PRIO IP-2.5.3: Zonnepanelen**A-2.5.3: Installeren en beheren zonnepanelen via burgerparticipatie**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	815	0	555.000	0	555.815
B. Investerings in materiële vaste activa	0	815	0	555.000	0	555.815
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	815	0	555.000	0	555.815
c. Roerende goederen	0	815	0	555.000	0	555.815

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	815	0	450.000	105.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	815	0	450.000	105.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	815	0	450.000	105.000
c. Roerende goederen	0	0	815	0	450.000	105.000

PRIO IP-3.1.3: Cameranetwerk**A-3.1.3: Uitbouwen van een cameranetwerk op de openbare weg**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.664	0	536.336	0	540.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.664	0	536.336	0	540.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.664	0	536.336	0	540.000
c. Roerende goederen	0	3.664	0	536.336	0	540.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.616	2.047	536.336	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.616	2.047	536.336	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.616	2.047	536.336	0	0
c. Roerende goederen	0	1.616	2.047	536.336	0	0

PRIO IP-3.3.8: Geïntegreerd opvang- en vrijetijdsaanbod**A-3.3.8: Implementeren decreet organisatie buitenschoolse opvang & afstemmen buitenschoolse activiteiten****PRIO IP-3.4.3: Handelskernen - handelszaken****A-3.4.3: Afbakenen handelskernen en versterken handelszaken**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	150.000	0	150.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	150.000	0	150.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	100.000	0	100.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	100.000	0	100.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	50.000	50.000	50.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	50.000	50.000	50.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	50.000	25.000	25.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	50.000	25.000	25.000

PRIO IP-4.1.16: Klantvriendelijke gemeente**A-4.1.16: Werken naar het label kindvriendelijke gemeente****PRIO IP-4.1.20: Mediawijsheidsbeleid en -visie****A-4.1.20: Ontwikkelen en bevorderen van een mediawijsheidsbeleid en -visie**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.860	0	4.390	0	6.250
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.860	0	4.390	0	6.250
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.860	0	4.390	0	6.250
c. Roerende goederen	0	1.860	0	4.390	0	6.250

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	1.860	4.390	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	1.860	4.390	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	1.860	4.390	0	0
c. Roerende goederen	0	0	1.860	4.390	0	0

PRIO IP-4.1.25: Overeenkomst zwembaden**A-4.1.25: Opmaken van een overeenkomst 'zwembaden buurgemeenten'****PRIO IP-6.3.2: Geïntegreerd breed onthaal****A-6.3.2: Uitbouwen van een GBO, gericht op kwetsb. gezinnen m. kinderen onder 12 jaar binnen ELZ Grimbergen**

3.4. Schema T4 - Evolutie van de financiële schulden

T4: Evolutie van de financiële schulden

2022



Journaalvolgnummers: JR Budg. 1292902 Alg. 96267

Gemeente (0207.533.379)

Dr. H. Folletlaan 28, 1780 Wemmel

Algemeen directeur:: Audrey Monsieur

OCMW (0212.181.362)

de Limburg Stirumlaan 116, 1780 Wemmel

Financieel directeur:: Ann Van den Houte

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	15.192.779	13.893.681	12.639.925	11.448.752	11.976.956	16.572.792
1. Financiële schulden op 1 januari	16.560.455	15.192.779	13.893.681	12.639.925	11.448.752	11.976.956
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	1.800.000	5.850.000
4. Overboekingen	-1.367.676	-1.299.099	-1.253.756	-1.191.173	-1.271.796	-1.254.163
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.367.420	1.298.633	1.238.591	1.174.383	1.255.006	1.237.374
1. Financiële schulden op 1 januari	1.449.540	1.367.420	1.298.633	1.238.591	1.174.383	1.255.006
2. Aflossingen	-1.449.795	-1.367.885	-1.313.799	-1.255.380	-1.191.173	-1.271.796
3. Overboekingen	1.367.676	1.299.099	1.253.756	1.191.173	1.271.796	1.254.163
Totaal financiële schulden	16.560.200	15.192.314	13.878.515	12.623.135	13.231.962	17.810.166

3.5. Schema T5 - Toelichting bij de balans

	Schema T5: De toelichting bij de balans Gemeente Wemmel Dr H. Folletlaan 28 - 1780 Wemmel Ondernemingsnr.: 0207.533.379	OCMW Wemmel Campus W - De Ridderlaan 49 - 1780 Wemmel Ondernemingsnr.: 0212.181.362
---	---	---

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 7.947.358,72	€ 474,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.947.833,20
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 7.856.378,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.856.378,95
3. OCMW-verenigingen	€ 7.578,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.578,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 83.401,77	€ 474,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 83.876,25
C. Materiële vaste activa	€ 57.741.408,74	€ 4.212.455,13	€ 47.500,00	€ -376.611,05		€ 3.354.510,13	€ 0,00	€ 58.175.242,69
1. Gemeenschapsgoederen	€ 47.944.459,22	€ 4.113.189,95	€ 7.500,00	€ -221.135,55		€ 2.789.030,82	€ 0,00	€ 49.039.982,80
a. Terreinen en gebouwen	€ 25.153.947,22	€ 2.063.952,17	€ 0,00	€ 0,00		€ 665.951,46	€ 0,00	€ 26.551.947,93
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 19.715.765,36	€ 1.338.771,74	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.688.570,89	€ 0,00	€ 19.365.966,21
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 839.341,62	€ 293.991,53	€ 0,00	€ 0,00		€ 179.948,03	€ 0,00	€ 953.385,12
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 1.290.546,99	€ 416.474,51	€ 7.500,00	€ -221.135,55		€ 254.560,44	€ 0,00	€ 1.223.825,51
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 944.858,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 944.858,03
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 9.453.922,88	€ 99.265,18	€ 40.000,00	€ -155.475,50		€ 565.479,31	€ 0,00	€ 8.792.233,25
a. Terreinen en gebouwen	€ 8.040.057,10	€ 34.768,12	€ 0,00	€ 0,00		€ 416.325,00	€ 0,00	€ 7.658.500,22
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 593.543,58	€ 61.426,15	€ 0,00	€ 0,00		€ 137.429,09	€ 0,00	€ 517.540,64
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 820.322,20	€ 3.070,91	€ 40.000,00	€ -155.475,50		€ 11.725,22	€ 0,00	€ 616.192,39
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 343.026,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 343.026,64
a. Terreinen en gebouwen	€ 341.526,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 341.526,64
b. Roerende goederen	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.500,00
D. Immateriële vaste activa	€ 713.182,75	€ 229.200,30	€ 0,00	€ 0,00		€ 206.099,38	€ 0,00	€ 736.283,67

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 5.017.961,30	€ 484.811,78	€ 403.153,88	€ 0,00	€ 5.099.619,20
OCMW	€ 936.317,66	€ -15.975,31	€ 42.007,26	€ 0,00	€ 878.335,09
Totaal	€ 5.954.278,96	€ 468.836,47	€ 445.161,14	€ 0,00	€ 5.977.954,29
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 23.879.363,46	€ 2.029.781,89	€ -2.765.685,24	€ 0,00	€ 23.143.460,11
OCMW	€ 564.849,34	€ -2.765.685,24	€ 2.765.685,24	€ 0,00	€ 564.849,34
Totaal	€ 24.444.212,80	€ -735.903,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.708.309,45
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 155,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 155,35
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 155,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 155,35
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 24.813.910,08	€ 0,00		€ 0,00	€ 24.813.910,08
OCMW	€ 3.238.300,92	€ 0,00		€ 0,00	€ 3.238.300,92
Totaal	€ 28.052.211,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 28.052.211,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 53.711.390,19			€ -654.245,45	€ 53.057.144,74
OCMW	€ 4.739.467,92			€ -57.982,57	€ 4.681.485,35
Totaal	€ 58.450.858,11			€ -712.228,02	€ 57.738.630,09

3.6. Financiële risico's

In de BBC-regelgeving is er geen definitie van de term "financieel risico" opgenomen, evenmin is er een exhaustieve lijst van de elementen die een bestuur onder de financiële risico's moet opnemen. Toch hecht de decreetgever er belang aan dat de raadsleden voldoende duiding krijgen over de financiële risico's waarmee het bestuur geconfronteerd wordt. Daarom zijn de financiële risico's expliciet opgenomen onder de essentiële informatie waarover de raadsleden in de toelichting moeten beschikken op het ogenblik dat ze beslissen over de goedkeuring van het meerjarenplan. De financiële risico's kunnen voor een belangrijke nuance zorgen bij de inhoud van het meerjarenplan.

➤ **Het renterisico**

Een groot deel van de leningen van ING werden een aantal jaar geleden gegroepeerd en opgenomen met een vaste rentevoet. Hierdoor is er geen renterisico.

Ook de laatst afgesloten lening van de gemeente (2015-2016) werd afgesloten met een vaste rentevoet.

De overige lopende leningen (bij Belfius, KBC, BNP Paribas en ING) zijn een mix van vaste rentevoeten en variabele rentevoeten. In geval van een variabele rente, zijn deze heel laag.

Het renterisico is dus heel miniem. Er werd bijgevolg geen voorziening opgenomen.

Risicobeheersing : opvolgen lening-portefeuille

➤ **De terugvorderingen van leningen die het bestuur heeft toegestaan**

Op de gemeenteraad van 17/10/2017 werd beslist om toe te treden tot de zuiveringsdivisie van TMVW (Z-vennoot). De gemeente heeft het gebruiksrecht van de saneringsinfrastructuur ingebracht in de divisie Zuivering. Dit wordt beschouwd als een toegestane lening die wordt teruggevorderd via jaarlijkse schijven van €20.000 (zonder rente).

Risicobeheersing : dossieropvolging

➤ **Kredietrisico: het risico dat de tegenpartij van een krediet in faling gaat**

In 2020 vond er een openbare verkoop plaats van tweedehands voertuigen en bureaumateriaal. Deze verkoop werd georganiseerd via I&O Auctions. De opbrengsten van deze verkoop werden nooit ontvangen door de gemeente en I&O Auctions bevindt zich ondertussen in een gerechtelijke reorganisatie.

In 2021 werd een advocaat aangesteld in deze zaak en heeft de gemeente zich burgerlijke partij gesteld. De schuldvordering werd ingediend.

Risicobeheersing : dossieropvolging

➤ **Belastingen t.o.v. natuurlijke personen : de aanvullende personenbelasting en de algemene gemeentebelasting**

De afschaffing van de AGB werd doorgevoerd in 2021. Dit betekent een jaarlijkse minder-ontvangst van ongeveer €915.000 vanaf 2021. Om dit te compenseren is het bestuur op zoek gegaan naar alternatieve inkomstenbronnen. Om dit verschil op te vangen, werd de verhoging van de APB van 6,5% naar 7,3% voorzien vanaf 2021. Dit komt neer op een geschatte meeropbrengst van jaarlijks €767.860 van de APB vanaf 2021.

De afschaffing van de AGB en de stijging van de APB compenseren elkaar gedeeltelijk waardoor het effect op de totale exploitatie-ontvangsten te verantwoorden is; zeker omdat het verschil jaarlijks afneemt.

APB inkomsten zijn echter gevoelig aan de economische situatie en eventuele veranderingen. APB inkomsten waren in 2021 dan ook lager omwille van de corona crisis: € 5 733 317,67€. In 2022 herstelden deze inkomsten zich opnieuw naar 6 974 583,56€.

Risicobeheersing : Bewaking van de autofinancieringsmarge : erop toezien dat de evolutie van het exploitatiesaldo niet drastisch afneemt of zo nodig gecorrigeerd wordt via aanvullende leningen.

➤ **Het gemeentefonds**

De jaarlijkse opbrengsten die gemeente en OCMW ontvangen vanuit het gemeentefonds worden onderverdeeld in een aantal categorieën :

- Basisdotatie voor gemeente en OCMW
- Aanvullende dotaties gemeente (Eliacompensatie en sectorale subsidies voor sport, cultuur (bib), integratie en kinderarmoede
- Regularisatiepremies GESCO's voor gemeente en OCMW
- Tussenkost responsabiliseringsbijdrage gemeente
- Subsidie open ruimte gemeente

	Totaal	Bedrag 2020	Bedrag 2021	Bedrag 2022	Bedrag 2023	Bedrag 2024	Bedrag 2025
Gemeentefonds - basisdotatie	17 248 882	2 627 195	2 726 578	2 822 246	2 920 930	3 023 064	3 128 869
Gemeentefonds - basisdotatie	1 499 904	228 452	237 094	245 413	253 994	262 875	272 076
Overige specifieke werkingsubsidies	2 953 269	492 211	492 211	492 211	492 211	492 211	492 211
Regularisatiepremie gesco	1 602 911	267 152	267 152	267 152	267 152	267 152	267 152
Regularisatiepremie gesco	90 495	15 047	15 047	15 100	15 100	15 100	15 100
Subsidie Responsabiliseringsbijdrage	1 114 809	94 044	50 058	151 022	232 263	276 199	311 223
Subsidie Open Ruimte	300 734	13 422	27 798	43 157	59 557	77 052	79 748

De ontvangst staat voor ongeveer 10% van de totale inkomsten.

Deze inkomsten voor gemeente en OCMW in 2022 liggen in lijn met de prognose die opgenomen was in het meerjarenplan:

Gemeente basisdotatie:	€ 2 893 059,60
OCMW basisdotatie:	€ 251 570,40
Gemeente aanvullende dotatie:	€ 492 211,48
Gemeente regularisatiepremie GESCO:	€ 267 151,80
OCMW regularisatiepremie GESCO:	€ 15 047,44
Gemeente subsidie responsabiliseringsbijdrage:	€ 93 208,50
Gemeente subsidie open ruimte:	€ 43 162,00

Risicobeheersing : Opvolgen dat de subsidie jaarlijks aangevraagd en ontvangen wordt.

➤ **Debiteurenbeheer**

Een goede procedure inzake debiteurenbeheer (systeem van rappels, aangetekende ingebrekestelling, inning via gerechtsdeurwaarder, inning via rechtbank) is onontbeerlijk maar zal nooit voldoende zijn om de volledige vorderingen te innen. Bij moeizame inning worden (in de mate van het mogelijke) de beste resultaten geboekt via persoonlijk contact. Door het afspreken van een afbetaalplan verloopt de inning volgens de mogelijkheden van de schuldenaar. Indien dit niet lukt, worden andere methodes ingezet, waarvoor de nodige budgetten voorzien zijn. Een belangrijk onderdeel van debiteurenbeheer is het toeleiden naar de hulpverlenende diensten van het OCMW (schuldbegleiding, budgetbeheer, collectieve schuldenregeling).

Indien er sprake is van insolventie, wordt dit gemotiveerd aangetoond en worden de vorderingen in onwaarde geplaatst, waarvoor ook de nodige voorzieningen gebudgetteerd zijn.

De impact van COVID laat zich ook voelen in een slechtere betaling van de facturen, vnl. bij de school- en opvangfacturen.

Daarnaast heeft elke dienst zijn specificiteit en moet het financieel risico duidelijk afgelijnd worden om de juiste indekking te bieden:

- Belastingen : de inning loopt via het decreet van 30/05/2008 over de vestiging, invordering en geschillenprocedure van provincie- en gemeentebelastingen.
- School- en opvangfacturen : persoonlijk contact via de financiële dienst om een afbetaalplan af te spreken is een effectieve manier van inning. Indien er geen resultaat wordt bereikt, gaan de dossiers naar de gerechtsdeurwaarder. In 2021 werd er beslist om de administratieve opvolging uit te besteden vanaf 2022. Een derde partner staat nu in voor de opvolging en inning van deze facturen. Hierdoor verschuift het risico van het eigen debiteurenbeheer naar de opvolging en inning door 3WPlus.
- Poetsdienst: Aangezien de aankoop van de cheques voorgefinancierd wordt door het OCMW bestaat er steeds een financieel risico dat gedekt moet worden door tijdige en regelmatige facturatie.
- Terugvorderingen sociale dienstverlening ten gevolge van een beslissing van het vast bureau: gezien de aard van deze doelgroep, blijft er, onafgezien van de inschatting die leidt tot een terugvorderingsbeslissing, steeds een bepaalde mate van onzekerheid over het recupereren van de steun. Het cliënteel blijft immers een kwetsbare groep die een weinig stabiele situatie kent en een zeer persoonlijke aanpak vergt. Dit gebeurt in samenwerking met de maatschappelijk assistent. Problematisch zijn de vorderingen van het cliënteel dat verhuist naar buiten Wemmel.
- Verhuur residentie/SVK/doorgangswoning/noodwoning: 1 maand huurachterstand geeft al meteen een hoog bedrag aan achterstal. Vandaar dat het nodig is het rappelsysteem zeer strikt te volgen zodat de huurachterstallen zich niet gaan opstapelen. Hier is het debiteurenbeheer zeer persoonlijk en daardoor zeer arbeidsintensief.
- Warme maaltijden: hier bestaat de mogelijkheid om de dienstverlening stop te zetten bij geen betaling van voorgaande facturen.

Er wordt sinds jaren op een positieve wijze samengewerkt met de gerechtsdeurwaardersassociatie Gehubru voor de gedwongen invordering van fiscale en niet-fiscale vorderingen.

Voor ingewikkelde dossiers waarbij klanten de gemeente voor de rechtbank dagen, wordt samengewerkt met een advocaat die de belangen van de gemeente verdedigt.

Risicobeheersing : goed uitgewerkte procedure debiteurenbeheer / voldoende personeel ter beschikking om de taken ivm debiteurenbeheer op te nemen/ samenwerking tussen de verschillende diensten van gemeente en OCMW / opnemen in het budget van de nodige kosten verbonden aan

debiteurenbeheer (gerechtskosten, deurwaarderskosten, minderwaarden) / samenwerking met nieuwe gerechtsdeurwaardersassociatie

➤ **Loonkosten**

De loonkosten zijn de voornaamste uitgavenpost : 56% van de totale uitgaven.

Kanttekening : de lonen van het onderwijzend personeel en de lonen van de mandatarissen zijn hierin ook opgenomen. Indien deze worden weggelaten bedraagt de loonkost 44% van de totale uitgaven.

De financiële risico's m.b.t. de loonkost kunnen onderverdeeld worden in drie categorieën:

○ Responsabiliseringsbijdrage en tweede pensioenpijler

Lokale besturen moeten zelf instaan voor de financiering van de pensioenen van hun vastbenoemd personeel. De responsabiliseringsbijdrage is de aanvullende werkgeversbijdrage die een bestuur moet betalen als de pensioenlasten van dat bestuur van een bepaald jaar groter zijn dan de basispensioenbijdrage die het bestuur voor dat jaar betaalt.

Volgens de wet van 30 maart 2018¹ blijkt dat lokale besturen die een tweede pensioenpijler toekennen aan hun contractuele personeelsleden een korting genieten op hun responsabiliseringsbijdrage en zo dus een verhoging van de responsabiliseringsbijdrage vermijden. Dit betekent wel een minimumpercentage voor de tweede pensioenpijler van 2% in 2020 en van 3% vanaf 2021. De helft van de kosten van de tweede pensioenpijler kan in mindering gebracht worden op de responsabiliseringsbijdrage die een bestuur in voorkomend geval betaalt (met een maximum van 3%).

De tweede pensioenpijler werd tot eind 2021 beheerd door een groepsverzekering bij Ethias en Belfius bank. Deze dienst werd stopgezet op 31/12/2021. VVSG heeft een volwaardig alternatief uitgewerkt in samenwerking met Prolocus. De gemeente is hierbij toegetreden naar aanleiding van de gemeenteraadsbeslissing van april 2022, met terugwerkende kracht tot januari 2022.

De korting op de responsabiliseringsbijdrage wordt gefinancierd door de lokale besturen die geen korting genieten op de responsabiliseringsbijdrage.

In het MJP werd de verhoging van de pensioenpijler opgenomen : van 1% naar 2% in 2020 en naar 3% in 2021. Dit betekent een meer-uitgave van €45.000 in 2020 en van €90.000 jaarlijks vanaf 2021. Het effect op de (mogelijke) korting op de responsabiliseringsbijdrage zal volgend jaar berekend worden indien geweten is hoeveel lokale besturen hun tweede pensioenpijler hebben aangepast.

De bedragen voorzien in het meerjarenplan voor de responsabiliseringsbijdrage:

2022: 204 138€

2023: 356 078€

¹ Wet met betrekking tot het niet in aanmerking nemen van diensten gepresteerd als nietvastbenoemd personeelslid voor een pensioen van de overheidssector, tot wijziging van de individuele responsabilisering van de provinciale en lokale overheden binnen het Gesolidariseerde pensioenfonds, tot aanpassing van de reglementering inzake aanvullende pensioenen, tot wijziging van de modaliteiten van de financiering van het Gesolidariseerde pensioenfonds van de provinciale en plaatselijke besturen en tot bijkomende financiering van het Gesolidariseerde pensioenfonds van de provinciale en plaatselijke besturen

2024: 439 182€

2025: 564 100€

In 2022 werd 120 888.34€ aangerekend als responsabiliseringsbijdrage.

Risicobeheersing : Er werd een voorziening aangelegd voor de responsabiliseringsbijdrage.

- Weglaten 'overbudgettering'

Er werd de berekening gemaakt hoeveel gemiddeld de personeelsuitgaven 'overgebudgetteerd' zijn wegens ziekte of het niet (tijdig) invullen van vacante functies. Dit komt neer op een 'besparing' van €2.000.000 over de periode van het meerjarenplan en werd jaarlijks geboekt als een negatieve-uitgave. Deze opname leidt tot een toename van het financieel risico omdat het zeer onzeker is hoeveel personeelsleden afwezig zullen zijn (vb. wegens ziekte of niet invulling van een functie).

Vanaf 2022 werd er rekening gehouden met een overbudgettering voorzien van €200 000.00 jaarlijks in het meerjarenplan. De totale personeelskost was €1 060 580.04 lager dan gebudgetteerd.

Er zijn geen maatregelen voorzien om zich tegen dit risico in te dekken.

- Besparingsmaatregelen

Vanuit het bestuur wordt een efficiëntie-oefening gevraagd i.v.m. de personeelskost in kader van de integratie gemeente en OCMW. Concreet wordt een besparing gevraagd van 2%, welke opgenomen werd in de berekening van de totale loonkost. Deze besparing werd reeds vroeger gerealiseerd dan gepland voornamelijk door personeelstekort. Eind 2022 werd een nieuw organogram goedgekeurd door de gemeenteraad.

Er zijn geen maatregelen voorzien om zich tegen dit risico in te dekken.

➤ **Uitgaven in het kader van financiële steunverlening**

De cijfers hebben aangetoond dat er de voorbije jaren een systematische stijging is van de uitgaven voor financiële steunverlening en de tendens neigt naar een nog verdere stijging. Er is weinig perspectief dat deze situatie zich zal stabiliseren. In het meerjarenplan zijn de inkomsten en uitgaven verbonden aan het leefloon en aanvullende financiële steunverlening gebaseerd op de laatste budgetwijziging 2019 en nadien in 2020 en 2021 gewijzigd naar aanleiding van de coronacrisis. Mocht er zich een sterke stijging voordoen in het aantal hulpvragen dan zal dit ontegensprekelijk een impact hebben op de budgetten voor sociale bijstand.

Het voorspellen van de situatie over een jaar of over enkele jaren, blijft een heel moeilijke opdracht. Een goede opvolging zowel van de maatschappelijke tendensen als van de concrete dossiers in het OCMW blijven uiterst belangrijk. Ook is het van belang de opsplitsing en evolutie te bewaken van enerzijds de wettelijke steunverlening (leeflonen e.d.) en anderzijds de bijkomende financiële dienstverlening.

Risicobeheersing : boordtabellen / voorzien van voldoende personeel / opsplitsing en opvolging wettelijke en bijkomende financiële steunverlening

➤ Evolutie energiekosten en onderhoudskosten

Het verouderde gemeente- en OCMW-patrimonium brengt stijgende energie- en onderhoudskosten met zich mee (7% van de totale uitgaven). In het meerjarenplan werd initieel een jaarlijkse toename voorzien van 2% van deze kosten.

Door de recente stijging van de energieprijzen werd de kost voor gas en elektriciteit in 2022 verhoogd naar de prognose die de energieleverancier maakte. Vanaf 2023 werd als doelstelling voorop gesteld om 15% minder energie te verbruiken dan het jaar voordien.

In 2022 lag de energiekost in lijn met het vooropgestelde budget.

Risicobeheersing : Er wordt echter wel een ruim budget vrijgemaakt voor investeringen in het patrimonium :

- *De nieuwbouw van een welzijns-campus : budgetten conform offertes (behalve voor de kosten van de omgevingswerken; dit is een inschatting)*
- *Opmaken en uitvoeren van een visie over het patrimonium*

Dit zal op de lange termijn een besparing van de exploitatiekosten inhouden.

➤ De verplichtingen tegenover verbonden partijen

Werkingsubsidies aan de politie- en brandweerzone

De gemeente heeft individueel weinig invloed op deze tussenkomsten in de werkingskosten. Momenteel wordt, zowel voor de werkingssubsidie aan de politiezone als aan de brandweerzone, de opsplitsing gemaakt tussen een exploitatiesubsidie en een investeringssubsidie; hetgeen het exploitatiesaldo van de gemeente ten goede komt.

Het is onzeker of deze opsplitsing en de grootorde van deze opsplitsing van toepassing blijft gedurende het volledige meerjarenplan en daarna.

Er wordt een fusie gepland van de politiezone waartoe Wemmel behoort. Dit zal een impact hebben op de werkingstoelage, maar voorlopig is deze nog ongekend.

Gebudgetteerde cijfers :

	Omschrijving budgetboekjaar	Bedrag 2020	Bedrag 2021	Bedrag 2022	Bedrag 2023	Bedrag 2024	Bedrag 2025
Politie	Toegestane werkingssubsidies	1 825 932,60	2 098 613,40	1 621 803,15	2 163 350,95	2 219 285,27	2 276 617,96
	Toegestane investeringssubsidies	313 705,20	73 118,88	582 505,17	74 022,00	74 022,00	74 022,00
Brandweer	Toegestane werkingssubsidies	662 712,00	716 823,58	738 300,82	868 043,91	825 304,84	857 808,44
	Toegestane investeringssubsidies	107 364,00	109 047,96	110 991,40	98 830,29	114 366,52	116 196,38

Risicobeheersing : Indien de opsplitsing in de toekomst terug ongedaan wordt gemaakt, zal dit een negatieve impact hebben op de autofinancieringsmarge. Dit risico is niet ingedekt.

➤ Beleggingen waaraan risico's verbonden zijn

De gemeente en het OCMW houden bij meerdere financiële instellingen rekeningen aan. De spreiding van middelen is een indekking tegen een financieel risico.

Inzake beleggingen gaat het bestuur geen beleggingen aan waar enig risico aan verbonden is. De kapitaalsgarantie is een minimale eis.

Gezien de vooruitzichten in het meerjarenplan (daling autofinancieringsmarge) kunnen de gemeente en het OCMW geen beleggingen aan gaan op lange termijn.

Door de lage rente op de financiële markten hanteerden de banken strenge regels voor maximumbedragen op zicht-en spaarrekeningen. Indien deze bedragen overschreden werden, rekenden de banken negatieve rente aan. Vanaf september 2022 wordt geen negatieve rente meer aangerekend. Er worden positieve rentevoeten voorgesteld voor termijrekeningen.

Risicobeheersing : De spaarrekeningen zitten verspreid bij Belfius, KBC, ING en BNP Paribas Fortis. Dit verkleint niet alleen de kans dat de inleg bij een eventueel faillissement verloren zou gaan, maar biedt ook de kans om sneller in te spelen op beleggingen met interessante voorwaarden. Hierdoor worden ook zoveel mogelijk negatieve rentes vermeden.

➤ **Geplande verkopen van onroerende goederen**

Wemmel plant een aantal verkopen, zowel van gronden als van gebouwen :

- In 2023 : Verkoop gebouw de Limburg Stirumlaan 116 (€485.000), gebouw de Limburg Stirumlaan 120 (€395.000), grond Bogemanstraat (€475.000).
- In 2024 : Verkoop gemeentelijk patrimonium (geschat op €2.700.000)

De verkoop van de Bosch gronden vond plaats in 2021. Hiervoor werd een hogere opbrengst van 55.000€ voorzien in deze aanpassing van het meerjarenplan.

Risicobeheersing : Deze gronden worden op basis van een schattingsverslag , openbaar verkocht. De verkoopprijs mag niet lager zijn dan de geschatte waarde.

Uit ervaring blijkt echter dat de reële verkoopprijs steeds hoger ligt dan de geschatte waarde.

➤ **Hangende juridische geschillen**

Er zijn een aantal juridische geschillen waarover nog geen uitspraak gebeurde. Deze vormen een groot financieel risico voor het lokale bestuur. Dit is echter onmogelijk in te schatten wat de uitspraak zal zijn en, in geval van een negatieve uitspraak t.a.v. het bestuur, wat de impact zal zijn op de financiën.

Er is jaarlijks een budget ingeschreven om in deze mogelijke kosten te voorzien.

Risicobeheersing : dossieropvolging

➤ **Uitbesteding sportinfrastructuur**

De sportinfrastructuur Dijck wordt sinds begin 2021 uitbesteed en de mogelijkheid bestaat om dit ook voor Zijp uit te besteden.

Voor sporthal Dijck wordt een budget voorzien van een éénmalige inbreng van €1.496.220 en een jaarlijkse kost van €257.000 per jaar (conform ontvangen voorstel) voor de renovatie ervan. Er moeten echter eerst nog een aantal politieke keuzes gemaakt worden opdat alle financiële gevolgen in kaart kunnen gebracht worden.

Risicobeheersing : Om het financiële risico in te perken werden zowel de kosten (vb. personeel, de wettelijk verplichte investeringen zoals branddetectie, enz.) als de opbrengsten (vb. concessie) in 2021 nog gebudgetteerd in het meerjarenplan.

➤ **Subsidieaanvragen voor investeringen**

Bij bepaalde investeringswerken (fietspaden, wegenwerken, schoolinfrastructuur, enz....) worden alle mogelijke investeringssubsidies mee opgenomen in het budget. Afhankelijk van de ontvankelijkheid en het effectief goedgekeurde bedrag, moeten deze subsidies eventueel aangepast worden. Het is bovendien moeilijk in te schatten wanneer een subsidie effectief zal goedgekeurd en ontvangen worden. Het is dan de keuze aan het bestuur om een investeringsproject 'on hold' te plaatsen tot de aanvraag is goedgekeurd; of niet te wachten op de goedkeuring van het subsidiedossier en het project volledig zelf te financieren.

Risicobeheersing : Opvolging van de subsidiedossiers / bijstellen van de budgetten

➤ **Beheer Sociaal Verhuurkantoor (SVK)**

De meerjarenplanning 2014-2019 voorzag een groeipad tot 25 sociale woningen. Eind 2019 had het OCMW 26 panden in huur hebben in het kader van het SVK. Het doel was om te groeien naar 50 woningen in samenwerking met het OCMW van Drogenbos mits de oprichting van een welzijnsvereniging. Het project 'oprichting welzijnsvereniging ism OCMW Drogenbos' werd echter stopgezet (OR 18/11/2020) na wijzigingen in de reglementering.

Zo zullen de SVK's inkantelen in de nog op te richten woonmaatschappijen, en dit ten laatste op 30/06/2023. Ondertussen blijft het SVK Wemmel ad hoc inhuren, maar zonder een strak groeipad naar 50 woningen te volgen omdat het onzeker is dat de basissubsidie nog kan aangevraagd worden gelet op het feit dat de SVK's ambtshalve ophouden met bestaan op 30/06/2023.

Er is een financieel risico op vlak van de onderhuurder = dit is een kwetsbare doelgroep met vaak weinig financiële draagkracht, wat het risico op wanbetalingen vergroot. Ook is er het risico op leegstand door het niet steeds kunnen matchen van het aanbod van een te huren woning en het toewijzen van een gezin / persoon die beantwoordt aan de criteria. Elke maand leegstand levert meteen een hoge kost op. Daarom is een systematische opvolging van de wachtlijst van groot belang.

De financiële risico's zijn momenteel beperkt omdat het SVK is ingebed in de sociale dienst van het OCMW en er een doorgedreven samenwerking is tussen beide diensten. Een aantal bewoners worden opgevolgd in budgetbeheer of hebben een lopend sociaal dossier. Ook is er een duidelijk afsprakenkader rond debiteurenbeheer tussen de financiële dienst en de verantwoordelijke van het SVK.

Het is ondertussen duidelijk dat het SVK OCMW Wemmel zal ingekanteld worden in de nog op te richten woonmaatschappij. Streefdatum is 30/06/2023.

Risicobeheersing : debiteurenbeheer / huurbegeleiding o.a. via de sociale dienst/opvolging contracten en wachtlijst/ opvolging actualiteit m.b.t. concretisering Vlaams Regeerakkoord van 30/9/2019

➤ **Residentie Geurts – beheer gebouw via verhuur van appartementen**

Voor enkele grote investeringsprojecten (vervanging van de ramen van alle appartementen, ombouw van 54 appartementen tot 'conceptappartementen' en vernieuwing keuken) werd een financiering aangetrokken (een deel renteloze lening vanuit de provincie Vlaams-Brabant en een deel privélening) met de intentie om de jaarlijkse kapitaal-en interestlasten terug te betalen via de inkomsten uit de verhuur. De winst die het verhuur van appartementen in de residentie genereert, is dan ook bedoeld om de aangegane lening terug te betalen maar moet het management ook in staat stellen het investeringsplan te financieren.

Budgettair worden de nodige investeringen zo goed mogelijk in kaart gebracht maar aangezien het gaat om een oud gebouw moet rekening gehouden worden met onverwachtse defecten of verborgen gebreken die vaak instant opgelost moeten worden ter bescherming van de bewoners.

In deze aanpassing van het meerjarenplan werd budget voorzien om de resterende appartementen te vernieuwen vanaf 07/2023. Het moment waarop de werken aan de welzijns-campus moeten afgerond zijn.

Risicobeheersing: aansturing van de operationele diensten – procedures overheidsopdrachten - opvolging investeringsplan - debiteurenbeheer om effectief te beschikken over de nodige middelen

➤ **Project zonnepanelen Residentie**

Residentie Geurts wil zijn gebouw zo maximaal mogelijk voorzien van fotovoltaïsche zonnepanelen om enerzijds zelf in te staan voor de energieopwekking (kostenbesparend) en anderzijds om de CO2-uitstoot van het gemeentelijk patrimonium te beperken (milieubewust). Hierbij wordt op zoek gegaan naar een derde-partij-financier (= de inschrijver) die de levering, de plaatsing en de exploitatie van de panelen op zich neemt.

Om de plaatsing, het beheer en het onderhoud in goede banen te leiden dient er in navolging van de gunning een overeenkomst te worden gesloten tussen de uiteindelijk gekozen economisch meest voordelige inschrijver en het openbaar bestuur. Deze exploiteert de geplaatste zonnepanelen gedurende 20 jaar waarbij het de bedoeling is dat de totale impact van dit contract positief is voor het meerjarenplan en het budget van de residentie over een periode van 20 jaar.

De inschrijver die wordt aangesteld, moet voor deze investeringen financiële middelen ophalen bij de Wemmelse stakeholders. Deze kunnen coöperant zijn/worden van de coöperatie die de exploitatie van de geplaatste installaties op zich neemt volgens de internationale coöperatie alliantie principes.

De gemeenteraad ging op 28/06/2018 akkoord om te streven naar minstens 50% rechtstreekse participatie van burgers, lokale overheid, instellingen enz. via instanties welke de ICA-principes respecteren. De bedoeling is echter te streven naar 100% participatie maar uit voorzichtigheid werd op actie 2.5.3 een bedrag van € 105.000 ingeschreven voor het jaar 2022 (= de helft van de geraamde kost van de installatie om een derde van het energieverbruik in de residentie te dekken).

Risicobeheersing: min 50% investeringskost voorzien in budget - projectopvolging: mobiliseren van de Wemmelse bevolking - elektriciteitsprijs onderhandelen

➤ **Keuken, restaurant en bedeling warme maaltijden aan huis**

Het streefdoel is om de keuken break-even te laten draaien op niveau van de exploitatie. Hiertoe werd de voorbije jaren ingezet op:

- Efficiënte inzet van mensen en middelen (inzet van jobstudenten in het weekend, inzetten op zelfredzaamheid en solidariteit van de bewoners)
- Energiebesparende maatregelen (omwille van de stijgende energieprijzen en het gestegen verbruik door de nieuwe installaties)
- Stijging van de verkoopprijzen
- Zoektocht naar extra omzet (o.a. om het wegvallen van de inkomsten via de twee vrije Wemmelse basisscholen te compenseren)
- Het veilig stellen van de inkomsten via een degelijk debiteurenbeheer

In de praktijk blijft het moeilijk deze activiteit break-even te krijgen. De inzet van jobstudenten in het weekend en de zelfbediening vanuit warmhoud-karren bleek geen succes en werd ondertussen stopgezet. Het aantal gebruikers in het weekend is sindsdien spectaculair gedaald. Sinds april 2020 worden tijdens het weekend geen maaltijden meer aangeboden in het restaurant.

Verskillende bepalingen uit de wetgeving maken het moeilijk om een keuken/restaurant te runnen met personeel zonder een horeca-statuuut en met de verplichting tot het houden van een witte kassa.

De coronacrisis zorgde ervoor dat het restaurant in 2020 gedurende langere tijd gesloten moest blijven. Dit werd slechts in mindere mate gecompenseerd door een hogere bedeling van maaltijden aan huis. Ook de warme maaltijden aan de scholen werden gedurende een lange periode stopgezet ten gevolge van de coronacrisis in 2020 en 2021.

Een kritische analyse van het concept en de werking van de keuken/restaurant werd gemaakt en een actieplan werd opgesteld om de keuken opnieuw break-even te laten draaien tegen 2025.

Risicobeheersing: zoeken naar bijkomende afzetmarkten / aansturen van het keukenpersoneel / facturatie en debiteurenbeheer (met GKS) / opvolgen van het exploitatieresultaat / organisatie weekendwerking herbekijken en ev. bijsturen of wijzigen

➤ **Lokaal Opvanginitiatief (LOI)**

Het OCMW beschikt al jaren over een uitgebreid en intensief gebruikt LOI met 3 woningen in eigendom voor **28** plaatsen. De laatste jaren is de werking van het LOI onderhevig aan het 'jobbeleid' (deze term werd recent door de VVSG gehanteerd) van de federale regering(en) : wijzigingen in de betoelaging voor minderjarige kinderen, afbouw van een aantal opvangplaatsen, gewijzigd opvangmodel, opnieuw openstellen van plaatsen, ...).

Het LOI Wemmel had in 2018 **34** plaatsen, nadat het OCMW intekende op een oproep van Fedasil tot opening van opvangplaatsen ten gevolge van de asielcrisis van 2015. Hiertoe werd een bijkomend pand ingehuurd.

Door een wijziging in het opvangmodel kwamen het LOI en de sociale dienst zwaar onder druk te staan daar de LOI-bewoners binnen de 4 maanden dienden door te stromen naar de privé-woonmarkt en naar financiële steunverlening, waarbij het OCMW zwaar inzette op het zoeken naar huisvesting en begeleiding van deze specifieke doelgroep.

De federale regering besliste echter om **18** plaatsen op te zeggen vanaf 01/07/2018, wat de hele werking van het LOI omver gooide. In december 2018 lanceerde Fedasil opnieuw een oproep tot het openen van opvangplaatsen. Het OCMW tekende in voor 10 bijkomende plaatsen (waarvan 1 tijdelijk via uitdoofbeleid bij doorstroom naar financiële hulpverlening) wat het actuele aantal op **26** opvangplaatsen brengt en het geheel beheersbaar houdt. Het is deze toestand van 2020 die budgettair werd doorgetrokken in het meerjarenplan.

Ontvangen subsidies kunnen teruggevorderd worden indien de reële uitgave meer dan 10% afwijkt van de ontvangen subsidie.

Risicobeheersing: strikte opvolging van de wijzigende wetgeving / controle van de subsidies versus de uitgaven/ beheersbaarheid van de werklust voor het beschikbare personeel /

De impact van het terug openstellen van extra plaatsen indien Fedasil daarom zou vragen zou volgende gevolgen hebben voor de werking:

- een tekort in personeel voor het opvolgen van de dossiers
- een opwaartse druk op het budget voor bijkomende steunverlening
- het terug afstaan van de 2 wooneenheden die nu gebruikt worden als doorgangswoning en via aanrekening van huur inkomsten genereren

➤ **Faillissement Optima**

Het OCMW hield tegoeden aan bij Optima Bank (die in 2012 de bankactiviteiten van Ethias heeft overgenomen; waar het OCMW tot dan toe steeds korte termijnbeleggingen had uitstaan) voor een totaal bedrag van € 105.393,62 op een spaarrekening en € 2.493,93 op een zichtrekening. Door het faillissement van Optima Bank zijn sinds 7/6/2016 alle tegoeden op deze rekeningen geblokkeerd. De nodige maatregelen werden genomen om de tegoeden te kunnen recupereren. Volgens het KB van 16/3/2009, art. 10,e,2° worden gemeentebesturen en andere overheidsinstanties echter uitgesloten van de dekking door het Garantiefonds en moeten deze instellingen een schuldvordering indienen bij de curatoren om zo de te tegoeden uit het faillissement te recupereren. Dit is dan ook gebeurd op 30/6/2016.

De kans lijkt reëel dat er nog iets van deze tegoeden zal gerecupereerd worden, maar het wordt een werk van lange adem (8 à 10 jaar). Verdere nauwgezette opvolging blijft ondertussen zeker nodig.

Eind 2020 werden de waardeverminderingen volledig geboekt op de totaal van beide financiële rekeningen.

Risicobeheersing: opvolging van de actualiteit / regelmatige consultatie VVSG / aanpassen boekhoudkundige waarde

➤ **Opbrengsten uit dividenden**

De daling van energiedividenden (Sibelgas) werd ingeschreven volgens de vooruitzichten die de gemeente ontvangen heeft. Daarnaast werd ook de compensatiesubsidie voor het verlies van dit dividend ingeschreven. Vanaf het volgende meerjarenplan vallen beide inkomsten weg.

	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
dividenden	675 866	667 601	687 598	620 266	620 266	225 366
compensatie verlies dividenden	0	1 278	101 958	127 099	96 249	77 616

➤ **Coronacrisis**

De coronacrisis heeft de planning die voorzien was in het meerjarenplan danig door mekaar geschud. Enerzijds bracht deze crisis meer exploitatiekosten met zich mee (beschermingsmiddelen, poetsproducten, leefloon, uitbating vaccinatiecentrum ...), anderzijds waren er op andere kostenposten net minder exploitatie uitgaven (tijdelijke werkloosheid, activiteiten, maaltijden, opvang, schoolreizen, ...)

Ook aan de inkomstenzijde was de coronacrisis voelbaar. Er werden subsidies voorzien door de hogere overheid (armoedebestrijding, consumptiebudget kwetsbare gezinnen, subsidie kinderopvang, noodfonds cultuur, jeugd, sport, media, verhoogd tussenkomst leefloon, werkingssubsidie scholen, subsidie contact-en bronopsporing, subsidie vaccinatiecentra, ...).

Anderzijds zorgt de coronacrisis ervoor dat de gemeente minder inkomsten ontvangt uit belasting op publicitair drukwerk, maaltijden, opvang, restaurant, verhuur zalen, aanvullende personenbelasting, belasting uit opcentiemen, ...)

Uit de cijfers van de jaarrekening 2020 is gebleken dat de impact van de coronacrisis op het budget van gemeente en OCMW duidelijk negatief is. Meer gedetailleerde cijfers werden opgenomen in het jaarverslag 2020.

Voor de laatste aanpassing van het meerjarenplan wordt van de veronderstelling uitgegaan dat de normale werking quasi kan hernomen worden voor de rest van het meerjarenplan.

Voor 2022 werden ook nog de verwachte kosten en opbrengsten voor het vaccinatiecentrum in Wemmel opgenomen in het meerjarenplan. Het vaccinatiecentrum sluit op 16/11/2022 en vanaf dan zal het sportcomplex Zijp opnieuw ter beschikking staan van de gemeente en zijn verenigingen.

Risicobeheersing: opvolging van de actualiteit / strikte opvolging van maatregelen / regelmatige opvolging van kosten en opbrengsten

➤ **Opvang Oekraïners**

Het OCMW organiseert en verzorgt de opvang van vluchtelingen uit de oorlog in Oekraïne. Deze mensen hebben onmiddellijk een verblijfsstatuut verkregen en komen hierdoor in aanmerking voor een equivalent leefloon. De hogere overheden beslisten om hiervoor een subsidie te voorzien aan het OCMW.

Risicobeheersing: opvolging van de actualiteit / regelmatige opvolging van kosten en opbrengsten

➤ **Inflatie algemeen**

Naast de verhoogde loonindexering en stijgende energiekosten werden ook een aantal werkings- en investeringskosten sterk verhoogd als gevolg van de hoge inflatiegraad.

Van een aantal partners kreeg de gemeente/OCMW al het bericht dat zij genooddaakt zijn hun doorgerekende werkingskosten te verhogen als gevolg van de huidige inflatie (vb. Intradura, Remmicom). Van andere partners werd nog geen nieuws vernomen, maar werd een eigen inschatting gemaakt om te anticiperen op verhoogde inflatie (3WPlus, ramen residentie, ...). Meer details zijn terug te vinden in de grondslagen en assumpties.

Het risico bestaat dat de opgenomen verhogingen van de kosten onvoldoende blijken als de inflatie hoger uitvalt. Bijkomende besparingsmaatregelen en keuzes inzake de aan te bieden dienstverlening dringt zich op om op de stijgende kosten te kunnen anticiperen.

Risicobeheersing: opvolging van de actualiteit / regelmatige opvolging van kosten en opbrengsten

3.7. Waarderingsregels

1. Inleiding

Waarderingsregels zijn de regels die gelden voor de waardering van de bezittingen, de vorderingen, de schulden en de verplichtingen. Het gaat hierbij om:

- de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook;
- de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten;
- de herwaarderingsregels

In de toelichting bij de jaarrekening worden de waarderingsregels zo samengevat dat een voldoende nauwkeurig inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsmethoden.

Bij de vaststelling en toepassing van de waarderingsregels wordt ervan uitgegaan dat het bestuur zijn activiteiten voortzet. Als dat voor bepaalde activiteiten niet het geval is, worden de waarderingsregels dienovereenkomstig aangepast.

In de huidige aanpassing van de waarderingsregels gaat het om het herwerken/samenvoegen van de waarderingsregels in functie van de integratie tussen OCMW en gemeente waarbij één geconsolideerde jaarrekening wordt opgemaakt. Het resultaat is één set van waarderingsregels die van toepassing is voor de gemeente en het OCMW.

2. Juridische gronden

Bij het vastleggen van de gemeenschappelijke waarderingsregels werd rekening gehouden met:

- het decreet over het lokaal bestuur van 22/12/2017
- het besluit van de Vlaamse regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen van 30 maart 2018
- het Ministerieel besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale en provinciale besturen (BVR BBC), maken de waarderingsregels deel uit van de toelichting bij de jaarrekening.

3. Algemene basisregels inzake waardering

Bij de opmaak van de waarderingsregels wordt vertrokken van de algemene principes m.b.t. de waardering van activa en passiva. Het betreft boekhoudregels die algemeen van toepassing zijn bij het dubbel boekhouden, zijnde:

- De overeenstemmingsveronderstelling: kosten en opbrengsten worden verwerkt in het financiële boekjaar waarop ze betrekking hebben, ongeacht de dag waarop de kosten of opbrengsten worden betaald of geïnd.
- De continuïteitsveronderstelling: De waarderingsregels worden opgesteld ervan uitgaande dat het bestuur haar activiteiten zal voortzetten, en van het ene boekjaar op het andere identiek zijn.
Opm: Indien de waarderingsregels niet langer een waar en getrouw beeld geven, dienen ze te worden aangepast. Een aanpassing van de waarderingsregels kan verantwoord zijn door bijvoorbeeld de ontwikkeling van nieuwe activiteiten, door wijzigingen in de structuur van het vermogen, of door economische of technologische omstandigheden.
- Consistentie: Elk jaar worden de waarderingsregels consequent en volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast.
- Het materialiteitsprincipe: dit houdt in dat de jaarrekening niet meer en niet minder dan de relevante informatie moet bevatten. Wat relevant is, varieert afhankelijk van de grootte van het bestuur of van de omvang van het specifieke bestanddeel van het vermogen. De relevantie wordt bepaald via het vastleggen van regels voor activering of in kost name.
- Het voorzichtigheidsprincipe: dit houdt in dat de nodige terughoudendheid aan de dag moet gelegd worden bij de beoordeling van onzekerheden. Bij de waardering wordt rekening gehouden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren. Opbrengsten worden pas opgenomen als ze zeker zijn, kosten worden al opgenomen wanneer ze waarschijnlijk zijn. De opbrengsten mogen niet overgewaardeerd worden, terwijl de kosten niet mogen onderschat worden.
- Het objectiviteitsprincipe: dit houdt in dat de jaarrekening een volledig en getrouw beeld van de toestand van de organisatie moet geven. Dit betekent in de eerste plaats dat de waardering objectief moet gebeuren. Ze moet gebaseerd zijn op controleerbare gegevens (zo mogelijk op basis van een extern document).
- Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd 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.

4. Toelichting van enkele begrippen

Vooraleer over te gaan tot de bespreking van elk individueel bestanddeel van de balans, worden hieronder enkele begrippen toegelicht om tot éénduidige interpretatie te komen.

4.1 Definitie van een investering

Bij elke aankoop dient zich de vraag gesteld worden of het gaat om een investeringsuitgave dan wel een exploitatieuitgave. Dit onderscheid is van belang omdat de waardering ervan verschillend is: een exploitatie-uitgave betekent een kost voor het jaar waarin de aankoop plaatsvindt. Een investering betekent slechts een kost voor het gedeelte dat deze aankoop afgeschreven wordt en dit gedurende alle jaren waarin het goed in gebruik is binnen de organisatie (zie ook punt 4.4). Daarom wordt het onderscheid tussen exploitatiekosten en investeringen gemaakt op basis van de waarde en de levensduur van de aankoop.

Algemene regel:

Als **investeringen** in immateriële en materiële vaste activa dienen beschouwd te worden de aankopen die beantwoorden aan beide onderstaande criteria:

- waarde $\geq$ € 500 excl btw¹
- levensduur van minstens 3 jaar

Aankopen die niet aan de hierboven vermelde criteria beantwoorden, worden opgenomen in het exploitatieresultaat.

Uitzonderingen/specifieke gevallen:

- Is altijd een investering, ongeacht het bedrag:
 - o personenalarmtoestellen
 - o ICT/Mobile devices (smartphone, tablet...)
 - o Keukentoestellen (koelkast, kookplaat, dampkap...)
- Voor volgende aankopen verlaagt de drempel van € 500 naar € 250 excl btw om als investering beschouwd te worden:
 - o Meubilair
 - o Muziekinstrumenten
- Voor tweedehands aankopen worden dezelfde criteria gehanteerd als voor nieuwe aankopen
- Een aankoop < € 500 excl. btw die deel uitmaakt van een globaal investeringsproject (die dus deel uitmaakt van een groter geheel en ongeveer samen wordt aangekocht) is te beschouwen als investering
 - bvb beugel om een TV-toestel aan op te hangen
 - bvb benodigdheden voor grote klussen die door de eigen diensten worden uitgevoerd zoals verf voor het schilderen van alle kantoorruimtes
 - Opm:** éénmalige aankoop van 1 pot verf is exploitatie
 - Opm:** Aankoop van nagels, vijzen, pluggen, klein gereedschap... hebben als investering een te verwaarlozen waarde en vallen altijd onder de exploitatiekosten.
- Een eerste aankoop die volgens de algemene regel een investering is, kan bij vervanging/herstelling een kost worden (bvb de vervanging van batterij of scherm van een gsm die eerder werd aangekocht)
- Jaarlijks onderhoud wordt in kost genomen. Door de frequentie van de aankoop over de jaren heen is er sowieso een jaarlijkse kost die niet via afschrijvingen maar via een jaarlijkse factuur wordt gegenereerd (bvb jaarlijks onderhoud van liften)

¹ aangezien bij wetgeving altijd het bedrag excl. btw wordt gehanteerd, maar voor de cash-planning en budgetdoeleinden het bedrag inclusief BTW van belang is, moeten altijd beide bedragen vermeld worden

- Grote herstellingswerken worden beschouwd als investering indien ze een duidelijke meerwaarde betekenen voor het actief of de levensduur aanzienlijk verlengen. Grote herstellingen kunnen maar als groot onderhoud aanzien worden indien hun frequentie laag is (een regelmatig uit te voeren herstelling of vervanging van onderdelen is duidelijk geen investering - een renovatie of opfrissing van een heel gebouw is wel een investering)

4.2 Boekhoudkundige indeling specifiek voor de materiële vaste activa

Conform de artikels 43-48 van het BVR van 30/3/18 bestaan de materiële vaste activa uit:

1° de gemeenschapsgoederen:

- Dit zijn vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen **en waarbij**
- De vervulling van deze maatschappelijke dienstverlening minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

2° de bedrijfsmatige materiële vaste activa:

- Dit zijn vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen **en waarbij**
- de vervulling van de maatschappelijke dienstverlening voldoende ontvangsten genereert om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om die activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren (m.a.w. de dienstverlening gebeurt tegen concurrentiële prijzen).

3° de overige materiële vaste activa:

- Dit zijn vaste activa die niet aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen.
- Ze worden aangewend om huuropbrengsten, een waardestijging of beide te realiseren

Op basis van deze definities worden de materiële vaste activa voor het bestuur Wemmel als volgt in gedeeld:

Bedrijfsmatige materiële vaste activa:

Alle investeringen in het kader van de uitbating van de residentie inclusief het beheer van het restaurant en de cafetaria

Overige materiële vaste activa:

De bouwgronden en verpachte landbouwgronden in eigendom (o.a. via schenkingen)

Gemeenschapsgoederen:

alle overige investeringen die gemeente en OCMW doen

4.3 Aanschaffingswaarde

Conform de artikels 125 t.e.m. 144 van het BVR van 30/3/18, wordt onder aanschaffingswaarde een van de volgende waarden verstaan:

- de aanschaffingsprijs (= aankoopprijs + bijkomende kosten zoals vervoerskosten, niet-terugvorderbare belastingen, enz.);
- de ruilwaarde (= marktwaarde van de in ruil overgedragen actiefbestanddelen);

- de vervaardigingsprijs (= aanschaffingsprijs grondstoffen, verbruiksgoederen en hulpstoffen + rechtstreekse productiekosten);
- de schenkingswaarde (= marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of de datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en bijkomende kosten);
- de inbrengwaarde (= de bedongen waarde van de inbreng).

4.4 Afschrijvingen

De artikels 145 t.e.m. 159 van het BVR 30/3/18 bevatten de bepalingen m.b.t. de afschrijvingen en de waardeverminderingen.

Afschrijvingen zijn de bedragen die ten laste genomen zijn van de staat van opbrengsten en kosten, met betrekking tot de materiële en immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is, om het bedrag van de (eventueel geherwaardeerde) aanschaffingskosten van die vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, of om die kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop ze worden aangegaan (art 145 BVR 30/3/18).

De afschrijvingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben. Ze mogen niet afhangen van het overschot of het tekort van het financiële boekjaar en worden vastgelegd per rubriek van de balans (zie punt 5).

Het **af te schrijven bedrag** van een actief wordt per financieel boekjaar als volgt bepaald:

$$\text{Afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{resterende gebruiksduur (in jaren)}}$$

Zowel de restwaarde als de gebruiksduur van een actief moeten ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. Aangezien het bestuur er van uit gaat dat de restwaarde doorgaans 0 is en de gebruiksduur doorgaans overeenstemt met het aantal jaren waarover het actiefbestanddeel standaard wordt afgeschreven, wordt standaard de volgende berekeningswijze voor afschrijvingen gehanteerd:

$$\text{Afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{aanschaffingswaarde}}{\text{gebruiksduur (in jaren)}}$$

De afschrijvingen beginnen in het jaar van ingebruikname.

4.5 Waardeverminderingen

Waardeverminderingen zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van de actiefbestanddelen dan de afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het boekjaar (art 147 BVR BBC).

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 teruggedraaid.

Waardeverminderingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben. Ze mogen niet afhangen van het overschot of het tekort van het financiële boekjaar en worden vastgelegd per rubriek van de balans (zie punt 5).

4.6 Herwaardering

Artikel 159 van het BVR 30/3/18 omvat de regels met betrekking tot herwaarderingen.

Materiële en financiële vaste activa mogen geherwaardeerd worden, wanneer de waarde van deze activa, bepaald in functie van hun nut voor de organisatie, op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven hun boekwaarde. Via een herwaardering wordt de boekwaarde van deze activa in overeenstemming gebracht met hun marktwaarde. De geherwaardeerde waarde is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen en latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Enkel materiële en financiële vaste activa *kunnen* geherwaardeerd worden. Oprichtingskosten, immateriële vaste activa of vlottende activa komen nooit in aanmerking voor herwaardering.

De herwaardering wordt verplicht voor de financieel vaste activa en de overige materiële vaste activa waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

4.7 Leasing

Leasing is de overeenkomst waarbij de leasinggever aan de leasingnemer het recht overdraagt om een goed te gebruiken voor een welbepaalde periode, tegen betaling of een reeks van betalingen, en waarbij nagenoeg alle voor- en nadelen die aan de eigendom zijn verbonden, worden overgedragen aan de leasingnemer.

Financiële leasing versus operationele leasing:

- Financiële leasing is een koop op afbetaling. Het goed wordt op de balans geactiveerd en afgeschreven volgens de vastgelegde waarderingsregels. De interestlast wordt als financiële kost in exploitatie geboekt. De lening die ervoor wordt aangegaan wordt als financiële schuld geboekt.
- Bij operationele leasing garandeert het gebruik van een goed voor een bepaalde periode. De periodieke 'huur', alsook de kosten voor onderhoud, verzekering, ... worden als kost in exploitatie geboekt en verschijnt dus niet onder het actief.

4.8 Uitboeking van activa

Activa bestanddelen met boekwaarde 0 worden niet automatisch uitgeboekt. De uitboeking gebeurt pas op het ogenblik dat het actief bestanddeel verdwijnt uit de organisatie ten gevolge van verkoop, vervanging of buitengebruikstelling.

Groot onderhoud wordt steeds uitgeboekt na volledige afschrijving.

Activabestanddelen die verkocht worden, worden uitgeboekt en indien van toepassing wordt een gerealiseerde meer -of minwaarde geregistreerd.

5. Waarderingsregels per rubriek van de balans

In deze paragraaf worden de specifieke waarderingsregels besproken per actiefbestanddeel van de balans.

5.1 Waarderingsregels voor de ACTIVA

5.1.1 Oprichtingskosten (MAR 20)

NVT

5.1.2 Immateriële vaste activa (MAR 21)

Onder deze rubriek worden geboekt:

- concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten
- goodwill
- plannen en studies (omvat volgende kosten: erelonen van notaris, architect, landmeter en studie- en expertisekosten)

De waardering gebeurt tegen aanschaffingsprijs.

De afschrijvingen voor kosten van plannen en studies gebeuren lineair en volgen het ritme van het actiefbestanddeel waarvoor dergelijke kosten worden gemaakt. Daaruit volgt dat afschrijving mogelijk is op 5 jaar, 10 jaar, 15 jaar, 20 jaar of 33 jaar.

5.1.3 Materiële vaste activa (MAR 22 tot 27)

Binnen elke soort (gemeenschapsgoed, bedrijfsmatig MVA of overig MVA) wordt vervolgens een onderverdeling gemaakt in:

- ❖ terreinen
- ❖ gebouwen
- ❖ installaties, machines en uitrusting
- ❖ meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel
- ❖ vaste activa in leasing of op grond van soortgelijke rechten
- ❖ overige materiële vaste activa
- ❖ erfgoed
- ❖ vaste activa in aanbouw en vooruitbetalingen

De waardering gebeurt tegen aanschaffingswaarde, vervaardigingsprijs (kostprijs) of inbrengwaarde.

De afschrijvingen gebeuren lineair als volgt op basis van huidige boekhoudkundige indeling:

		afschr. duur (in jaar)
INVESTERINGSSUBSIDIES		
150	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal op KT	3-5-10-15-33
151	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal op LT	3-5-10-15-33
IMMATERIELE VASTE ACTIVA		
211	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5
212	Goodwill	5
214	plannen en studies	5-10-15-33
MATERIELE VASTE ACTIVA		
220	Terreinen - gemeenschapsgoederen (1)	NVT
221-228	Gebouwen en andere onroerende infrastructuur - gemeenschapsgoederen	33-20
229	Terreinen en gebouwen - bedrijfsmatig MVA	NVT-33-20
230/235	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	5-10-15
235/239	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig MVA	5-10-15
240/244	Meubilair en rollend materieel - gemeenschapsgoederen	3-5-10
245/249	Meubilair en rollend materieel - bedrijfsmatig MVA	3-5-10

250/255	Leasing	(2)
260/269	Overige materiële vaste activa	NVT
270/279	Erfgoed (3)	NVT
2.....7	<u>MVA in aanbouw (4)</u>	NVT
(1) De opsplitsing van een bebouwd terrein in waarde terrein en waarde gebouw, gebeurt op basis van de geschatte waarde van het terrein. Deze schatting gebeurt op basis van de verkoopakte.		
(2) In het geval een goed wordt aangekocht via financiële leasing, zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (bvb een geleasde wagen zal afgeschreven worden over 5 jaar, ongeacht de duurtijd van het lease-contract).		
(3) Tot het erfgoed behoren activa met historische, artistieke of wetenschappelijke waarde. Deze hebben in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal de aanschaffingswaarde van een activum dat behoort tot het erfgoed, dat verkregen werd door schenking of indien de aanschaffingswaarde ervan niet kan bepaald worden, boekhoudkundig vastgelegd worden op één euro.		
(4) Deze rubriek heeft tot doel de waarde aan te duiden van de materiële vaste activa waarvan de aanbouw op de afsluitdatum van de balans nog niet voltooid is, alsmede de vooruitbetalingen op de in uitvoering zijnde bestellingen. Met betrekking tot de activa in aanbouw is het van geen belang of de uitvoering gebeurt door middel van eigen productie van de onderneming dan wel door bemiddeling van derden. Vanaf het ogenblik dat de uitvoering beëindigd is, wordt het desbetreffende bedrag van de investeringen naar de gepaste rubriek overgeboekt:		
	o De waardering gebeurt op basis van de gemaakte kosten.	
	o Er wordt niet afgeschreven tot op het ogenblik dat de activa worden overgeboekt naar de effectieve materiële vaste activa-rekening.	

5.1.4 Financiële vaste activa (MAR 28)

Deze rubriek omvat de aandelen in verbonden/niet verbonden entiteiten, vastrentende effecten en borgtochten.

De aanschaffingswaarde van belangen en 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 die conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, stemt de aanschaffingswaarde overeen met de hogere marktwaarde.

Voor de belangen en aandelen die onder de financieel vaste activa zijn opgenomen zijn opgenomen wordt overgegaan tot waardeverminderingen in geval van duurzame minderwaarde, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of aandelen worden aangehouden.

Op de vorderingen die in de financieel vaste activa zijn opgenomen worden waardeverminderingen toegepast als er voor het geheel of gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

5.1.5 Voorraden (MAR 30)

Onder voorraad wordt verstaan: aangekochte goederen die verder verkocht of gebruikt kunnen worden in het productieproces. Het gaat hierbij onder andere om de volgende voorraden:

- dranken cafetaria en restaurant
- voedingswaren keuken
- vuilniszakken

Daar waar de boekhoudsoftware het toelaat, wordt op elk moment de theoretische voorraad bijgehouden. Dit systeem wordt aangevuld met een fysieke telling die minstens één keer per jaar dient te gebeuren. Op dat moment wordt de theoretische voorraad aangepast aan de reële toestand.

Indien er geen geautomatiseerd systeem voorhanden is, wordt ervoor geopteerd om bij wijze van controle regelmatige steekproeven te doen en jaarlijks een inventarisopname uit te voeren. Op deze controlemomenten worden de rekeningen aangepast aan de realiteit van de fysieke inventaris.

De waardering gebeurt op basis van de laatste aankoopprijs, dus op basis van de FIFO-methode.

Vorraden van materiaal dat snel roteert, dat bestendig vernieuwd wordt én waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, mag voor een vast bedrag opgenomen worden indien de hoeveelheid, de waarde en de samenstelling niet merkkelijk veranderen van het ene boekjaar tot het andere. Het betreft hier de toepassing van het "ijzeren voorraadprincipe". Deze voorraadregistratie wordt gehanteerd voor o.a. technisch materiaal (lampen, schroeven, nagels, schuurpapier, ...). Bij toepassing van dit principe wordt de "ijzeren voorraad" opgenomen onder de rubriek "voorraden" en wordt de kost van de vernieuwing van deze bestanddelen opgenomen onder de exploitatiekosten.

5.1.6 Vorderingen op KT (MAR 40-41)

Vorderingen worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Op de vorderingen worden waardeverminderingen toegepast als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag. Het bestuur opteert er ook voor om waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op datum van de

jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde. De inschatting hiervan gebeurt op basis van een nauwgezette opvolging van de vorderingen op basis van de procedure debiteurenbeer.

In toepassing hiervan worden op alle vorderingen exclusief de volgende waardeverminderingen toegepast:

- Vorderingen > 1 jaar: 25%
- Vorderingen > 2 jaar: 50%
- Vorderingen > 3 jaar: 100%

Bij de jaarlijkse afsluiting wordt een berekening gemaakt die ertoe zal leiden dat ofwel extra waardeverminderingen dienen voorzien te worden ofwel een terugname van waardeverminderingen zal plaatsvinden.

5.1.7 Liquide middelen en geldbeleggingen (MAR 50-57)

De liquide middelen en de geldbeleggingen worden, met uitzondering van de vastrentende effecten, gewaardeerd tegen nominale waarde.

De bijkomende kosten met betrekking tot de aanschaffing van geldbeleggingen worden ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar in de loop waarvan ze werden aangegaan.

Op liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Bovendien worden aanvullende waardeverminderingen geboekt 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.

5.2 Waarderingsregels voor de PASSIVA

5.1.2 Netto-actief

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk in resultaat genomen volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze verkregen werden.

3.8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)

Borgstellingen (032)

Tegenpartij	Instelling	Nr.	Bedrag	Datum	Reden	Vrijgave (datum + Bedrag vrijgave)
Peiroun NV Mechelsesteenweg 35 2840 Rumst	ING België NV	01-621953	361 329,34	14/12/2018	Verkavelingsvergunning OMV2018080501 werken aan wegen, gas, electriciteit, telefoon	
Viabuild NV Gansbroekstraat 70 2870 Puurs-Sint-Amands	FOD Fin. - Thesaurie	12/167148	10 510,00	2/10/2019	Asfalteren gemeentewegen 2019 Aanbesteding 2019-007 van 20/08/2019	4/03/2020 5 260,00
BVBA Aannemersbedrijf Buytaert Moortelstraat 25 9150 Kruibeke	BNP Paribas	3626/81905-00020-52	2 540,00	10/05/2019	Leveren en plaatsen grafkelders Toewijzingsbried 2018-032-brf08042019 van 08/04/2019	
Willemen Infra NV Boolebos 4 9031 Drongen	FOD Fin. - Thesaurie	12/166463	107 000,00	21/06/2019	Rassel (deel) - Robbrechtstraat - Zijp (deel) Aanbesteding 2016-019 van 05/04/2019	
Willemen Infra NV Boolebos 4 9031 Drongen	FOD Fin. - Thesaurie	12/166464C	29 520,00	21/06/2019	Rassel (deel) - Robbrechtstraat - Zijp (deel) Aanbesteding 2016-019 van 05/04/2019	
BVBA Aura Build Zwitserlandstraat 2 1060 Brussel	BNP Paribas Fortis	3626/82002/50531-26	165 203,12	19/02/2020	Omgevingsvergunning OMV-2018119619 - 156/2018 Wegeniswerken verlenging L. Guyotstraat	
TV Alpas NV - Dero Construct NV Steenkaaistraat 19 9200 Dendermonde	FOD Fin. - Thesaurie	12/167762	221 400,00	15/01/2020	Realisatie van een nieuw administratief centrum en bibliotheek voor het OCMW en de gemeente Wemmel	
PIT Antwerpen NV	Nationale Borg	11431 AJ 32	13 740,00	5/06/2020	Ramen muziekacademie	
Aannemingsbedrijf Norre-Behaegel	FOD Fin. - Thesaurie	20609880	8 480,00	3/11/2022	(her)asfalteren gemeentewegen Wemmel 2022	
BV Van Lembergen Gebroeders	CS Bank Garanties Antwerp	3626/82110-50757-78	7 480,00	20/10/2021	aanleg voorlopig fietspad DLS	
3Wplus Kinderopvang	geen		22 390,00	4/02/2021	organisatie binnenschoolse opvang en vakantieopvang	
			949 592,46			

Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen (070)

Omschrijving	Bedrag
Erfpacht Residentie Geurts	91,00

Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden (012)

Omschrijving	Bedrag
Borgstelling Intradura (13/06/2006)	3 070 909,15

3.9. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed

Niet van toepassing.

3.10. Verklaring materiële verschillen

3.10.1. Exploitatie - ontvangsten

Exploitatieontvangsten 2022

	jaarrekening 2022	meerjarenplan	verschil	%		
70 verkopen en dienstprestaties	4.096.609,07	4.461.124,57	-364.515,50	-8,17%	verkoop van vuilniszakken	-110K€
					tussenkomen van de ouders in naschoolse opvang	-104K€
					geen doorfacturatie riolering aan Farys	-100K€
					...	
73 fiscale opbrengsten en boetes	16.180.584,96	16.545.982,47	-365.397,51	-2,21%	verhaalbelasting, zal in 2023 opgemaakt worden	-632K€
					aanvullende belasting op personenbelasting	-72K€
					opcentiemen	508K€
					...	
74 subsidies en andere operationele opbrengsten	13.981.150,87	13.662.691,75	318.459,12	2,33%	onderwijzend personeel (+en-)	124K€
					subsidie vaccinatiecentrum	-156K€
					subsidie compensatie inflatie vs verlies dividend	-102K€
					opvang Oekraïners (ook in uitgaven)	176K€
					RMI toelage leefloon en andere (ook in uitgaven)	-36K€
					recuperatie leefloon en andere (ook in uitgaven)	67K€
					...	
75 financiële opbrengsten	561.601,74	699.168,00	-137.566,26	-19,68%	dividenden, correcties voorgaande jaren	

3.10.2. Exploitatie - uitgaven

Exploitatie uitgaven 2022

	jaarrekening 2022	meerjarenplan	verschil	%		
60 verbruikte goederen	435.065,13	493.282,00	-58.216,87	-11,80%	aankoop voeding, drank, vuilniszakken, ... verspreid over verschillende posten	
610 kosten onroerende goederen	889.636,05	1.073.397,74	-183.761,69	-17,12%	werken gebouwen, openbaar groen, ... verspreid over verschillende posten	
6111 energiekosten	1.494.313,97	1.488.915,86	5.398,11	0,36%	minimaal verschil	
612 verzekeringen	82.815,63	145.918,47	-63.102,84	-43,25%	voornamelijk brandverzekering goedkoper (27K€)	
613 prestaties van derden	3.140.764,62	3.802.728,13	-661.963,51	-17,41%	vaccinatiecentrum (ook in ontvangsten) BOA (subsidie ontvangen, maar nog geen uitgaven) ...	-295K€ -88K€
614 administratiekosten	1.014.049,65	1.321.048,42	-306.998,77	-23,24%	administratieve kost GAS communicatiekosten activiteiten LDC lidmaatschappen activiteiten FGBS werving en selectie opleidingskosten ...	-60K€ -22K€ -17K€ -17K€ -13K€ -10K€ -10K€
615 exploitatiekosten	937.464,71	1.294.590,93	-357.126,22	-27,59%	onderhoud hard-en software aankopen vaccinatiecentrum onderhoud en herstellingen appartementen residentie onderhoud en herstellingen afvalstraten organisatie Wemmel Schittert ...	-63K€ -33K€ -31K€ -27K€ -18K€
616 kosten wagenpark	102.901,15	137.455,00	-34.553,85	-25,14%	voornamelijk onderhoud en herstellingen	-21K€
62 loonkost	16.151.573,25	17.212.153,29	-1.060.580,04	-6,16%	zie verklaring loonkost	
64 werkingssubsidies	5.619.834,65	5.137.658,73	482.175,92	9,39%	investeringsubsidie politie, overgedragen naar 2023 (foutief, moest 2022 zijn)	508K€
65 financiële kosten	299.438,35	303.346,36	-3.908,01	-1,29%	in lijn met budget	

3.10.3. Investerings - uitgaven

Investeringsuitgaven 2022

Budgettaire entiteit (omschrijv)	Beleidsitem (met omschrijving)	Actie (met omschrijving)	Algemene rekening (met omschrijving)	Gegevens		
				Geboekt	Krediet	
Budgettaire entiteit gemeente	0050-00: Patrimonium zonder maatschappelij	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23008000: Installaties - gemeenschapsgoederen (15 jaar)	6.659,53	6.659,53	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0110-00: Secretariaat	A-7.6.5: Invoeren van een gemeenschappelijk notulenbeheersysteem	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	3.569,50	3.569,50	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0110-00: Secretariaat	A-7.6.6: Invoeren van een uniform postbeheersysteem	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0110-00: Secretariaat	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen	18.792,19	18.792,19	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0110-00: Secretariaat	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	5.801,17	5.801,17	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0111-00: Fiscale en financiële diensten	A-7.1.1: Invoeren van een nieuw belastingpakket	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	800,00	800,00
Budgettaire entiteit gemeente	0111-00: Fiscale en financiële diensten	A-7.1.4: Aankopen van een online systeem voor de behandeling van	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0111-00: Fiscale en financiële diensten	A-7.1.6: Opmaken van een inventaris vastgoed	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0111-00: Fiscale en financiële diensten	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	2.718,87	2.718,87
Budgettaire entiteit gemeente	0111-00: Fiscale en financiële diensten	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	28410000: Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	474,48	0,00	-474,48
Budgettaire entiteit gemeente	0112-00: Personeelsdienst en vorming	A-7.2.2: Vernieuwen van tijdsregistratie en toegangscontrolesysteem	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0112-00: Personeelsdienst en vorming	A-7.2.6: Invoeren van een duurzaam personeelsbeheersysteem	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0114-00: Organisatiebeheersing	A-7.6.1: Uitwerken van een uniform organisatiebeheersingssysteem	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-01: Communicatie	A-7.5.11: Plaatsen van informatieve schermen in de gemeentelijke e	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-02: ICT	A-7.1.1: Invoeren van een nieuw belastingpakket	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	863,94	0,00	-863,94
Budgettaire entiteit gemeente	0119-02: ICT	A-7.1.4: Aankopen van een online systeem voor de behandeling van	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-02: ICT	A-7.1.6: Opmaken van een inventaris vastgoed	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-02: ICT	A-7.4.2: Uitvoeren van de acties volgende uit de ICT-audit	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-02: ICT	A-7.4.7: Optimaliseren van de digitale communicatie en samenwerki	21400000: Plannen en studies	67.681,35	67.681,35	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-02: ICT	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	34.364,90	34.364,90	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-02: ICT	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24600000: Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-03: Schoonmaak	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)	12.063,51	12.100,00	36,49
Budgettaire entiteit gemeente	0119-03: Schoonmaak	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23500000: Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-05: Patrimonium	A-1.5.15: Realiseren landinrichtingsproject Maalbeek	22000000: Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-05: Patrimonium	A-1.5.15: Realiseren landinrichtingsproject Maalbeek	26000000: Terreinen en gebouwen - Gebouwen - overige MVA	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	21400000: Plannen en studies	59.542,87	109.991,00	50.448,13
Budgettaire entiteit gemeente	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	22101000: Administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	49.434,66	827.115,23	777.680,57
Budgettaire entiteit gemeente	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	22101007: Administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbo	625.370,60	0,00	-625.370,60
Budgettaire entiteit gemeente	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	7.843,77	0,00	-7.843,77
Budgettaire entiteit gemeente	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	44.340,03	44.340,03	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-05: Patrimonium	A-2.1.4: Aanpassen van de beglazing aan de schuiframen in het kind	22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-05: Patrimonium	A-2.2.1: Uitwerken en uitvoeren van een stappenplan voor de optim	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-05: Patrimonium	A-2.2.2: Opmaken en uitvoeren van een domeinoverschrijdende visie	21400000: Plannen en studies	18.637,33	18.637,33	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-05: Patrimonium	A-2.2.2: Opmaken en uitvoeren van een domeinoverschrijdende visie	22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen	5.115,87	5.115,87	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-05: Patrimonium	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-05: Patrimonium	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23003000: inrichting openbare ruimte (10 jaar)	5.222,80	5.300,00	77,20
Budgettaire entiteit gemeente	0119-05: Patrimonium	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)	16.029,96	1.128,81	-14.901,15
Budgettaire entiteit gemeente	0119-05: Patrimonium	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23500000: Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	4.930,75	4.930,75	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-05: Patrimonium	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	1.568,16	1.568,16	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-06: Wagenpark	A-7.7.2: Aankopen van nieuwe tractoren	24300000: Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00

Budgettaire entiteit gemeente	0119-06: Wagenpark	A-7.7.3: Invoeren van een deelwagensysteem voor dienstvoertuigen	21400000: Plannen en studies	1.068,00	0,00	-1.068,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-06: Wagenpark	A-7.7.3: Invoeren van een deelwagensysteem voor dienstvoertuigen	24300000: Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-06: Wagenpark	A-7.7.4: Aankopen van nieuwe bestelwagens	24300000: Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	38.775,23	38.775,23	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-06: Wagenpark	A-7.7.5: Aankopen van een nieuwe gemeentelijke bus	24300000: Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-06: Wagenpark	A-7.7.6: Aankopen van een zoutstrooier	24300000: Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-06: Wagenpark	A-7.7.7: Aankopen / leasen van (elektrische) fietsen voor woon-werk	24300000: Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	37.060,31	40.000,00	2.939,69
Budgettaire entiteit gemeente	0119-06: Wagenpark	A-7.7.8: Nagaan alternatief vervoer voor o.a. het facilitair personeel	24300000: Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0119-06: Wagenpark	A-7.7.9: Aankopen van een vrachtwagen	24300000: Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.1.1: Aanleggen van een fietspad Fr. Robbrechtstraat	21400000: Plannen en studies	1.543,71	27.165,58	25.621,87
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.1.1: Aanleggen van een fietspad Fr. Robbrechtstraat	22400000: Wegen	275.186,73	275.186,73	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.1.2: Uitvoeren van herstellingswerken aan het marktplein	21400000: Plannen en studies	217,80	16.505,35	16.287,55
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.1.2: Uitvoeren van herstellingswerken aan het marktplein	22400000: Wegen	205.268,02	230.000,00	24.731,98
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.1.2: Uitvoeren van herstellingswerken aan het marktplein	22890000: Overige onroerende infrastructuur	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.1.4: Uitvoeren van het inrichtingsproject aan de Reekbeek	22000000: Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	8.315,75	10.000,00	1.684,25
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.1.4: Uitvoeren van het inrichtingsproject aan de Reekbeek	22500000: Andere infrastructuur betreffende de wegen	42.225,37	60.000,00	17.774,63
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.1.5: (Her)aanleggen van voetpaden en fietspaden	22400000: Wegen	227.318,77	227.318,77	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.1.6: (Her)asfalteren van de wegen	22400000: Wegen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.1.8: Aanleggen fietspad de Limburg Stirumlaan in afwachting va	21400007: Plannen en studies - Activa in aanbouw	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.1.8: Aanleggen fietspad de Limburg Stirumlaan in afwachting va	22400000: Wegen	36.012,14	36.012,14	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.1.9: Herstellen van de stabiliteit aan de brug aan de Romeinse S	21400000: Plannen en studies	8.811,52	8.811,52	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.1.9: Herstellen van de stabiliteit aan de brug aan de Romeinse S	22400000: Wegen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.2.6: Vernieuwen van het straatmeubilair	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	0,00	16.290,09	16.290,09
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.2.9: Investerings uitgevoerd via IBEG	22809000: Andere onroerende infrastructuur - nutsleidingen	0,00	88.905,45	88.905,45
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.3.1: Uitvoeren werken E. Van Elewijkstraat / Schoon Dal en buf	21400000: Plannen en studies	0,00	58.608,50	58.608,50
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	21400000: Plannen en studies	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22000000: Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22400007: Wegen - Activa in aanbouw	16.740,30	150.000,00	133.259,70
Budgettaire entiteit gemeente	0200-01: Mobiliteit	A-1.1.7: Zorgen voor een veilige en kindvriendelijke schoolomgeving	22400000: Wegen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-01: Mobiliteit	A-1.9.11: Trajectcontroles via ANPR	22500000: Andere infrastructuur betreffende de wegen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-01: Mobiliteit	A-1.9.12: Aanleggen fietssnelweg	21400000: Plannen en studies	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-01: Mobiliteit	A-1.9.12: Aanleggen fietssnelweg	22400000: Wegen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-01: Mobiliteit	A-1.9.3: Opmaken van een mobiliteitsplan	21400000: Plannen en studies	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-01: Mobiliteit	A-1.9.5: Plaatsen van fietsenstallingen	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	2.407,90	2.407,90	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-01: Mobiliteit	A-1.9.6: Plaatsen van opstelpunten voor deelfietsen en deelauto's	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-01: Mobiliteit	A-1.9.7: Invoeren van fietsstraten	22400000: Wegen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-01: Mobiliteit	A-1.9.8: Aanleggen van een verkeerspark op de parking van de FGB	22000000: Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-01: Mobiliteit	A-1.9.8: Aanleggen van een verkeerspark op de parking van de FGB	23100000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0200-01: Mobiliteit	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22500007: Andere infrastructuur betreffende de wegen - Activa in aanbouw	17.823,53	20.000,00	2.176,47
Budgettaire entiteit gemeente	0200-01: Mobiliteit	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23002000: inrichting openbare ruimte (5 jaar)	4.898,38	5.000,00	101,62
Budgettaire entiteit gemeente	0200-01: Mobiliteit	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23003000: inrichting openbare ruimte (10 jaar)	60.284,82	50.000,00	-10.284,82
Budgettaire entiteit gemeente	0210-00: Openbaar vervoer	A-1.9.1: Aanleggen van bushaltes/bushokjes	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	5.296,11	5.296,11	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0220-00: Parkeren	A-1.9.4: Uitvoeren van een parkeerbeleidsplan	22500000: Andere infrastructuur betreffende de wegen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0220-00: Parkeren	A-1.9.4: Uitvoeren van een parkeerbeleidsplan	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0300-00: Ophalen en verwerken van huishoud	A-1.6.5: Herbekijken ophaling huisafval	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	48.461,65	48.461,65	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0309-00: Overig afval- en materialenbeheer	A-1.6.3: Sensibiliseren en responsabiliseren rond afval	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	78.000,00	78.000,00
Budgettaire entiteit gemeente	0310-00: Beheer van regen- en afvalwater	A-1.2.2: Aankopen van nieuwe fontein voor de parkvijvers	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0,00	12.000,00	12.000,00
Budgettaire entiteit gemeente	0310-00: Beheer van regen- en afvalwater	A-1.2.2: Aankopen van nieuwe fontein voor de parkvijvers	23002000: inrichting openbare ruimte (5 jaar)	5.999,96	0,00	-5.999,96
Budgettaire entiteit gemeente	0310-00: Beheer van regen- en afvalwater	A-1.3.1: Uitvoeren werken E. Van Elewijkstraat / Schoon Dal en buf	22400000: Wegen	497.901,91	354.792,40	-143.109,51
Budgettaire entiteit gemeente	0310-00: Beheer van regen- en afvalwater	A-1.3.2: Uitvoeren van rioleringswerken opgenomen in de prioriteit	21400000: Plannen en studies	0,00	28.608,67	28.608,67
Budgettaire entiteit gemeente	0310-00: Beheer van regen- en afvalwater	A-1.3.2: Uitvoeren van rioleringswerken opgenomen in de prioriteit	22400000: Wegen	14.795,52	14.795,52	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0310-00: Beheer van regen- en afvalwater	A-1.3.2: Uitvoeren van rioleringswerken opgenomen in de prioriteit	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0310-00: Beheer van regen- en afvalwater	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0350-00: Klimaat en energie	A-1.8.3: Opmaken van een klimaatactieplan en uitvoeren van de act	21400000: Plannen en studies	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0350-00: Klimaat en energie	A-1.8.4: Uitvoeren religieus-programma in de residentie	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0400-00: Politiediensten	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	66400000: Toegestane investeringsubsidies	74.022,00	74.022,00	0,00

Budgettaire entiteit gemeente	0410-00: Brandweer	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	66400000: Toegestane investeringssubsidies	110.991,40	110.991,40	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0470-00: Dierenbescherming	A-1.7.2: Uitvoeren van acties ter indijking van de overlast van honde	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0470-00: Dierenbescherming	A-1.7.3: Plaatsen van duiventillen	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0480-00: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	A-3.1.3: Uitbouwen van een cameranetwerk op de openbare weg	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	2.047,03	2.047,03	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0490-00: Overige elementen van openbare o	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24300000: Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0500-00: Handel en middenstand	A-3.4.3: Afbakenen handelskernen en versterken handelszaken	21400000: Plannen en studies	0,00	50.000,00	50.000,00
Budgettaire entiteit gemeente	0600-00: Ruimtelijke planning	A-1.4.2: Samenwerken met intergemeentelijke onroerend erfgoed	21400000: Plannen en studies	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0600-00: Ruimtelijke planning	A-1.4.6: Opmaken ruimtelijke beleidsplannen	21400000: Plannen en studies	2.376,75	2.376,75	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0600-00: Ruimtelijke planning	A-1.4.7: Uitvoeren van het sociaal beheersrecht	22199000: Andere gebouwen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.2.4: Vergroenen van de begraafplaats	22890000: Overige onroerende infrastructuur	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.2.8: Investeren in de (her)aanleg en bestemming van de geme	21400000: Plannen en studies	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.2.8: Investeren in de (her)aanleg en bestemming van de geme	22890000: Overige onroerende infrastructuur	1.439,90	1.439,90	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.1: Investeren in een ecologisch beheer van bermen	21400000: Plannen en studies	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.10: Optimaliseren onderhoud van de boomspiegels	22000000: Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	0,00	20.000,00	20.000,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.11: Vergroenen van verstedelijkte zones binnen de gemeente	22500000: Andere infrastructuur betreffende de wegen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.12: Uitwerken project 'Natte Natuur 1'	21400000: Plannen en studies	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.12: Uitwerken project 'Natte Natuur 1'	22000000: Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.13: Uitwerken project 'Natte Natuur 2'	21400000: Plannen en studies	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.13: Uitwerken project 'Natte Natuur 2'	22000000: Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.14: Uitwerken project 'Natte Natuur 3'	21400000: Plannen en studies	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.14: Uitwerken project 'Natte Natuur 3'	22000000: Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.14: Uitwerken project 'Natte Natuur 3'	66400000: Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.16: Dossier Waterlandschappen	22000000: Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.5: Uitvoeren van het Landinrichtingsproject Groene Noordrand	22890000: Overige onroerende infrastructuur	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.7: Inzetten op het project 'Van Reekbeek tot Motte en verder'	21400000: Plannen en studies	9.256,50	9.256,50	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.7: Inzetten op het project 'Van Reekbeek tot Motte en verder'	22000000: Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	115.716,67	163.266,92	47.550,25
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.7: Inzetten op het project 'Van Reekbeek tot Motte en verder'	27000000: Bossen en natuurgebieden	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.8: Opmaken van een inventaris laanbomen en inzetten op een	21400000: Plannen en studies	4.779,50	0,00	-4.779,50
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.9: Aanpassen van het maaibeheer gras	21400000: Plannen en studies	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)	11.172,22	8.000,00	-3.172,22
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23500000: Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24300000: Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	84.972,25	84.972,25	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0703-00: Openbare bibliotheken	A-4.1.20: Ontwikkelen en bevorderen van een mediawijsheidsbeleid	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	1.860,37	1.860,37	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0710-01: Villa Beverbos	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23001000: Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen	499,00	500,00	1,00
Budgettaire entiteit gemeente	0741-00: Sportpromotie en -evenementen	A-4.2.5: Ondersteunen van speelstraten, wijkevenementen, buurtfee	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0741-00: Sportpromotie en -evenementen	A-4.2.8: Optimaliseren verwerking evenementaanvragen	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0742-01: Van Langenhove stadion	A-2.3.3: Vernieuwen van het hoofdverdeelbord elektriciteit aan de tr	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0742-01: Van Langenhove stadion	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	48.061,42	40.000,00	-8.061,42
Budgettaire entiteit gemeente	0742-03: Sportinfrastructuur algemeen	A-2.3.6: Renoveren sportinfrastructuur Dijk en Zijk, gevolgd door ui	25000000: Terreinen en gebouwen in leasing - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0742-03: Sportinfrastructuur algemeen	A-2.3.6: Renoveren sportinfrastructuur Dijk en Zijk, gevolgd door ui	29030000: Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0742-03: Sportinfrastructuur algemeen	A-2.3.6: Renoveren sportinfrastructuur Dijk en Zijk, gevolgd door ui	66400000: Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0750-00: Jeugdsector- en verenigingsonderst	A-4.2.6: Financieel en logistiek ondersteunen van evenementen, geo	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0750-00: Jeugdsector- en verenigingsonderst	A-4.2.6: Financieel en logistiek ondersteunen van evenementen, geo	23004000: machines - gemeenschapsgoederen (5 jaar)	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0752-00: Infrastructuur en faciliteiten ten bel	A-1.2.7: Inrichten van groene speelpleintjes en ontmoetingspleintjes	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	46.887,50	0,00	-46.887,50
Budgettaire entiteit gemeente	0800-01: Nederlandstalig onderwijs	A-2.4.3: Uitvoeren renovatiewerken aan het hoofdgebouw van de Ne	21400000: Plannen en studies	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0800-01: Nederlandstalig onderwijs	A-2.4.3: Uitvoeren renovatiewerken aan het hoofdgebouw van de Ne	22102000: Schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0800-01: Nederlandstalig onderwijs	A-2.4.5: Vernieuwen van de ramen aan het voormalig zwembad en v	22102000: Schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0800-01: Nederlandstalig onderwijs	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen	7.917,46	25.000,00	17.082,54
Budgettaire entiteit gemeente	0800-01: Nederlandstalig onderwijs	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	4.111,00	4.112,00	1,00
Budgettaire entiteit gemeente	0800-01: Nederlandstalig onderwijs	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	23.424,73	23.424,73	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0800-01: Nederlandstalig onderwijs	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	4.427,65	4.427,65	0,00

Budgettaire entiteit gemeente	0800-02: Franstalig onderwijs	A-2.4.6: Vernieuwen van het sanitair op verdieping B, C en D in de F	22102000: Schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	0,00	2.683,86	2.683,86
Budgettaire entiteit gemeente	0800-02: Franstalig onderwijs	A-2.4.7: Vernieuwen van de kleedruimtes onder de turnzaal in de Fr	22102000: Schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0800-02: Franstalig onderwijs	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	21400007: Plannen en studies - Activa in aanbouw	0,00	23.283,90	23.283,90
Budgettaire entiteit gemeente	0800-02: Franstalig onderwijs	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen	5.390,55	5.390,55	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0800-02: Franstalig onderwijs	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23001000: Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen	8.130,30	1.900,00	-6.230,30
Budgettaire entiteit gemeente	0800-02: Franstalig onderwijs	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	2.259,84	2.300,00	40,16
Budgettaire entiteit gemeente	0800-02: Franstalig onderwijs	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	64.546,65	64.546,65	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0820-00: Deeltijds kunstonderwijs	A-2.4.1: Vernieuwen van de ramen muziekaacademie	21400000: Plannen en studies	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0820-00: Deeltijds kunstonderwijs	A-2.4.1: Vernieuwen van de ramen muziekaacademie	22102000: Schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	1.537,00	1.537,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0820-00: Deeltijds kunstonderwijs	A-2.4.2: Uitvoeren van de acties opgenomen in het beheersplan van	21400000: Plannen en studies	12.584,00	15.000,00	2.416,00
Budgettaire entiteit gemeente	0820-00: Deeltijds kunstonderwijs	A-2.4.2: Uitvoeren van de acties opgenomen in het beheersplan van	22102000: Schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0820-00: Deeltijds kunstonderwijs	A-2.4.8: Verbeteren van de akoestiek in de leslokalen van de geme	22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0820-00: Deeltijds kunstonderwijs	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24010000: Muziekinstrumenten	2.392,00	2.400,00	8,00
Budgettaire entiteit gemeente	0820-00: Deeltijds kunstonderwijs	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	2.008,30	2.008,30
Budgettaire entiteit gemeente	0870-00: Sociale voordelen	A-3.3.1: Herzien registratie- , facturatiesysteem en prijzenbeleid binr	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	5.000,00	5.000,00
Budgettaire entiteit gemeente	0945-00: Kinderopvang	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0945-00: Kinderopvang	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23001000: Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen	2.784,21	900,00	-1.884,21
Budgettaire entiteit gemeente	0945-00: Kinderopvang	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23003000: inrichting openbare ruimte (10 jaar)	1.797,00	0,00	-1.797,00
Budgettaire entiteit gemeente	0945-00: Kinderopvang	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	2.855,51	2.083,61	-771,90
Budgettaire entiteit gemeente	0950-00: Ouderenwoningen beheer	A-2.5.2: Verderzetten van de totaalrenovatie van de appartementen	22910000: Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0951-01: Cafeteria - ontmoetingsruimte	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23501000: Inrichting gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0985-00: Gezondheidspromotie en ziekteprev	A-6.1.7: Vaccinatiecentrum	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	24.000,00	24.000,00
Budgettaire entiteit gemeente	0985-00: Gezondheidspromotie en ziekteprev	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0990-00: Begraafplaatsen	A-1.2.1: Restaureren van de calvarie	21400000: Plannen en studies	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0990-00: Begraafplaatsen	A-1.2.3: Aanleggen van urnevelden op de begraafplaats	22890000: Overige onroerende infrastructuur	4.059,55	48.000,00	43.940,45
Budgettaire entiteit OCMW	0119-02: ICT	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	21110000: Software	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0119-02: ICT	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	911,26	1.000,00	88,74
Budgettaire entiteit OCMW	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	21400000: Plannen en studies	0,00	247.546,60	247.546,60
Budgettaire entiteit OCMW	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	21400007: Plannen en studies - Activa in aanbouw	42.700,97	0,00	-42.700,97
Budgettaire entiteit OCMW	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	22101000: Administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	0,00	679.411,98	679.411,98
Budgettaire entiteit OCMW	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	22101007: Administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbou	1.224.171,46	0,00	-1.224.171,46
Budgettaire entiteit OCMW	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	39.797,85	62.378,38	22.580,53
Budgettaire entiteit OCMW	0900-00: Sociale bijstand	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen	2.189,96	3.074,00	884,04
Budgettaire entiteit OCMW	0900-00: Sociale bijstand	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	1.835,91	1.835,91	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0900-00: Sociale bijstand	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0900-00: Sociale bijstand	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	1.047,00	0,00	-1.047,00
Budgettaire entiteit OCMW	0900-01: Van Elewijkstraat 18	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23001000: Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0900-04: Inhuring panden (niet SVK)	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	28800000: Borgtochten betaald in contanten - Huurwaarborgen SVK	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asiel	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	21400000: Plannen en studies	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asiel	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asiel	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	6.684,46	7.000,00	315,54
Budgettaire entiteit OCMW	0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asiel	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23001000: Inrichting gebouwen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asiel	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24000000: Meubilair - gemeenschapsgoederen	6.449,25	6.449,25	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asiel	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24100000: Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0930-00: Sociale huisvesting - Sociaal Verh	A-5.3.1: Uitbouwen van het SVK naar 50 woningen met het oog op h	21110000: Software	0,00	1.000,00	1.000,00
Budgettaire entiteit OCMW	0950-00: Ouderenwoningen beheer	A-2.5.3: Installeren en beheren zonnepanelen via burgerparticipatie	23500000: Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	814,73	1.000,00	185,27
Budgettaire entiteit OCMW	0950-00: Ouderenwoningen beheer	A-6.1.5: Investeren in een AED-plan aan de gemeentelijke en OCMW	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0950-00: Ouderenwoningen beheer	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	21110000: Software	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0950-00: Ouderenwoningen beheer	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22910000: Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	0,00	0,00	0,00

Budgettaire entiteit OCMW	0950-00: Ouderenwoningen beheer	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23500000: Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	33.382,26	33.382,26	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0950-00: Ouderenwoningen beheer	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23501000: Inrichting gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.263,89	3.263,89	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0950-00: Ouderenwoningen beheer	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24500000: Meubilair - bedrijfsmatige MVA	832,81	832,81	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0950-00: Ouderenwoningen beheer	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24600000: Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	0,00	500,00	500,00
Budgettaire entiteit OCMW	0950-01: Verhuur appartementen	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22100000: Gebouwen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0950-01: Verhuur appartementen	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	22910000: Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	34.768,12	34.768,12	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0950-01: Verhuur appartementen	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23501000: Inrichting gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	19.034,52	19.034,52	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0950-01: Verhuur appartementen	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24500000: Meubilair - bedrijfsmatige MVA	0,00	616,70	616,70
Budgettaire entiteit OCMW	0951-00: Diensten centra	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23000000: Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0951-01: Cafetaria - ontmoetingsruimte	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23500000: Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0951-01: Cafetaria - ontmoetingsruimte	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24500000: Meubilair - bedrijfsmatige MVA	1.733,10	1.733,10	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0951-02: Keuken	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23501000: Inrichting gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0951-02: Keuken	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	23505000: Installaties, machines en uitrusting-bedrijfsmat.mat.vaste activa (mach	0,00	0,00	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0951-02: Keuken	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24500000: Meubilair - bedrijfsmatige MVA	505,00	505,00	0,00

3.10.4. Investerings - ontvangsten

Investeringsontvangsten 2022

				Gegevens		
			Geboekt	Krediet	verschil	
Budgettaire entiteit (omschrijvi	Beleidsitem (met omschrijving)	Actie (met omschrijving)	Algemene rekening (met omschrijving)			
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.1.1: Aanleggen van een fietspad Fr. Robbrechtstraat	15010000: Investeringssubs -schenkingen in kap op KT - Provinciale Overheid	372.832,83	389.087,85	16.255,02
Budgettaire entiteit gemeente	0200-00: Openbare werken	A-1.2.9: Investeringsen uitgevoerd via IBEG	15020000: Investeringssubs en -schenkingen in kap op KT - Vlaamse Overheid	0,00	88.905,45	88.905,45
Budgettaire entiteit gemeente	0680-00: Groene ruimte	A-1.5.7: Inzetten op het project 'Van Reekbeek tot Motte en verder'	15000000: Investeringssubs en -schenkingen in kap op KT - Lokale overheid	84.396,76	84.396,76	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0742-01: Van Langenhove stadion	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	15000000: Investeringssubs en -schenkingen in kap op KT - Lokale overheid	17.289,98	12.920,81	-4.369,17
Budgettaire entiteit gemeente	0820-00: Deeltijds kunstonderwijs	A-2.4.1: Vernieuwen van de ramen muziekacademie	15020000: Investeringssubs en -schenkingen in kap op KT - Vlaamse Overheid	-4.707,79	-4.707,79	0,00
Budgettaire entiteit gemeente	0820-00: Deeltijds kunstonderwijs	A-2.4.2: Uitvoeren van de acties opgenomen in het beheersplan van	15020000: Investeringssubs en -schenkingen in kap op KT - Vlaamse Overheid	15.000,00	15.000,00	0,00
Budgettaire entiteit OCMW	0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asiel	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	15030000: Investeringssubs -schenkingen in kap op KT - Federale Overheid	13.133,71	60.000,00	46.866,29
Budgettaire entiteit OCMW	0903-00: Lokale opvanginitiatieven voor asiel	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	15040000: Ontvangen vooruitbetalingen op investeringsubsidies	-13.133,71	58.421,27	71.554,98
Budgettaire entiteit OCMW	0951-00: Dienstencentra	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	15010000: Investeringssubs -schenkingen in kap op KT - Provinciale Overheid	0,00	50.000,00	50.000,00
Budgettaire entiteit OCMW	0800-00: Gewoon basisonderwijs	GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling	24300000: Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	47.500,00	7.500,00	-40.000,00
Budgettaire entiteit OCMW	0119-05: Patrimonium	A-2.1.1: Bouwen en inrichten van de welzijns-campus	4951: Vorderingen wegens investeringsubsidies die binnen het jaar vervallen	33.794,39		-33.794,39

3.11. Overzicht van de overgedragen kredieten

1. Gemeente

Budgettaire Code	Omschrijving Over te dragen	Actie code	Actie omsc	Superproject	Ontvangst verbir	Uitgave verbinte	Vastlegging tota	Aanrekening tota	Beschikbaar tota	Beschikbaar tota	Vordering totaal	Ontvangst tran	Uitgave transa	Vastlegging bo	Aanrekening b	Beschikbaar b	Vordering boek	Bestuursinf	Interne inf	Fouten						
Alle	IP-1.1.7	Schoolomg Ja	A-1.1.7	Zorgen voor een veilige en kindvrie	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	project jeugd, overdragen										
Alle	IP-1.4.6	Ruimtelijke Ja	A-1.4.6	Opmaken ruimtelijke beleidsplannen	0,00	81 679,55	6 417,80	6 417,80	75 261,75	77 623,25	0,00	40 000,00	2 376,75	2 376,75	37 623,25	opgestart door Haviland, overdragen										
Alle	IP-1.5.5	Groene No Nee	A-1.5.5	Uitvoeren van het Landinrichtingsp	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00	110 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	geen resterend krediet over te dragen										
Alle	IP-2.2.2	Visie patrir Ja	A-2.2.2	Opmaken en uitvoeren van een doi	371 616,00	9 921 045,69	1 850 706,39	1 850 706,39	8 070 339,30	8 071 246,80	11 616,00	360 000,00	200 000,00	23 753,20	23 753,20	176 246,80	zie detail hieronder									
					Investeringsproj Boekjaar		Budgetrubriek		Budgetrubriek of Beleidsdomein		Budgettaire entit		Kasstroomricht Eiftype		Maximum overdr		Overgedragen Niet overgedragen									
					IP-222		2 022,00 I-O-II.D.		Investeringssubs		1 Gemeente		Ontvangst		360 000,00		0,00 360 000,00 overdragen									
					IP-222		2 022,00 I-U-I.C.		Investeringen in		1 Gemeente		Uitgave		81 362,67		0,00 81 362,67 overdragen									
					IP-222		2 022,00 I-U-I.B.1.a.		Terreinen en gel		1 Gemeente		Uitgave		94 884,13		0,00 94 884,13 overdragen									
Alle	IP-2.3.6	Sportinfras Nee	A-2.3.6	Renoveren sportinfrastructuur Dijk	0,00	2 243 934,74	31 235,56	31 235,56	2 212 699,18	2 089 464,44	70 258,20	0,00	40 500,00	31 235,56	31 235,56	9 264,44	geen resterend krediet over te dragen									
Alle	IP-2.5.1	Ombouw a Nee	A-2.5.1	Ombouwen dubbel appartement ge	0,00	6 860,36	6 860,36	6 860,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	geen resterend krediet over te dragen										
Alle	IP-2.5.2	Totaalreno Nee	A-2.5.2	Verderzetten van de totaalrenovati	0,00	2 485 724,70	0,00	0,00	2 485 724,70	2 485 724,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	geen resterend krediet over te dragen										
Alle	IP-2.5.3	Zonnepane Nee	A-2.5.3	Installeren en beheren zonnepanel	0,00	556 000,00	814,73	814,73	555 185,27	555 185,27	0,00	1 000,00	814,73	814,73	185,27	geen resterend krediet over te dragen										
Alle	IP-3.1.3	Cameranet Ja	A-3.1.3	Uitbouwen van een cameranetwerk	0,00	552 000,00	3 663,51	3 663,51	548 336,49	548 336,49	0,00	541 383,52	2 047,03	2 047,03	539 336,49	overdragen										
Alle	IP-3.3.8	Geintegree Nee	A-3.3.8	Implementeren decreet organisatie	435 448,35	465 448,35	0,00	0,00	465 448,35	372 961,68	114 428,85	88 240,42	93 240,42	0,00	0,00	93 240,42	geen resterend krediet over te dragen									
Alle	IP-3.4.3	Handelskei Ja	A-3.4.3	Afbakenen handelskernen en verst	100 000,00	205 000,00	0,00	0,00	205 000,00	205 000,00	25 000,00	55 000,00	0,00	0,00	55 000,00	zie detail hieronder										
					Investeringsproj Boekjaar		Budgetrubriek		Budgetrubriek of Beleidsdomein		Budgettaire entit		Kasstroomricht Eiftype		Maximum overdr		Overgedragen Niet overgedragen									
					IP-343		2 022,00 I-O-II.D.		Investeringssubs		3 Gemeente		Ontvangst		25 000,00		0,00 25 000,00 overdragen, nog niet opgestart									
					IP-343		2 022,00 I-U-I.C.		Investeringen in		3 Gemeente		Uitgave		50 000,00		0,00 50 000,00 niet overdragen, is al voorzien in 2023									
Alle	IP-4.1.16	Klantvrien Nee	A-4.1.16	Werken naar het label kindvriendel	0,00	73 800,00	24 849,55	24 629,55	48 950,45	43 403,36	0,00	15 000,00	16 596,64	16 376,64	-1 596,64	geen resterend krediet over te dragen										
Alle	IP-4.1.20	Mediawijst Ja	A-4.1.20	Ontwikkelen en bevorderen van ee	3 240,00	17 796,50	4 391,84	3 851,84	13 404,66	13 069,66	-5,00	720,00	7 950,00	2 740,34	2 740,34	5 209,66	restbudget overdragen									
Alle	IP-4.1.25	Overeenko Nee	A-4.1.25	Opmaken van een overeenkomst 'z	0,00	42 000,00	0,00	0,00	42 000,00	42 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00	geen resterend krediet over te dragen										
Alle	IP-6.3.2	Geintegree Nee	A-6.3.2	Uitbouwen van een GBO, gericht o	0,00	12 500,00	0,00	0,00	12 500,00	10 000,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	geen resterend krediet over te dragen										
Alle	IP-GEEN	Geen inves Ja			227 352 051,38	236 087 894,71	111 904 809,55	108 378 978,41	124 183 085,16	123 580 744,57	104 466 685,08	37 166 720,23	44 562 982,28	32 599 189,92	32 017 182,77	11 963 792,36	zie detail hieronder									
Investerings Boekjaar					2022		I-U-I.B.1.a Terreinen		2 Gemeente		Uitgave		Investeringen		Maximum overdr		Overgedragen Niet overgedragen									
IP-GEEN															198 417,33		0,00 198 417,33 zie detail hieronder									
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig														
Nee	A-1.5.7	0680-00	22000000	CBS	0	Onbebouw	126 733,08	0,00	126 733,08	126 733,08	Van Reekbeek tot Motte, saldo van 193K€, overdragen															
Nee	A-1.5.10	0680-00	22000000	CBS	0	Onbebouw	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	niet overdragen, wordt jaarlijks voorzien															
Nee	A-1.1.4	0200-00	22000000	CBS	0	Onbebouw	1 684,25	0,00	1 684,25	1 684,25	saldo van 10 000€, Reekbeek, niet overdragen															
Nee	A-1.4.7	0600-00	22199000	CBS	0	Andere gel	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	uitvoeren sociaal beheersrecht, overdragen, niet jaarlijks voorzien															
Investerings Boekjaar					2022		I-O-II.B.1.a Roerende		3 Gemeente		Ontvangst		Investeringen		Maximum overdr		Overgedragen Niet overgedragen									
IP-GEEN															40 000,00		0,00 40 000,00 zie detail hieronder									
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig														
Nee	GBB	0800-00	24300000	CBS	600	Rollend m	40 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	niet overdragen, verkoop bussen, nog boekhoudkundig verwerken															
Investerings Boekjaar					2022		I-U-I.B.1.a Terreinen		3 Gemeente		Uitgave		Investeringen		Maximum overdr		Overgedragen Niet overgedragen									
IP-GEEN															657 091,62		0,00 657 091,62 zie detail hieronder									
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig														
Nee	A-2.4.3	0800-01	22102000	CBS	0	Schoolgebr	94 701,82	0,00	94 701,82	94 701,82	renovatie NGBS, overdragen, nog niet gebruikt in 2022															
Nee	A-2.4.7	0800-02	22102000	CBS	0	Schoolgebr	40 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	kleedruimtes FGBS, overdragen, nog niet gebruikt in 2022															
Nee	A-2.4.1	0820-00	22102000	CBS	0	Schoolgebr	5 938,94	0,00	5 938,94	5 938,94	saldo ramen MA, overdragen en nadien verplaatsen naar plannen en studies															
Nee	GBB	0800-02	22100000	CBS	0	Gebouwen	166 684,46	0,00	166 684,46	166 684,46	FGBS gebouwen, overdragen, 3 luifels, plafondtegels, akoestische isolatie															
Nee	A-2.4.2	0820-00	22102000	CBS	0	Schoolgebr	300 000,00	0,00	300 000,00	300 000,00	acties uit beheersplan MA, overdragen, nog niet gebruikt in 2022															
Nee	A-2.4.5	0800-01	22102000	CBS	0	Schoolgebr	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	NGBS, ramen voormalig zwembad, overdragen, werken gestart 02/2023															
Nee	A-2.4.6	0800-02	22102000	CBS	0	Schoolgebr	2 683,86	0,00	2 683,86	2 683,86	sanitair FGBS, restbudget uit 2021, niet overdragen															
Nee	GBB	0800-01	22100000	CBS	0	Gebouwen	17 082,54	0,00	17 082,54	17 082,54	restbudget van 25K€, jaarlijks voorzien, niet overdragen															

Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettaire	Kasstroom	Eiftype	Maximum overdr	Overgedragen	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2022	I-U-I.B.1.c	Roerende g		1 Gemeente	Uitgave	Investeringe	528 958,66	0,00	528 958,66 zie detail hieronder		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvii	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig
Nee	GBB	0119-05	24000000 CBS		0 Meubilair -	1 128,01		0,00	1 128,01	1 128,01	meubilair patmob, restbudget, overdragen, niets voorzien in 2023	
Nee	A-7.7.7	0119-06	24300000 CBS		0 Rollend ma	3 438,20		0,00	3 438,20	3 438,20	saldo elektrische fietsen, 40K€, niet overdragen	
Nee	GBB	0111-00	24100000 CBS		0 Informatici	2 718,87		0,00	2 718,87	2 718,87	financiën, niet gebruikt, niet overdragen	
Nee	A-7.7.8	0119-06	24300000 CBS		0 Rollend ma	20 000,00		0,00	20 000,00	20 000,00	alternatief vervoer dienstverplaatsingen, overdragen, nog niet gebruikt in 2022	
Nee	A-7.7.3	0119-06	24300000 CBS		0 Rollend ma	60 000,00		0,00	60 000,00	60 000,00	deelwagensysteem voor dienstvoertuigen, overdragen, nog niet gebruikt in 2022	
Nee	A-7.6.5	0110-00	24100000 CBS		0 Informatici	9 666,60		0,00	9 666,60	9 666,60	gemeenschappelijk notulenbeheerssysteem, rest van 13K€, overdragen, wordt nog uitgevoerd	
Nee	GBB	0119-02	24100000 CBS		0 Informatici	6 635,10		0,00	6 635,10	6 635,10	ICT restbudget, overdragen	
Nee	GBB	0119-05	23500000 CBS		0 Installaties	15 069,25		0,00	15 069,25	15 069,25	patmob, restbudget van 20K€, slechts 6K€ voorzien in 2023, overdragen	
Nee	GBB	0119-03	23004000 CBS		0 Compressc	36,49		0,00	36,49	36,49	restbudget, niet overdragen	
Nee	A-2.2.1	0119-05	23000000 CBS		0 Installaties	100 000,00		0,00	100 000,00	100 000,00	optimalisatie electr. Installaties, 50K€ is al overgedragen uit 2021, enkel 50K€ overdragen	
Nee	A-7.7.4	0119-06	24300000 CBS		0 Rollend ma	71 224,77		0,00	71 224,77	71 224,77	aankoop nieuwe bestelwagens, saldo van 110K€, overdragen	
Nee	A-2.1.1	0119-05	24100000 CBS		0 Informatici	41 387,20		0,00	41 387,20	41 387,20	overdragen, WZC	
Nee	GBB	0119-05	23003000 CBS		0 Ombouw s	77,20		0,00	77,20	77,20	restbudget, niet overdragen	

Nee	A-7.6.6	0110-00	24100000 CBS	0 Informati	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	uniform postbeheersysteem, overdragen nog niet opgestart in 2022			
Nee	A-2.1.1	0119-05	24000000 CBS	0 Glaspane	-7 182,65	0,00	-7 182,65	-7 182,65	negatief, niet overdragen			
Nee	GBB	0119-05	23000000 COLLEGE	0 Installat	40 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	marktkasten, sleutelplan WZC, overdragen, nog niet gebruikt in 2022			
Nee	A-7.1.1	0111-00	24100000 CBS	0 Informati	800,00	0,00	800,00	800,00	restbudget, niet overdragen			
Nee	GBB	0119-05	23004000 CBS	0 Aankoop b	-14 901,15	0,00	-14 901,15	-14 901,15	negatief, niet overdragen			
Nee	A-7.7.6	0119-06	24300000 CBS	0 Rollend m	60 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00	zoutstrooier, overdragen, nog niet gebruikt in 2022			
Nee	A-7.5.11	0119-01	24100000 CBS	0 Informati	15 000,00	0,00	15 000,00	15 000,00	informatieve schermen, overdragen, nog niet gebruikt in 2022			
Nee	A-7.7.2	0119-06	24300000 CBS	0 Rollend m	80 000,00	0,00	80 000,00	80 000,00	tractoren, overdragen, nog niet gebruikt in 2022			
Nee	A-7.1.1	0119-02	24100000 CBS	0 Aanpassing	-863,94	0,00	-863,94	-863,94	negatief, niet overdragen			
Nee	GBB	0110-00	24000000 COLLEGE	0 Meubilair	-14 724,71	0,00	14 724,71	14 724,71	meubilair, overdragen, inrichting trouwzaal			
Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettaire	Kasstroome	Eiftype	Maximum overdr	Overgedragen	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2022	I-U-I.B.1.a	Terreinen	1	Gemeente	Uitgave	Investeringe	160 070,01	0,00	160 070,01 zie detail hieronder		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijv	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig
Nee	A-2.1.1	0119-05	22101000 CBS	0 Administra	777 680,57	0,00	777 680,57	777 680,57	niet overdragen, saldo nog te boeken, voldoende budget voorzien in 2023			
Nee	GBB	0110-00	22100000 COLLEGE	0 Gebouwen	6 595,85	0,00	6 595,85	6 595,85	restbudget trouwzaal, overdragen			
Nee	A-2.1.1	0119-05	22101007 CBS	0 Realisatie	-624 206,41	0,00	-624 206,41	-624 206,41	niet overdragen, saldo nog te boeken, voldoende budget voorzien in 2023			
Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettaire	Kasstroome	Eiftype	Maximum overdr	Overgedragen	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2022	I-O-II.B.1.	Roerende	1	Gemeente	Ontvangst	Investeringe	-40 000,00	0,00	-40 000,00 zie detail hieronder		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijv	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig
Nee	GBB	0119-06	24700000 CBS	600 Verkoop b	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-40 000,00	niet overdragen, moet nog boekhoudkundig aangepast worden, zie boven + 40K€			
Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettaire	Kasstroome	Eiftype	Maximum overdr	Overgedragen	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2022	I-O-II.D.	Investering	2	Gemeente	Ontvangst	Investeringe	312 312,71	0,00	312 312,71 zie detail hieronder		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijv	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig
Nee	A-1.6.5	0300-00	15010000 CBS	400 Investering	24 000,00	0,00	24 000,00	24 000,00	afvalstraten, overdragen, opgestart			
Nee	A-1.2.9	0200-00	15020000 CBS	300 Investering	88 905,45	0,00	88 905,45	88 905,45	IBEG, niet overdragen, jaarlijks voorzien			
Nee	A-1.5.7	0680-00	15000000 CBS	300 Investering	109 352,24	0,00	109 352,24	109 352,24	Van Reekbeek tot Motte, subsidie, overdragen			
Nee	A-1.1.1	0200-00	15010000 CBS	400 Investering	16 255,02	0,00	16 255,02	16 255,02	saldo subsidie Robbrechtstraat, niet overdragen			
Nee	A-1.5.14	0680-00	15000000 CBS	300 Investering	73 800,00	0,00	73 800,00	73 800,00	subsidie Natte Natuur 3, overdragen, idem voor subsidie			
Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettaire	Kasstroome	Eiftype	Maximum overdr	Overgedragen	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2022	I-O-II.D.	Investering	4	Gemeente	Ontvangst	Investeringe	-4 369,17	0,00	-4 369,17 zie detail hieronder		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijv	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig
Nee	GBB	0742-01	15000000 CBS	300 Investering	8 551,64	0,00	8 551,64	8 551,64	subsidie kunstgrasveld, niet overdragen, jaarlijks voorzien			
Nee	GBB	0742-01	15000000 CBS	400 Subsidie k	-12 920,81	0,00	-12 920,81	-12 920,81	negatief, niet overdragen			
Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettaire	Kasstroome	Eiftype	Maximum overdr	Overgedragen	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2022	I-O-II.D.	Investering	3	Gemeente	Ontvangst	Investeringe	111 387,98	0,00	111 387,98 zie detail hieronder		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijv	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig
Nee	A-2.4.1	0820-00	15020000 CBS	300 Investering	86 387,98	0,00	86 387,98	86 387,98	subsidie ramen MA, overdragen, nog niet ontvangen in 2022			
Nee	A-2.4.2	0820-00	15020000 CBS	300 Investering	25 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	subsidie beheersplan MA, overdragen, 15K€ ontvangen in 2022, 40K€ voorzien			

Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettaire	Kasstroom	Eiftype	Maximum overdr	Overgedragen	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2022	I-U-I.D.	Toegestaan	2	Gemeente	Uitgave	Investeringe	180 000,00	0,00	180 000,00 zie detail hieronder		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig
Nee	A-1.5.14	0680-00	66400000	CBS	440	Toegestaan	180 000,00	0,00	180 000,00	180 000,00	subsidie Natte Natuur 3, overdragen, idem voor uitgave	
Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettaire	Kasstroom	Eiftype	Maximum overdr	Overgedragen	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2022	B2-O-IV.a.	Ontvangst	0	Gemeente	Ontvangst	Financiering	20 000,00	0,00	20 000,00 zie detail hieronder		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig
Nee	GBB	0090-00	29030000	CBS	800	Vordering	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	niet overdragen,nog te boeken, jaarlijks voorzien, toegestane lening IWVB	
Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettaire	Kasstroom	Eiftype	Maximum overdr	Overgedragen	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2022	I-U-I.B.1.c	Roerende g	3	Gemeente	Uitgave	Investeringe	113 305,90	0,00	113 305,90 zie detail hieronder		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig
Nee	GBB	0490-00	24300000	CBS	0	Rollend ma	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	fietsen IV, overdragen, niet gebruikt in 2022	
Nee	GBB	0820-00	24100000	CBS	0	Informatie	2 008,30	0,00	2 008,30	2 008,30	niet overdragen, helft is al een overdracht uit 2021, via ICT	
Nee	GBB	0800-02	23001000	CBS	0	Vernieuwe	-6 230,30	0,00	-6 230,30	-6 230,30	negatief, niet overdragen	
Nee	GBB	0800-01	24100000	CBS	0	Informatie	12 456,45	0,00	12 456,45	12 456,45	restbudget digisprong, overdragen	
Nee	GBB	0800-02	24000000	CBS	0	Meubilair -	40,16	0,00	40,16	40,16	saldo, niet overdragen	
Nee	A-3.3.1	0870-00	24100000	CBS	0	Informatie	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	niet overdragen, is uitbesteed	
Nee	GBB	0820-00	24010000	CBS	0	Muziekinst	8,00	0,00	8,00	8,00	saldo, niet overdragen	
Nee	GBB	0800-02	24100000	CBS	0	Informatie	59 577,84	0,00	59 577,84	59 577,84	restbudget digisprong, overdragen	
Nee	GBB	0800-01	24000000	CBS	0	Meubilair -	7 575,27	0,00	7 575,27	7 575,27	saldo meubilair, overdragen	
Nee	A-1.8.4	0350-00	23000000	CBS	0	Installaties	25 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	relighting residentie, overdragen, niet gebruikt in 2022	
Nee	GBB	0945-00	24000000	CBS	0	Meubilair -	3 916,39	0,00	3 916,39	3 916,39	saldo KDV, overdragen, niet alles aangekocht in 2022	

Nee	GBB	0800-01	23000000 CBS	0 Installaties	4 112,00	0,00	4 112,00	4 112,00	vernieuwen infrastructuur turnzaal, overdragen, niet gebruikt in 2022
Nee	GBB	0945-00	23000000 CBS	0 Installaties	726,00	0,00	726,00	726,00	KDV, overdragen, niet jaarlijks voorzien
Nee	GBB	0945-00	23001000 CBS	0 vernieuwen	-1 884,21	0,00	-1 884,21	-1 884,21	negatief, niet overdragen

Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettaire	Kasstroom	Eiftype	Maximum overdr	Overgedragen	Niet overgedragen
IP-GEEN	2022	I-U-I.D.	Toegestant	1 Gemeente	Uitgave	Investeringe		508 483,21	0,00	508 483,21 zie detail hieronder

Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvii	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig
Nee	GBB	0400-00	66400000 CBS	460 Toegestant	508 483,17			0,00	508 483,17	508 483,17	bijkomende investeringssubsidie politie, overdragen, niet betaald in 2022	
Nee	GBB	0410-00	66400000 CBS	470 Toegestant	0,04			0,00	0,04	0,04	niet overdragen	

Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettaire	Kasstroom	Eiftype	Maximum overdr	Overgedragen	Niet overgedragen
IP-GEEN	2022	I-U-I.B.1.c	Roerende g	2 Gemeente	Uitgave	Investeringe		535 125,51	0,00	535 125,51 zie detail hieronder

Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvii	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig
Nee	A-1.6.5	0300-00	23000000 CBS	0 Installaties	106 445,70			0,00	106 445,70	106 445,70	saldo afvalstraten, overdragen	
Nee	A-1.9.6	0200-01	23000000 CBS	0 Installaties	110 000,00			0,00	110 000,00	110 000,00	opstelpunten deelfietsen en auto's, overdragen, niet gebruikt in 2022	
Nee	GBB	0680-00	24300000 CBS	0 Rollend me	60 027,75			0,00	60 027,75	60 027,75	saldo aankopen groene ruimte, overdragen, niet alles aangekocht in 2022	
Nee	A-1.2.2	0310-00	23002000 CBS	0 aankoop vi	-5 999,96			0,00	-5 999,96	-5 999,96	negatief, niet overdragen	
Nee	GBB	0680-00	23500000 CBS	0 Installaties	49 000,00			0,00	49 000,00	49 000,00	saldo aankopen groene ruimte, overdragen, niet alles aangekocht in 2022	
Nee	A-1.9.1	0210-00	24000000 CBS	0 Meubilair -	29 125,25			0,00	29 125,25	29 125,25	bushokjes, overdragen, opgestart	
Nee	A-1.6.3	0309-00	24100000 CBS	0 Informatie	78 000,00			0,00	78 000,00	78 000,00	jaarlijkse kost camera's, niet overdragen, jaarlijks voorzien	
Nee	GBB	0200-01	23003000 CBS	0 Beugels	-10 284,82			0,00	-10 284,82	-10 284,82	negatief, niet overdragen	
Nee	A-1.2.6	0200-00	24000000 CBS	0 Meubilair -	16 290,09			0,00	16 290,09	16 290,09	vernieuwen straatmeubilair, niets opgebruikt in 2022 en is al gedeelte overdracht uit 2021, niet overdragen, jaarlijks voorzien	
Nee	A-1.3.2	0310-00	23000000 CBS	0 Installaties	40 000,00			0,00	40 000,00	40 000,00	riolering, benoitaan, deel gemeente, niet gebruikt in 2022, overdragen	
Nee	GBB	0680-00	23004000 CBS	0 Aankoop re	-3 172,22			0,00	-3 172,22	-3 172,22	negatief, niet overdragen	
Nee	A-1.2.2	0310-00	23000000 CBS	0 Installaties	12 000,00			0,00	12 000,00	12 000,00	fontein, niet overdragen, jaarlijks 6 000€ voorzien, is al gedeelte overdracht uit 2021	
Nee	A-1.9.5	0200-01	23000000 CBS	0 Installaties	47 592,10			0,00	47 592,10	47 592,10	fietsenstallingen, overdragen, slechts 2 400€ gebruikt in 2022, niet voorzien in 2023	
Nee	A-1.7.2	0470-00	24000000 CBS	0 Meubilair -	5 000,00			0,00	5 000,00	5 000,00	hondenpoep, niet gebruikt in 2022, overdragen, in 2023 enkel hondenweide voorzien	
Nee	A-1.7.3	0470-00	24000000 CBS	0 Meubilair -	1 000,00			0,00	1 000,00	1 000,00	duiventillen, niet gebruikt in 2022, overdragen, niet voorzien in 2023	
Nee	GBB	0200-01	23002000 CBS	0 inrichting c	101,62			0,00	101,62	101,62	saldo mobiliteit, niet overdragen, jaarlijks 5000€ voorzien	

Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettair	Kasstroom	Eiftype	Maximum overdr	Overgedragen	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2022	I-U-I.B.1.e	Erfgoed	2	Gemeente	Uitgave	Investerings	300 020,00	0,00	300 020,00 zie detail hieronder		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijv	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig
Nee	A-1.5.7	0680-00	27000000	CBS	0	Aankoop b	300 020,00	0,00	300 020,00	300 020,00	van Reekbeek tot Motte, niet gebruikt in 2022, overdragen	
Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettair	Kasstroom	Eiftype	Maximum overdr	Overgedragen	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2022	I-U-I.B.1.c	Roerende g	5	Gemeente	Uitgave	Investerings	59 000,00	0,00	59 000,00 zie detail hieronder		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijv	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig
Nee	GBB	0951-01	23501000	CBS	0	Inrichting g	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	inrichting welzijns	campus, overdragen, nog niet gebruikt in 2022
Nee	A-6.1.7	0985-00	24100000	CBS	0	Informatie	24 000,00	0,00	24 000,00	24 000,00	vaccinatiecentrum, niet overdragen	
Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettair	Kasstroom	Eiftype	Maximum overdr	Overgedragen	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2022	I-U-I.B.1.c	Roerende g	4	Gemeente	Uitgave	Investerings	-28 947,92	0,00	-28 947,92 zie detail hieronder		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijv	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig
Nee	A-2.3.3	0742-01	23000000	CBS	0	Installaties	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	hoofdverdeelbord VL stadion, niet gebruikt in 2022, overdragen	
Nee	GBB	0710-01	23001000	CBS	0	Inbouw ov	1,00	0,00	1,00	1,00	niet overdragen	
Nee	A-4.2.6	0750-00	23000000	CBS	0	Installaties	6 000,00	0,00	6 000,00	6 000,00	vaatwas beverbos, overdragen, nog niet gebruikt in 2022	
Nee	A-1.2.7	0752-00	23000000	CBS	0	Installaties	-46 887,50	0,00	-46 887,50	-46 887,50	negatief, niet overdragen	
Nee	GBB	0742-01	23000000	CBS	0	Installaties	-8 061,42	0,00	-8 061,42	-8 061,42	negatief, niet overdragen	
Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettair	Kasstroom	Eiftype	Maximum overdr	Overgedragen	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2022	I-U-I.B.1.b	Wegen en	2	Gemeente	Uitgave	Investerings	1 519 353,82	0,00	1 519 353,82 zie detail hieronder		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijv	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig
Nee	A-1.1.4	0200-00	22500000	CBS	0	Andere infi	17 774,63	0,00	17 774,63	17 774,63	Reekbeek, saldo, niet overdragen	
Nee	A-1.2.9	0200-00	22809000	CBS	0	Andere on	88 905,45	0,00	88 905,45	88 905,45	IBEG, niet overdragen, jaarlijks voorzien	
Nee	A-1.3.1	0310-00	22400000	CBS	0	Wegen	-108 426,57	0,00	-108 426,57	-108 426,57	negatief, niet overdragen	
Nee	A-1.9.7	0200-01	22400000	CBS	0	Wegen	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	fietsstraten, overdragen, ook 50 000€ voorzien in 2023	
Nee	A-1.1.8	0200-00	22400000	CBS	0	Wegen	213 987,86	0,00	213 987,86	213 987,86	fietspad DLS, overdragen, slechts 36K€ gebruikt in 2022	
Nee	A-1.1.5	0200-00	22400000	CBS	0	Wegen : w	333 167,32	0,00	333 167,32	333 167,32	jaarlijks 250K€ voorzien, restbudget 2022 overdragen	
Nee	A-1.1.6	0200-00	22400000	CBS	0	Wegen	375 000,00	0,00	375 000,00	375 000,00	asfalteren wegen, jaarlijks 100K€ voorzien, niets gebruikt in 2022, overdragen	
Nee	A-1.3.2	0310-00	22400000	CBS	0	Wegen	35 204,48	0,00	35 204,48	35 204,48	riolering, saldo van 50K€ in 2022, overdragen, Molenweg en DLS zijn al voorzien	
Nee	GBB	0200-01	22500007	CBS	0	Andere infi	2 176,47	0,00	2 176,47	2 176,47	mobiliteit, saldo van 20K€, niet overdragen, jaarlijks voorzien	
Nee	GBB	0200-00	22400007	CBS	0	Wegen - A	133 259,70	0,00	133 259,70	133 259,70	wegen, niet overdragen, jaarlijks 150K€ voorzien	
Nee	A-1.1.2	0200-00	22400000	CBS	0	Wegen	24 731,98	0,00	24 731,98	24 731,98	restbudget markt, niet overdragen	
Nee	A-1.2.8	0680-00	22890000	CBS	0	Overige on	353 572,50	0,00	353 572,50	353 572,50	aanleg park, overdragen	
Investering	Boekjaar	Budgetrubr	Budgetrubr	Beleidsdon	Budgettair	Kasstroom	Eiftype	Maximum overdr	Overgedragen	Niet overgedragen		
IP-GEEN	2022	I-U-I.C.	Investerings	3	Gemeente	Uitgave	Investerings	133 296,60	0,00	133 296,60 zie detail hieronder		
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijv	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra	Resterend kredie	Motivering	ESC geldig

Nee	GBB	0800-02	21400007 COLLEGE	0 Plannen er	23 283,90	0,00	23 283,90	23 283,90	FGBS, overdracht uit 2021, niet overdragen
Nee	A-1.8.3	0350-00	21400000 CBS	0 Plannen er	23 515,20	0,00	23 515,20	23 515,20	acties klimaatactieplan, overdragen
Nee	A-2.4.2	0820-00	21400000 CBS	0 Plannen er	2 416,00	0,00	2 416,00	2 416,00	beheersplan MA, jaarlijks 5000€ voorzien, niet overdragen
Nee	A-2.4.3	0800-01	21400000 CBS	0 Plannen er	61 000,00	0,00	61 000,00	61 000,00	renovatie NGBS, niet gebruikt in 2022, overdragen
Nee	A-2.4.1	0820-00	21400000 CBS	0 Plannen er	3 081,50	0,00	3 081,50	3 081,50	ramen MA, overdracht uit 2021, niet overdragen
Nee	A-1.2.1	0990-00	21400000 CBS	0 Plannen er	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	calvarie, overdragen
Investering Boekjaar Budgetrub Budgetrub Beleidsdon Budgettaire Kasstroom Eiftype Maximum overdr Overgedragen Niet overgedragen									
IP-GEEN	2022	I-U-I.C.	Investering	1 Gemeente	Uitgave	Investeringe	164 796,13	0,00	164 796,13 zie detail hieronder
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra Resterend kredie Motivering ESC geldig
Nee	A-7.7.3	0119-06	21400000 CBS	0 Elektrische	-1 068,00	0,00	-1 068,00	-1 068,00	negatief, niet overdragen
Nee	A-7.4.7	0119-02	21400000 CBS	0 Plannen er	115 416,00	0,00	115 416,00	115 416,00	digitale communicatie, overdragen, loopt nog
Nee	A-2.1.1	0119-05	21400000 CBS	0 Plannen er	50 448,13	0,00	50 448,13	50 448,13	niet overdragen, saldo nog te boeken, voldoende budget voorzien in 2023
Investering Boekjaar Budgetrub Budgetrub Beleidsdon Budgettaire Kasstroom Eiftype Maximum overdr Overgedragen Niet overgedragen									
IP-GEEN	2022	I-U-I.C.	Investering	2 Gemeente	Uitgave	Investeringe	319 970,09	0,00	319 970,09 zie detail hieronder
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra Resterend kredie Motivering ESC geldig
Nee	A-1.1.2	0200-00	21400000 CBS	0 Plannen er	16 287,55	0,00	16 287,55	16 287,55	markt, saldo, niet overdragen
Nee	A-1.2.8	0680-00	21400000 CBS	0 Plannen er	63 100,00	0,00	63 100,00	63 100,00	parken, overdragen
Nee	A-1.4.2	0600-00	21400000 CBS	0 Plannen er	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	onroerend erfgoed, overdragen
Nee	A-1.9.3	0200-01	21400000 CBS	0 Plannen er	65 000,00	0,00	65 000,00	65 000,00	mobiliiteitsplan, overdragen
Nee	A-1.5.14	0680-00	21400000 CBS	0 Plannen er	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	natte natuur 3, overdragen
Nee	A-1.1.1	0200-00	21400000 CBS	0 Plannen er	25 621,87	0,00	25 621,87	25 621,87	robbrechtstraat, niet overdragen
Nee	A-1.3.1	0200-00	21400000 CBS	0 Plannen er	58 608,50	0,00	58 608,50	58 608,50	van elewijck, niet overdragen
Nee	A-1.5.9	0680-00	21400000 CBS	0 Plannen er	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	maaibeheer gras, overdragen
Nee	A-1.5.8	0680-00	21400000 CBS	0 Plannen er	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	inventaris laanbomen, overdragen
Nee	A-1.3.2	0310-00	21400000 CBS	0 Plannen er	28 608,67	0,00	28 608,67	28 608,67	riolering, niet overdragen, jaarlijks 25 000€ voorzien
Nee	A-1.5.7	0680-00	21400000 CBS	0 Plannen er	40 743,50	0,00	40 743,50	40 743,50	van Reekbeek tot Motte, overdragen
Investering Boekjaar Budgetrub Budgetrub Beleidsdon Budgettaire Kasstroom Eiftype Maximum overdr Overgedragen Niet overgedragen									
IP-GEEN	2022	I-U-I.B.1.b	Wegen en	3 Gemeente	Uitgave	Investeringe	43 940,45	0,00	43 940,45 zie detail hieronder
Selecteer	Actie	Beleidsiten	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdracht	Voorstel overdra Resterend kredie Motivering ESC geldig
Nee	A-1.2.3	0990-00	22890000 CBS	0 Overige on	43 940,45	0,00	43 940,45	43 940,45	urnevelden, aangekocht en door eigen dienst geplaatst, niet overdragen
								niet overdragen overdragen	811 336,64 6 364 292,49

2. OCMW

Selecteer	Actie	Beleidsite	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdrach	Voorstel	overdracht	Resterend krediet	Motivering
Nee	A-2.5.3	0950-00	23500000	VB	0	Installaties	€ 185,27	0,00	185,27	185,27	185,27	niet overdragen, restbudget
Selecteer	Actie	Beleidsite	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdrach	Voorstel	overdracht	Resterend krediet	Motivering
Nee	A-2.1.1	0119-05	22101007	VB	0	Realisatie	€ -1.224,1	0,00	-1 224 171,46	-1 224 171,46	-1 224 171,46	negatief, niet overdragen
Nee	A-2.1.1	0119-05	22101000	VB	0	Administratie	€ 679.411,	0,00	679 411,98	679 411,98	679 411,98	niet overdragen, globaal saldo WZC, voldoende budget voorzien in 2023
Selecteer	Actie	Beleidsite	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdrach	Voorstel	overdracht	Resterend krediet	Motivering
Nee	A-5.3.1	0930-00	21110000	VB	0	Software	€ 1.000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	niet overdragen
Nee	GBB	0903-00	21400000	VB	0	Plannen er	€ 10.000,0	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	overdragen ikv duurzaamheid en ecologie
Nee	GBB	0950-00	21110000	VB	0	Software	€ 3.750,00	0,00	3 750,00	3 750,00	3 750,00	verhuur app, overdragen
Selecteer	Actie	Beleidsite	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdrach	Voorstel	overdracht	Resterend krediet	Motivering
Nee	A-2.2.4	0119-05	26100000	VB	500	Terreinen	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Selecteer	Actie	Beleidsite	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdrach	Voorstel	overdracht	Resterend krediet	Motivering
Nee	A-2.2.4	0119-05	22100000	VB	100	Gebouwen	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Selecteer	Actie	Beleidsite	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdrach	Voorstel	overdracht	Resterend krediet	Motivering
Nee	GBB	0900-01	23001000	RVMW	0	Inrichting	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nee	GBB	0950-01	24500000	VB	0	Meubilair	€ 616,70	0,00	616,70	616,70	616,70	niet overdragen
Nee	GBB	0903-00	24000000	VB	0	Meubilair	€ 3.550,75	0,00	3 550,75	3 550,75	3 550,75	overdragen
Nee	GBB	0951-01	23500000	VB	0	Installaties	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nee	GBB	0950-00	24600000	VB	0	Informatie	€ 500,00	0,00	500,00	500,00	500,00	niet overdragen, nog te boeken, is jaarlijks voorzien
Nee	GBB	0950-00	23501000	CBS	0	Inrichting	€ 18.392,4	0,00	18 392,41	18 392,41	18 392,41	inrichten wintertuin, overdragen
Nee	GBB	0900-00	24000000	VB	0	Meubilair	€ 1.037,89	0,00	1 037,89	1 037,89	1 037,89	overdragen
Nee	GBB	0903-00	23000000	VB	0	Installaties	€ 315,54	0,00	315,54	315,54	315,54	
Nee	GBB	0951-02	24500000	VB	0	Meubilair	€ 18.296,0	0,00	18 296,04	18 296,04	18 296,04	inrichting bureau kok, overdragen
Nee	GBB	0951-00	23000000	VB	0	Installaties	€ 1.275,00	0,00	1 275,00	1 275,00	1 275,00	overdragen, gebruiken voor inrichting foyer, daarna verplaatsen naar inrichting
Nee	GBB	0900-00	23000000	VB	0	Installaties	€ 6.164,09	0,00	6 164,09	6 164,09	6 164,09	overdragen
Nee	A-6.1.5	0950-00	23000000	VB	0	Installaties	€ 10.000,0	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	AED, overdragen, nadien verplaatsen naar gemeente
Nee	GBB	0950-00	23500000	VB	0	Installaties	€ 463.847,	0,00	463 847,73	463 847,73	463 847,73	overdragen, liften, HVAC, grote werken, ... liften nu gestart
Nee	GBB	0903-00	24100000	CBS	0	Informatie	€ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nee	GBB	0950-00	24500000	VB	0	Meubilair	€ 8.484,40	0,00	8 484,40	8 484,40	8 484,40	overdragen, bureau Marleen en Connie eens nieuwe refter in gebruik is
Nee	GBB	0951-02	23505000	VB	0	Installaties	€ 6.413,00	0,00	6 413,00	6 413,00	6 413,00	overdragen, vervanging wasmachine
Nee	GBB	0950-01	23501000	VB	0	Inrichting	€ 6.965,48	0,00	6 965,48	6 965,48	6 965,48	overdragen, voor keukentjes/boilers/ea
Nee	GBB	0951-01	24500000	VB	0	Meubilair	€ 15.417,5	0,00	15 417,53	15 417,53	15 417,53	overdragen, terrasmeubilair foyer
Nee	GBB	0951-02	23501000	VB	0	Inrichting	€ 10.000,0	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	overdragen, gordijnen resto na afwerking
Selecteer	Actie	Beleidsite	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdrach	Voorstel	overdracht	Resterend krediet	Motivering
Nee	A-2.1.1	0119-05	15020000	CBS	300	Investering	€ 437.149,	0,00	437 149,30	437 149,30	437 149,30	overdragen, gedeelte subsidie nog te ontvangen

Selecteer	Actie	Beleidsite	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdrach	Voorstel	overdracht	Resterend krediet	Motivering
Nee	GBB	0950-01	22910000	VB	0	Gebouwen	€ 24.457,4	0,00	24 457,49	24 457,49	overdragen, overkapping terras foyer	
Nee	GBB	0900-00	22100000	VB	0	Gebouwen	€ 884,04	0,00	884,04	884,04	niet overdragen, restbudget	
Nee	GBB	0950-01	22100000	VB	0	Gebouwen	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	GBB	0903-00	22100000	VB	0	Gebouwen	€ 21.000,0	0,00	21 000,00	21 000,00	overdragen	
Nee	GBB	0950-00	22910000	VB	0	Gebouwen	€ 280.299,	0,00	280 299,77	280 299,77	overdragen	
Selecteer	Actie	Beleidsite	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdrach	Voorstel	overdracht	Resterend krediet	Motivering
Nee	GBB	0119-02	21110000	VB	0	Software	€ 0,00	0,00	0,00	0,00		
Nee	A-2.1.1	0119-05	21400007	VB	0	bouw van	€ -42.700,	0,00	-42 700,97	-42 700,97	niet overdragen, globaal saldo WZC, voldoende budget voorzien in 2023	
Nee	A-2.1.1	0119-05	21400000	VB	0	Plannen er	€ 247.546,	0,00	247 546,60	247 546,60	niet overdragen, globaal saldo WZC, voldoende budget voorzien in 2023	
Selecteer	Actie	Beleidsite	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdrach	Voorstel	overdracht	Resterend krediet	Motivering
Nee	GBB	0119-02	24100000	VB	0	Informatic	€ 88,74	0,00	88,74	88,74		
Nee	A-2.1.1	0119-05	23000000	CBS	0	Installaties	€ 40.000,0	0,00	40 000,00	40 000,00	overdragen, nog uit te voeren	
Nee	A-2.1.1	0119-05	24000000	VB	0	Meubilair	- € 99.580,5	0,00	99 580,53	99 580,53	77K€ overdragen, gedeelte op gemeente geboekt	
											77 000,00	
Selecteer	Actie	Beleidsite	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdrach	Voorstel	overdracht	Resterend krediet	Motivering
Nee	GBB	0903-00	15030000	VB	100	Investerin	€ 60.000,0	0,00	60 000,00	60 000,00	LOI, is al 30 000€ overgedragen uit 2021, jaarlijks voorzien, niet overdragen	
Nee	GBB	0951-00	15010000	VB	400	Investerin	€ 50.000,0	0,00	50 000,00	50 000,00	geothermie, nog te boeken, niet overdragen	
Nee	GBB	0903-00	15040000	VB	100	Ontvanger	€ 58.421,2	0,00	58 421,27	58 421,27	verwerking resultaat LOI, niet overdragen, jaarlijks voorzien, nog te boeken	
Selecteer	Actie	Beleidsite	Algemene	Budgethou	Economisc	Omschrijvi	Krediet	Overdrach	Voorstel	overdracht	Resterend krediet	Motivering
Nee	GBB	0900-04	28800000	VB	500	Borgtocht	€ 2.412,00	0,00	2 412,00	2 412,00	overdragen	
totaal over te dragen										1 465 912,88		

3.12. Tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW

Vanaf meerjarenplan 2020-2025 maken de gemeenten en hun OCMW's geïntegreerde beleidsrapporten waarin de te bereiken doelstellingen en de financiële evenwichten gezamenlijk tot uiting worden gebracht. Binnen deze geïntegreerde beleidsrapporten is er bijgevolg geen sprake meer van een gemeentelijke bijdrage aan het OCMW.

Ondanks deze wijziging moet de gemeente er wel voor zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen. Dit komt voornamelijk tot uiting in het voeren van een gezamenlijk thesauriebeheer waarbij de gemeente periodiek stortingen uitvoert in functie van de cashbehoefte van het OCMW.

Daarnaast bestaat ook de mogelijkheid om een tussenkost te registreren vanuit de gemeente in het tekort van het OCMW. Deze tussenkost wordt niet gebudgetteerd en komt niet tot uiting in de geïntegreerde beleidsrapporten (met uitzondering van de mutatiestaat van het nettoactief in schema T5). Het gaat hier dus om een louter boekhoudtechnische verrichting die geregistreerd wordt in het kader van de resultaatsverwerking.

Om te vermijden dat de gemeente en het OCMW elk jaar opnieuw het bedrag van de tussenkost moeten bepalen, kunnen ze ook een "principe" van tussenkost vaststellen. Lokaal bestuur Wemmel heeft er dan ook voor gekozen om de tussenkost te bepalen aan de hand van het boekhoudkundig resultaat (opbrengsten - kosten) van het OCMW. Voor boekjaar 2022 werd op basis van dit principe een tussenkost geregistreerd van 2.765.685,24 EUR.

3.13. Locatie bijkomende documentatie

De jaarrekening 2022 en bijhorende documentatie is terug te vinden via <https://www.wemmel.be/nl/jaarrekeningen-gemeente-en-ocmw>.