

GEMEENTE EN OCMW KAPELLE-OP-DEN-BOS

Jaarrekening 2022

BBC



Inhoud

K Kengetallen 2022

Beleidsevaluatie

De financiële nota

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

Toelichting bij de financiële nota

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

Bijlagen

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

Boekjaar 2022 in grafiek

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

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

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

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

Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

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

Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

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

Balans boekjaar 2022 in grafiek

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

Kengetallen 2022

KAPELLE-OP-DEN-BOS

KENGETALLEN BOEKJAAR 2022

GECONSOLIDEERD

GEMEENTE

OCMW

Liquiditeiten

	Kastoestand per 31/12/2022	4.463.969	4.154.324	309.645
	Openstaande vorderingen op KT	1.653.183	1.368.799	284.384
	Openstaande schulden op KT	2.698.216	2.431.308	266.909

Exploitatie

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

	* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	16.041.313	14.795.276	1.246.037
	* Exploitatieuitgaven in het boekjaar	13.740.005	11.883.551	1.856.453
	Facturatie tussen gemeente en OCMW			
	Saldo exploitatie	2.301.308	2.911.725	-610.417

Investeringsen

* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC

	Desinvesteringen in het boekjaar	69.241	69.241	
	Ontvangen investeringssubsidies	851.876	851.876	
	Investeringsen in het boekjaar	6.930.098	6.886.901	43.197
	Toegestane investeringssubsidies	68.935	68.935	
	Saldo investeringen	-6.077.915	-6.034.718	-43.197

Financiering

	Nieuw aangegane leningen	2.151.178	2.151.178	
	Terugvordering van toegestane leningen			
	Toegestane leningen			
	Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
	Vervroegde aflossing van leningen			
	Periodieke aflossingen op leningen	934.941	926.561	8.380
	Saldo financiering	1.216.237	1.224.617	-8.380
	Openstaande schulden uit leningen	12.656.616	12.634.257	22.359
	Leningen op rekening met vaste termijn			
	Intresten op leningen	268.062	266.991	1.071

Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.560.370	-1.898.377	-661.994
Gecumuleerd budgettair resultaat	3.846.915	3.642.614	204.301
Autofinancieringsmarge	1.421.243	2.040.040	-618.797
Tussenkost in het tekort van het OCMW			
Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner	400		
* Openstaande schuld per inwoner	1.317		

* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

Beleidsevaluatie

Beleidsvaluatie



2022

Journalvolnummers: / IK Budg. 56129 EK Budg. 59337

Gemeente (0207.534.468)
Marktplaats 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Algemeen directeur: Siebe Ruykens

OCMW (0212.223.330)
Evert Larockstraat 22, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Financieel directeur: Liesbeth Van Waeyenberghe

Prioritaire Strategische doelstelling: S1: Inzetten op een kwaliteitsvolle dienstverlening op maat en draagvlak creëren voor toekomstig beleid.

Kwalitatieve omschrijving: We zorgen voortdurend voor een klantgerichte en efficiënte dienstverlening, die toegankelijk is voor al onze inwoners. Onze medewerkers staan ten dienste van burgers, bedrijven, verenigingen en andere klanten van de gemeente en OCMW, die kunnen rekenen op een snelle en correcte dienstverlening, waarbij samen en actief wordt gezocht naar oplossingen bij vragen en problemen. We zetten resoluut in op open communicatie, dialoog en inspraak. We informeren onze inwoners voldoende, tijdig, duidelijk en correct.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	445,473	451,660	433,930
Ontvangsten	1,815	0	0
Saldo	-443,658	-451,660	-433,930
Investerings			
Uitgaven	-3,021	28,220	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	3,021	-28,220	0
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: S102: Versterken van de betrokkenheid op een systematische en creatieve wijze bij de uitwerking van projecten

Kwalitatieve omschrijving: Versterken van de betrokkenheid op een systematische en creatieve wijze bij de uitwerking van projecten.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7,421	7,570	12,570
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7,421	-7,570	-12,570
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: S102P1: Creëren van een draagvlak voor het toekomstig beleid door in te zetten op participatie.

We breiden de bestaande inspraakmogelijkheden uit zodat we rechtstreeks met onze inwoners in dialoog kunnen gaan en we komen tot een transparant beleid om de betrokkenheid van de inwoners te verhogen.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2022: Op 1 juli 2020 werd het online participatieplatform 'Kapelle spreekt' gelanceerd om informatie te bundelen over grote projecten die in de steiger staan van het lokaal bestuur en in dialoog te treden met de burger.

Momenteel staat de heraanleg van het Marktpllein en de Mechelseweg nog steeds in de kijker. In februari 2022 werd bijkomend overleg gepleegd met de handelaars en de marktkramers om hen te betrekken bij de veranderingen. Ook de informatiepagina over de werken in de Molenstraat en de infrastructuurwerken in de schoolomgeving van KOBOS Campus De Kiem en KOBOS Campus V met alle presentaties, plannen en video's zijn nog steeds beschikbaar voor de burgers op Kapelle Spreekt.

Bij werken in de buurt worden bewoners steeds verwittigd via een bewonersbrief en kan iedereen inschrijven op de digitale nieuwsbrief mobiliteit om op de hoogte te blijven van recente ontwikkelingen. Voor de RUP's werden in 2022 drie infomarkten georganiseerd in het Administratief Centrum waarin de start- en procesnota's werden toegelicht: op 24 februari 2022 over het RUP Bospark, op 28 april 2022 over het RUP Ramsdonk en op 29 september 2022 over het RUP Oxdonk.

Naast grondgebiedzaken is er uiteraard ook plaats voor andere projecten. Zo was er van februari tot en met mei 2022 een publieksbevraging over de bibliotheek en GC de oude pastorie. De resultaten van deze bevraging werden in de tweede helft van 2022 geïnterpreteerd en omgezet in acties. In het project Tijd voor Actie konden de inwoners mee bepalen welke tekening in graffiti op het skatepark zou komen. Op 30 juni 2022 werd de winnende tekening onthuld door de kindergemeenteraad.

Wat betreft de adviesraden, hebben de vrijetijdsraad en omgevingsraad hun start niet gemist. Zo werd een eerste belangrijk advies gegeven door de werkgroep Jeugd voor de hervorming van het politiereglement, dat van kracht ging op 1 juli 2022.

Op 28 november 2022 werd eveneens het participatietraject voor het nieuwe subsidiereglement voor verenigingen gestart met de lancering van een enquête op Kapelle Spreekt. In 2023 wordt dit traject verder uitgewerkt met een thema-avond, participatiemoment en een infoavond over het uiteindelijk nieuwe subsidiereglement.

Ook voor communicatie werd de mening van de burger uitgebreid bevraagd via een publieksonderzoek van 8 oktober tot en met 18 november 2022. Alle brievenbussen in de gemeente werden bedeed met een papieren bevraging, de online enquête was beschikbaar op Kapelle Spreekt en verschillende medewerkers van het lokaal bestuur spoorden de inwoners aan op de wekelijkse markt, tijdens activiteiten en tijdens vergaderingen om de bevraging in te vullen. De resultaten van dit onderzoek zullen mee de basis vormen voor een nieuw strategisch communicatiebeleidsplan.

Participatie is een transversale doelstelling die ook in alle andere (prioritaire) doelstellingen verweven zit en aan bod zal komen.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.421	7.570	12.570
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.421	-7.570	-12.570
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- S101: Voeren van een transparant en adequaat beleid dat inzet op een kwaliteitsvolle dienstverlening.
- S103: Communiceren op een interactieve, objectieve en dynamische wijze voor alle actoren.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	438,052	444,090	421,360
Ontvangsten	1,815	0	0
Saldo	-436,237	-444,090	-421,360
Investerings			
Uitgaven	-3,021	28,220	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	3,021	-28,220	0
Financiering			

Prioritaire Strategische doelstelling:: S3: Creëren van een gezonde, veilige en duurzame omgeving.

Kwalitatieve omschrijving: We zijn een gemeente waar het aangenaam is om te leven, te wonen en te werken. We verbeteren de bereikbaarheid en de verkeersveiligheid door werk te maken van een vlotte doorstroming van het verkeer, waarbij vracht- en personenvervoer veilig samengaan en verkeersknelpunten worden weggewerkt. Wij trekken volop de kaart van een fietsvriendelijke gemeente met aandacht voor de veiligheid van de zwakke weggebruikers, in het bijzonder de schoolgaande jongeren, en met goed onderhouden voet- en fietspaden en wegen.

We verbeteren het openbaar domein en de groene zones in onze gemeente zodat inwoners in een nette, goed onderhouden en aangename omgeving wonen en leven.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.360,812	3.500,730	3.350,324
Ontvangsten	1.171,453	1.056,975	1.212,805
Saldo	-2.189,359	-2.443,755	-2.137,519
Investerings			
Uitgaven	6.680,516	7.651,771	7.396,436
Ontvangsten	808,800	1.004,300	1.224,500
Saldo	-5.871,716	-6.647,471	-6.171,936
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: S301: Inzetten op veiligheid en het verlagen van de maatschappelijke overlastfenomenen.

Kwalitatieve omschrijving: Inzetten op veiligheid en het verlagen van de maatschappelijke overlastfenomenen.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.680.839	1.766.770	1.734.048
Ontvangsten	63.122	61.970	149.500
Saldo	-1.617.717	-1.704.800	-1.584.548
Investerings			
Uitgaven	4.414.167	4.695.406	4.049.936
Ontvangsten	797.000	927.500	802.500
Saldo	-3.617.167	-3.767.906	-3.247.436
Financiering			

Prioritair actieplan: S301P1: Inzetten op preventieve en repressieve maatregelen om het veiligheidsgevoel voor de burgers te verho

We optimaliseren de samenwerking met de politie en brandweer. Daarnaast voeren we een actief handhavingsbeleid inzake milieu en ruimtelijke ordening dat erop gericht is om initieel preventief en daarna effectief op te treden.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2022: In 2022 is er hard gewerkt om het gemeentelijk handhavingsbeleid te actualiseren en te intensifiëren. Vanaf 1 juli 2022 ging het nieuwe handhavingsbeleid in voege.

De raad van 30 mei 2022 keurde volgende zaken goed:

- Een nieuw zonaal politiereglement voor de gemeenten Kapelle-op-den-Bos, Meise & Londerzeel. Door toe te werken naar 1 gemeenschappelijk politiereglement kan de handhaving door de politie op een meer adequate en uniforme manier gebeuren in de 3 gemeenten van de politiezone.

*- Gemeentelijk reglement betreffende de gemeentelijke administratieve sancties
Verder bouwend op het zonaal politiereglement werd met de politiezone en de 3 gemeenten een gezamenlijk reglement uitgewerkt voor de gemeentelijke administratieve sancties.*

*- Samenwerking met Haviland als sanctionerend ambtenaar voor GAS 1-2-3-4
In het verleden werd beroep gedaan op de provincie als sanctionerend ambtenaar GAS. Deze samenwerking werd stopgezet. Vanaf 1 juli 2022 werkt de gemeente samen met Haviland voor GAS 1-2-3-4.*

Haviland werkt met een lagere dossierkost dan de provincie, biedt ook juridische ondersteuning aan, regelt het mondeling verweer op eigen site. Bovendien zullen zij ook in de toekomst kunnen instaan voor GAS 5 en zullen zij instaan voor de betalingsopvolging.

- Protocolakkoord betreffende de Gemeentelijke Administratieve Sancties in geval van gemengde inbreuken

De gemeenteraad keurde een protocolakkoord goed dat werd afgesloten tussen de procureur des Konings en de drie colleges van burgemeester en schepenen van de politiezone K-L-M met betrekking tot de gemeentelijke administratieve sancties in geval van gemengde inbreuken. Hierdoor kunnen gemengde inbreuken gedepenaliseerd worden en kan de gemeente de overlast sneller aan te pakken door middel van een eigen handhavingsbeleid (GAS).

*- Samenwerking met OVAM voor aanstelling GAS-vaststellers voor zwerfvuil
Het aanbod van OVAM om GAS-vaststellers aan te stellen waarop lokale besturen kunnen beroep doen in de strijd tegen zwerfvuil.*

De gemeenteraad van 26 september 2022 keurde de politieverordening betreffende de inbreuken onder de Gemeentelijke Administratieve Sancties betreffende stilstaan en parkeren (GAS4) goed.

De gemeenteraad van 19 oktober 2022 keurde de politieverordening betreffende de beperkte snelheidsovertredingen - GAS5 goed. Het lokaal bestuur opteert om de overtreders te bestraffen met een GASboete waar de snelheid is gelimiteerd tot 30 of 50 km. Het doel is om het aantal snelheidsovertredingen aanzienlijk te zien dalen zodat ook het aantal verkeersongelukken daalt en de verkeersveiligheid verhoogt.

We starten vanaf 1 december 2022 voor een periode van 5 maanden met het depenaliseren van de snelheidsovertredingen via de onbemande mobiele camera. Vanaf april 2023 wordt men ook via vaste trajectcontroles gedepenaliseerd. Tegen de zomer van 2023 zou in elke gemeente tot drie trajectcontroles ingevoerd worden.

De politie treedt op voor het vaststellende gedeelte van de gemeentelijke administratieve sanctie. Om dit in goede banen te leiden werd het verkeersteam van de politiezone KLM versterkt in de loop van 2022 met 2 extra calog-medewerkers.

Het college van burgemeester en schepenen sloot in haar zitting van 9 november 2022 een concessieovereenkomst af met TAAS (Trajectcontrole as a service). Deze overeenkomst zorgt voor de

implementatie van 3 trajectcontroles op het grondgebied van de gemeente Kapelle-op-den-Bos:

- Hogerheistraat: actief vanaf 1 april 2023
- Londerzeelseweg: actief vanaf 1 mei 2023
- Molenstraat: actief vanaf 1 juni 2023

Deze trajectcontroles hebben samen de mobiele snelheidscontroles een positief effect op de verkeersveiligheid en leefbaarheid in de gemeente.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.645.036	1.727.960	1.698.998
Ontvangsten	59.047	57.970	149.350
Saldo	-1.585.989	-1.669.990	-1.549.648
Investerings			
Uitgaven	68.935	68.936	138.936
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-68.935	-68.936	-138.936
Financiering			

Prioritair actieplan: S301P2: Opmaken en realiseren van een globaal mobiliteitsplan volgens het STOP-principe.

Een duidelijke visie op mobiliteit is onontbeerlijk om het gemotoriseerde verkeer te combineren met ruimte voor de zwakke weggebruiker. We maken een nieuwe mobiliteitsplan op waarbij we optimaal rekening houden met de faciliteiten voor het fiets- en voetgangersverkeer. We streven naar een voldoende bereikbare gemeente via het openbaar vervoer of andere vormen van collectief vervoer en we verbeteren de verkeersveiligheid, het parkeerbeleid, de weginfrastructuur, het beheer en het onderhoud van de lokale wegen.

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

Toelichting evaluatie: *Voor de opmaak van een tragewegenplan en de heraanleg van trage wegen is in 2021 een budget van 37.488,70 euro uitgegeven op jaarbudgetrekening S301P2A1/0390-00/2140007.*

In 2022 werd er 1.633,50 euro uitgegeven.

Evaluaties:

Evaluatie 2022: Onder dit actieplan vallen een aantal grote wegeniswerken.

In de Oudemanstraat werd een afgescheiden fietspad aangelegd van 480m. In de Stuiversstraat-Londerzeelseweg werden fietspaden aansluitend aan de nieuwe tunnel onder het spoor aangelegd.

De heraanleg van het openbaar domein in de Molenstraat-Meiselaan was gevorderd tot de 4de fase.

De parking in Kapelle-Oost werd de vergunning bekomen en een aanbestedingsdossier opgestart.

Voor de toekomstige fietspaddossiers (fietsssnelweg en Kuermansstraat) heeft een overleg plaatsgevonden met de subsidiërende overheid.

Tijdens de vervoersregioraad wordt het beleidsscenario mobiliteit besproken, onder meer het plaatsen van een Hoppinpunt.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	35.803	38.810	35.050
Ontvangsten	4.075	4.000	150
Saldo	-31.728	-34.810	-34.900
Investerings			
Uitgaven	4.345.232	4.626.470	3.911.000
Ontvangsten	797.000	927.500	802.500
Saldo	-3.548.232	-3.698.970	-3.108.500
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: S302: Streven naar een gezonde gemeente.

Kwalitatieve omschrijving: Streven naar een gezonde gemeente.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.917	16.550	18.046
Ontvangsten	30	15	15
Saldo	-4.887	-16.535	-18.031
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: S302P1: Reduceren van risico's op asbestblootstelling door het vervangen van asbesttoepassingen op privaat e

We werken aan een asbestvrije gemeente zowel voor de gemeentelijke gebouwen, infrastructuur als voor de inwoners van onze gemeente.

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

Toelichting evaluatie: Evaluaties:

Evaluatie 2022: Een studiebureau werd aangesteld voor de Kerk te Nieuwenrode. Bij de uitvoering van het project worden de asbesttoepassingen verwijderd.

Bij het project Jan Van Doorslaerhuis worden de asbesttoepassingen verwijderd. Het aanbestedingsdossier werd opgestart.

De afbraak van de oude loods is ingediend voor omgevingsvergunning en zal uitgevoerd worden na de afwerking van de nieuwbouw.

Bij het ontgraven van de begraafplaatsen worden asbesttoepassingen ook systematisch verwijderd.

In het project Marktplaats-Mechelseweg wordt de woning nr. 148 afgebroken. Dit gemeentelijk gebouw bestaat uit vele asbesttoepassingen

Bij de werken in de Molenstraat werden grote hoeveelheden asbest-rioleringsbuizen verwijderd.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	800	800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-800	-800
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.917	15.750	17.246
Ontvangsten	30	15	15
Saldo	-4.887	-15.735	-17.231
Investerings			
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- S303: Verwezenlijken van een duurzame gemeente.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.675.057	1.717.410	1.598.230
Ontvangsten	1.108.301	994.990	1.063.290
Saldo	-566.756	-722.420	-534.940
Investerings			
Uitgaven	2.266.349	2.956.365	3.346.500
Ontvangsten	11.800	76.800	422.000
Saldo	-2.254.549	-2.879.565	-2.924.500
Financiering			

Prioritaire Strategische doelstelling:: S4: Inzetten op een beleid dat de sociale cohesie versterkt.

Kwalitatieve omschrijving: We zijn een bruisende gemeente waar ontmoeting centraal staat. Door het samenbrengen en ondersteunen van inwoners, verenigingen, vrijwilligers en ondernemers versterken we het sociaal weefsel en is er oog voor de doelgroep kwetsbare burgers.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	976.127	1.157.665	1.272.963
Ontvangsten	1.053.693	1.005.346	924.910
Saldo	77.566	-152.319	-348.053
Investerings			
Uitgaven	18.685	67.940	45.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-18.685	-67.940	-45.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: S401: Integreren van doelgroepbewust werken in een sociaal beleid.

Kwalitatieve omschrijving: Integreren van doelgroepbewust werken in een sociaal beleid.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	911.259	1.086.965	1.188.063
Ontvangsten	1.053.693	1.005.346	924.910
Saldo	142.435	-81.619	-263.153
Investerings			
Uitgaven	1.599	15.800	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.599	-15.800	0
Financiering			

Prioritair actieplan: S401P4: Oprichten en organiseren van een optimale buurtwerking.

We zorgen voor een degelijke infrastructuur met het oog op het aanbieden van betaalbare, laagdrempelige, vrijblijvende activiteiten.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2022: In het eerste kwartaal hebben de medewerkers van de dienst doelgroepen de startdag van zorgzame buurten gevolgd. Er is een brainstormavond gehouden in samenwerking met Zorgzaam over de ontwikkeling van buurtgerichte zorg in Oxdonk. De buurtbewoners werden persoonlijk aangesproken om een optimale betrokkenheid te verkrijgen. Om extra naambekendheid te krijgen werd promotie gemaakt op Kapelle Klinkt.

Intussen is een werkgroep opgestart met de buurtbewoners van Oxdonk. De werkgroep bereidt een buurtfeest voor om elkaar te leren kennen. Dit gebeurt onder begeleiding van het lokaal bestuur.

Het eerste grote buurtfeest in Oxdonk vond plaats in december. Samen met de werkgroep werd hier het hele traject doorlopen: hoe start ik een buurtfeest. Er werd een draaiboek rond opgemaakt. In aanloop van het buurtfeest werd er een infomoment gehouden met de bewoners en werd er enkele keren door de werkgroep huis aan huis gegaan. Er is veel ingezet op het herkenbaar maken van de werkgroep.

Voor Oxdonk dat als pilootproject ingediend is bij de projectoproep van Zorgzame buurten hebben we ook een buurtanalyse en buurtplan moeten opstellen. Ook dit werd in het najaar van 2022 gerealiseerd. Hiervoor werden we bijgestaan door een coach van de Koning Boudewijn Stichting.

De eerste gesprekken over het mamadepot zijn van start gegaan. Dit als antwoord op het groot aantal alleenstaande ouders met kinderen. Er wordt bekeken hoe het mamadepot op buurtniveau kan werken, door eventueel geregeld een pop-up te installeren. Daarnaast wordt er een vaste locatie gezocht waar het mamadepot op regelmatige basis open kan zijn.

Het concept voor een buurtpunt in Nieuwenrode heeft vorm gekregen (Café de vijfde mijl). Dit zal van start gaan in het voorjaar van 2023. Het café wordt opengehouden door vrijwilligers en er zullen randactiviteiten worden voorzien.

Er werd ook met platformen zoals Hoplr en Give a day bekeken hoe zij een aanvulling kunnen zijn op een burennetwerk. Op de dag van de nieuwe inwoners werd het volledige aanbod van de gemeente bekend gemaakt. Ook de buurtwerking was hier aanwezig.

Het concept Zorgcafés werd ontwikkeld dat ook in 2023 zijn uitrol zal hebben. Daarnaast werd de aanzet ook gemaakt tot het ontwikkelen van een infobrochure rond zorg. Deze zal in 2023 ook zijn uitrol kennen.

Het concept van de tweedehandswinkel werd onder de loop genomen om zowel de doelgroep als de functie uit te breiden. Hierbij wordt gedacht aan een ontmoetingspunt, een buurtpunt waar ook zorg een thema kan zijn.

De tweewekelijkse activiteit van verveel-je-nietjes is in september opnieuw opgestart in de verschillende buurten. Zo hebben we in het centrum (Paaleyck) Nieuwenrode en Ramsdonk activiteiten gehouden, zodat we een breder publiek kunnen aanspreken en nog meer op buurtniveau werken. Hiervoor werd in de buurten ook geflyerd.

Op vraag van de inwoners werd een werkgroep "braderie" opgestart om ook in Kapelle centrum een ontmoetingsactiviteit te organiseren.

Projecten die lopende of opgestart zijn en zich richten tot buurtgerichte werking:

- Marktbuis
- MMC
- Fietsenproject
- Verveel je nietjes (op diverse locaties)

- Vrijwilligers en mooimakers
- Café de vijfde mijl (vanaf 2023)
- Buurtrestaurants (vanaf 2023)
- Ondersteuning aan buurtfeesten (draaiboek + subsidie)
- Evenementen afwisselend in verschillende buurten (Kapelle Klinkt)
- Mensen langer thuis laten wonen door Mantelzorgers te waarderen.
- Zorgcafés (vanaf 2023)
- Warme dagen (acties + telefoonrondes aan de 80 plussers)
- Individuele hulp sociale dienst, Welzijnskoepel en poetshulp.
- Wijkwerken
- Bewegen op verwijzing
- GBO
- Mamadepot + Tweedehandswinkel = ontmoetingsplekken + inzetten op noden (vanaf 2023)

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.813	6.700	22.500
Ontvangsten	72.500	30.800	1.500
Saldo	66.687	24.100	-21.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	905.446	1.080.265	1.165.563
Ontvangsten	981.193	974.546	923.410
Saldo	75.747	-105.719	-242.153
Investerings			
Uitgaven	1.599	15.800	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.599	-15.800	0
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- S402: Aanbieden van maximale kwalitatieve onderwijskansen met aandacht voor talentontwikkeling.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	64.869	70.700	84.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-64.869	-70.700	-84.900
Investerings			
Uitgaven	17.086	52.140	45.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.086	-52.140	-45.000
Financiering			

Niet-prioritaire Strategische doelstelling:

- S2: Creëren van een optimale organisatiestructuur, waar het aangenaam werken is en die geïntegreerd, bes

- S201: Streven naar een performante interne werking.

- S202: Ontwikkelen van een modern, transparant en flexibel HR-beleid waarbij het aantrekken, ontplooiën en

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	266.986	341.215	316.650
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-266.986	-341.215	-316.650
Investerings			
Uitgaven	6.945	18.160	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-6.945	-18.160	-10.000
Financiering			

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.kapelle-op-den-bos.be/beleidsrapporten>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2020: Budg. 59337

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2020: Budg. 56129

De financiële nota

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

J1: Doelstellingenrekening



2022

Journalvolgnummers: / EK Budg. 59337

Gemeente (0207.534.468)
Marktplaats 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Algemeen directeur:: Siebe Ruykens

OCMW (0212.223.330)
Evert Larockstraat 22, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Financieel directeur:: Liesbeth Van Waeyenberghe

Prioritaire beleidsdoelstelling: S102:Versterken van de betrokkenheid op een systematische en creatieve wijze bij de uitwerking van projecten

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	7.421	7.570
Ontvangst	0	0
Saldo	-7.421	-7.570
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: S301:Inzetten op veiligheid en het verlagen van de maatschappelijke overlastfenomenen.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.680.839	1.766.770
Ontvangst	63.122	61.970
Saldo	-1.617.717	-1.704.800
Investering		
Uitgave	4.414.167	4.695.406
Ontvangst	797.000	927.500
Saldo	-3.617.167	-3.767.906
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: S302:Streven naar een gezonde gemeente.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	4.917	16.550
Ontvangst	30	15
Saldo	-4.887	-16.535
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: S401:Integreren van doelgroepbewust werken in een sociaal beleid.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	911.259	1.086.965
Ontvangst	1.053.693	1.005.346
Saldo	142.435	-81.619
Investering		
Uitgave	1.599	15.800
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.599	-15.800
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.444.963	2.573.415
Ontvangst	1.110.116	994.990
Saldo	-1.334.847	-1.578.425
Investering		
Uitgave	2.287.358	3.054.885
Ontvangst	11.800	76.800
Saldo	-2.275.558	-2.978.085
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	8.690.607	8.991.813
Ontvangst	13.814.351	13.700.693
Saldo	5.123.745	4.708.880
Investering		
Uitgave	295.909	297.004
Ontvangst	112.317	112.318
Saldo	-183.591	-184.686
Financiering		
Uitgave	934.941	984.913
Ontvangst	2.151.178	2.076.248
Saldo	1.216.237	1.091.335

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	13.740.005	14.443.083
Ontvangst	16.041.313	15.763.014
Saldo	2.301.308	1.319.931
Investering		
Uitgave	6.999.033	8.063.095
Ontvangst	921.117	1.116.618
Saldo	-6.077.915	-6.946.477
Financiering		
Uitgave	934.941	984.913
Ontvangst	2.151.178	2.076.248
Saldo	1.216.237	1.091.335

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2020: Budg. 59337

J2: Staat van het financieel evenwicht



2022

Journalvolgnummers: / EK Budg. 59337

Gemeente (0207.534.468)
Marktplein 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Algemeen directeur:: Siebe Ruykens

OCMW (0212.223.330)
Evert Larockstraat 22, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Financieel directeur:: Liesbeth Van Waeyenberghe

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.301.308	1.319.931
a. Ontvangsten	16.041.313	15.763.014
b. Uitgaven	13.740.005	14.443.083
II. Investeringsaldo	-6.077.915	-6.946.477
a. Ontvangsten	921.117	1.116.618
b. Uitgaven	6.999.033	8.063.095
III. Saldo exploitatie en investeringen	-3.776.607	-5.626.546
IV. Financieringssaldo	1.216.237	1.091.335
a. Ontvangsten	2.151.178	2.076.248
b. Uitgaven	934.941	984.913
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.560.370	-4.535.211
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	6.407.285	6.407.285
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	3.846.915	1.872.074
VIII. Onbeschikbare gelden	4.302	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	3.842.613	1.872.074

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	2.301.308	1.319.931
II. Netto periodieke aflossingen	880.065	930.037
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	934.941	984.913
b. Periodieke terugvordering leningen	54.876	54.876
III. Autofinancieringsmarge	1.421.243	389.894

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	1.421.243	389.894
II. Correctie op de periodieke aflossingen	19.710	1.135.151
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	934.941	984.913
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	915.230	-150.238
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.440.954	1.525.045

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	3.842.613	1.872.074
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.842.613	1.872.074
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.421.243	389.894
Totale Autofinancieringsmarge	1.421.243	389.894
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.440.954	1.525.045
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	1.440.954	1.525.045

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 59337

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 380148 Alg. 22535

MJP dossiers van andere entiteiten:

/



J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journaalvolgnr.: / IK Budg. 56129 EK Budg. 59337
 Gemeente (0207.534.468)
 Markplein 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos
 Algemeen directeur:: Siebe Ruykens

OCMW (0212.223.330)
 Evert Larockstraat 22, 1880 Kapelle-op-den-Bos
 Financieel directeur:: Liesbeth Van Waeyenberghe

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	11.883.551	14.795.276	12.342.428	14.572.837	11.982.733	13.960.912
Investerings	6.955.836	921.117	8.020.435	1.116.618	7.504.824	1.336.818
Financiering	926.561	2.151.178	976.533	2.076.248	939.930	5.085.388
Leningen en leasings	926.561	2.151.178	976.533	2.076.248	939.930	5.085.388
- OCMW						
Exploitatie	1.856.453	1.246.037	2.100.655	1.190.177	2.153.194	1.130.131
Investerings	43.197	0	42.660	0	120.000	0
Financiering	8.380	0	8.380	0	8.380	0
Leningen en leasings	8.380	0	8.380	0	8.380	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:
 MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2020: Budg. 59337
 MJP initieel krediet:
 MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2020: Budg. 56129

J4: Balans



2022

Journalvolnummers: / JR-1 Budg. 380148 Alg. 22539

Gemeente (0207.534.468)
Marktplaats 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Algemeen directeur:: Siebe Ruykens

OCMW (0212.223.330)
Evert Larockstraat 22, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Financieel directeur:: Liesbeth Van Waeyenberghe

	2022	2021
ACTIVA	62.579.432	58.879.650
I. Vlottende activa	6.174.054	7.431.507
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	4.463.969	5.842.978
B. Vorderingen op korte termijn	1.653.183	1.532.781
1. Vorderingen uit ruiltransacties	530.505	346.463
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.122.678	1.186.319
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	872
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	56.902	54.876
II. Vaste activa	56.405.378	51.448.144
A. Vorderingen op lange termijn	2.031.459	2.088.361
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.031.459	2.088.361
B. Financiële vaste activa	6.397.278	6.411.900
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.119.032	5.133.654
3. OCMW-verenigingen	4.452	4.452
4. Andere financiële vaste activa	1.273.794	1.273.794
C. Materiële vaste activa	46.046.794	41.211.815
1. Gemeenschapsgoederen	44.990.868	40.159.845
a. Terreinen en gebouwen	19.860.017	18.427.482
b. Wegen en andere infrastructuur	20.778.254	17.400.996
c. Installaties, machines en uitrusting	184.356	191.926
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	450.125	533.863
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.655.659	3.543.570
f. Erfgoed	62.458	62.008
3. Andere materiële vaste activa	1.055.926	1.051.970
a. Terreinen en gebouwen	1.055.926	1.051.970
D. Immateriële vaste activa	1.929.847	1.736.068

	2022	2021
PASSIVA	62.579.432	58.879.650
I. Schulden	19.078.229	15.653.844
A. Schulden op korte termijn	3.675.218	2.256.886
1. Schulden uit ruiltransacties	2.356.320	1.211.817
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	427.980	359.343
b. Financiële schulden	76.012	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.852.329	852.475
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	341.896	115.999
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	977.002	929.070
B. Schulden op lange termijn	15.403.011	13.396.958
1. Schulden uit ruiltransacties	15.403.011	13.396.958
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.723.397	2.885.649
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.723.397	2.885.649
b. Financiële schulden	11.679.614	10.511.309
II. Nettoactief	43.501.203	43.225.806
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	6.951.075	6.365.015
B. Gecumuleerd overschot of tekort	3.840.553	4.194.035
C. Herwaarderingsreserves	2.165.277	2.122.498
D. Overig nettoactief	30.544.299	30.544.259

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 380148 Alg. 22539

J5: Staat van opbrengsten en kosten



Kapelle-op-den-Bos

2022

Journalvolgnummers: / JR-1 Budg. 380148 Alg. 22539

Gemeente (0207.534.468)
Marktplaats 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Algemeen directeur:: Siebe Ruykens

OCMW (0212.223.330)
Evert Larockstraat 22, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Financieel directeur:: Liesbeth Van Waeyenberghe

	2022	2021
I. Kosten	16.614.331	14.891.905
A. Operationele kosten	16.341.934	14.618.605
1. Goederen en diensten	3.724.519	3.036.465
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.850.238	6.277.829
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.804.520	2.399.430
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	518.410	523.498
5. Toegestane werkingssubsidies	1.985.989	1.942.334
6. Toegestane investeringsubsidies	68.935	68.033
8. Andere operationele kosten	389.322	371.017
B. Financiële kosten	272.397	273.300
II. Opbrengsten	16.260.849	15.449.910
A. Operationele opbrengsten	15.792.532	14.863.226
1. Opbrengsten uit de werking	1.359.759	1.276.017
2. Fiscale opbrengsten en boetes	8.200.818	7.903.325
3. Werkingssubsidies	5.866.549	5.588.465
a. Algemene werkingssubsidies	3.104.027	2.901.874
b. Specifieke werkingssubsidies	2.762.522	2.686.592
4. Recuperatie individuele hulpverlening	70.447	58.089
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	8.596	0
6. Andere operationele opbrengsten	286.362	37.330
B. Financiële opbrengsten	468.317	586.684
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-353.482	558.005
A. Operationeel overschot of tekort	-549.402	244.620
B. Financieel overschot of tekort	195.920	313.385
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-353.482	558.005
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-353.482	558.005

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 380148 Alg. 22539

Toelichting bij de financiële nota

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

KAPELLE-OP-DEN-BOS

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN	BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJAREN- PLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
0900	Sociale bijstand		648	518.410	610.625	-92.215	De kredieten voor tegemoetkoming in energielevering en tussenkomst voor minimale levering gas werden opgetrokken naar aanleiding van de hoge prijzen. Deze werden echter niet uitgegeven. De verblijfskosten van bejaarden en de kosten voor medische verzorging liggen ook lager dan geraamd.
0670	Straatverlichting		611	262.705	202.000	60.705	De energiekosten (elektriciteit) voor straatverlichting lag aanzienlijk hoger dan de bijgestuurde raming.
0800	Gewoon basisonderwijs		620	1.480.689	1.527.853	-47.164	Op basis van de verkregen overzichten van het ministerie van onderwijs is de loonkost lager dan geraamd. De ontvangst is eveneens lager.
0410	Brandweer		649	456.218	502.548	-46.330	De brandweerzone had in eerste instantie een extra bijdrage gevraagd om de stijgende kosten op te vangen. Uiteindelijk zijn deze via hun eigen reservefonds gefinancierd.
0119	Overige algemene diensten		614	242.825	283.858	-41.033	Som van diverse kleine posten zoals hardware, software, kantoorbenodigdheden werd overraamd.
0119	Overige algemene diensten		613	80.459	109.757	-29.298	Onder meer de vergoedingen voor de welzijnskoepel, verzendingskosten en de advocatenkosten zijn lager dan voorzien.
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		604	11.455	40.000	-28.545	Er werden minder vuilzakken aangekocht dan voorzien.
0400	Politiediensten		649	1.180.297	1.203.190	-22.893	De definitieve cijfers van de politiezone werden te laat ontvangen om nog te verwerken in het budget.
0710	Feesten en plechtigheden		613	50.334	69.150	-18.816	De kosten voor optredens van artiesten, lesgevers, workshops zijn lager dan geraamd.
0119	Overige algemene diensten		615	77.486	96.030	-18.544	Kosten voor opleidingen en aankoop/onderhoud van werkkledij voor de technische dienst zijn lager dan voorzien. De opleiding bij de rijschool wordt verschoven naar 2023.
0948	Poetsdienst		613	11.727	30.000	-18.273	De factuur voor de poetsdienst is lager dan voorzien.
0670	Straatverlichting		610	18.994	3.589	15.405	Dit zijn de boekingen van Fluvius volgens de jaarlijkse afrekening van de overname van de openbare verlichting "licht als dienst". Het definitieve resultaat is hoger dan voorzien.
0119	Overige algemene diensten		623	49.193	64.173	-14.980	De afrekening 2021 van de verzekeringspolis voor arbeidsongevallen was positief, waardoor er een overschot is op deze post.
0800	Gewoon basisonderwijs		613	51.286	36.395	14.891	De vergoedingen voor busvervoer van scholen zijn hoger. Een deel van dit bedrag (+/- 5.500 euro) betreft nog facturen van 2020 en 2021.
0800	Gewoon basisonderwijs		617	263	15.000	-14.737	Er werden amper nieuwe wijk-werkcheques aangekocht in 2022. De aangekochte cheques in 2021 waren eveneens nog geldig in 2022.
0112	Personeelsdienst en vorming		622	25.239	39.740	-14.501	Er werden extra kredieten voorzien voor de bijdrage aan prolocus voor de tweede pensioenpijler. Vooraf was dit bedrag niet gekend.
0119	Overige algemene diensten		620	1.049.564	1.063.900	-14.336	De vervanging van een medewerker van de technische dienst werd verschoven naar 2023.
0879	Andere voordelen		649	16.296	30.000	-13.704	Subsidies voor busvervoer aan de vrije scholen ligt lager dan geraamd.
0310	Beheer van regen- en afvalwater		610	44.437	57.000	-12.563	Het onderhoud van de riolering, waterlopen en grachten is lager dan geraamd.
0200	Wegen		610	117.248	129.500	-12.252	De factuur voor de concessievergoeding voor de erfpacht van de parking Eternit werd niet tijdig ontvangen.
0800	Gewoon basisonderwijs		611	93.468	81.700	11.768	De uitgaven voor de nutsvoorzieningen (gas, water, elektriciteit) voor de scholen waren hoger dan geraamd.
0119	Overige algemene diensten		610	50.766	62.400	-11.634	Materiaal voor gebouwen en prestaties van derden voor gebouwen werden overraamd. Deze posten worden voorzien voor alle herstellingswerken in eigen beheer of door derden aan de gemeentelijke gebouwen.
0710	Feesten en plechtigheden		614	32.313	43.500	-11.187	De kosten voor catering tijdens evenementen zijn lager dan geraamd.

0020	Fiscale aanlegenheden	604	59.123	70.000	-10.877	De aankoop van identiteitskaarten, rijbewijzen, reispassen is lager dan geraamd.
0680	Groene ruimte	620	8.082	18.410	-10.328	De nieuwe personeelsleden van de groendienst zijn later in dienst getreden dan gepland.
0709	Overige culturele instellingen	649	74.614	84.930	-10.316	Er werden minder subsidies aan verenigingen uitbetaald op basis van de reglementen dan gepland.

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPLAN N 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0310	Beheer van regen- en afvalwater	702	656.097	540.000	116.097	De factuur van het laatste kwartaal 2021 van de Bot-en VEW werd in 2022 geboekt.
0943	Gezins hulp	740	61.618	120.000	-58.382	Er werden minder subsidies van de welzijnskoepel ontvangen voor gezins hulp.
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	740	84.110	30.200	53.910	De subsidie voor buurtwerking werd volledig geboekt in 2022.
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	3.104.027	3.058.515	45.512	De subsidie voor de responsabiliseringsbijdrage was niet voorzien in het budget. Er werden ook meer middelen ontvangen voor VIA6.
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	740	119.221	80.000	39.221	Uit de afrekening van de lokale opvanginitiatieven bleek er een tekort te zijn. De opgebouwde reserves van de vorige jaren werden teruggenomen (28.486,48 euro) en als vordering geboekt.
0945	Kinderopvang	740	227.663	191.785	35.878	Er werd nog een saldo van 2021 ontvangen voor de loonkosten van de kinderopvang.
0900	Sociale bijstand	740	375.665	343.950	31.715	Er werden nog ontvangsten van de sociale maribel ontvangen die niet meer voorzien waren na het overdragen van de poetsdienst.
0800	Gewoon basisonderwijs	740	1.807.308	1.835.095	-27.787	De subsidie voor de loonkosten van het onderwijzend personeel worden geboekt volgens de gegevens van het ministerie van onderwijs. Er werd nog een extra subsidie ontvangen voor de compensatie van de hoge energiefacturen.
0112	Personeelsdienst en vorming	740	52.903	36.000	16.903	De subsidies van de VIA-akkoorden liggen hoger dan geraamd.
0020	Fiscale aangelegenheden	734	849.489	835.000	14.489	De combinatie van de belastingontvangsten uit bedrijfsoppervlakte, drijfkracht en publiciteit liggen hoger dan geraamd.
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	700	246.677	258.550	-11.873	De verkoop van vuilzakken ligt lager dan geraamd. Ook de aankoop lag lager.
0945	Kinderopvang	704	40.388	30.000	10.388	Er zijn meer subsidies ontvangen voor de kinderopvang dan voorzien.



gemeente

Kapelle-op-den-Bos

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Journalvolnummers: / EK Budg. 59337

Gemeente (0207.534.468)

Marktpllein 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos

Algemeen directeur:: Siebe Ruykens

OCMW (0212.223.330)

Evert Larockstraat 22, 1880 Kapelle-op-den-Bos

Financieel directeur:: Liesbeth Van Waeyenberghe

2022

	2020		2021		2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering									
Exploitatie									
Uitgaven	370.151	355.975	387.884	403.291	608.075	731.857	906.867		
Ontvangsten	10.955.865	10.931.934	11.414.167	11.357.275	13.122.255	12.923.428	13.357.648		
Saldo	10.585.714	10.575.959	11.026.283	10.953.984	12.514.180	12.191.571	12.450.781		
Investerings									
Uitgaven	0	279.433	25.239	25.700	0	0	22.000		
Ontvangsten	0	0	0	0	200.000	0	0		
Saldo	0	-279.433	-25.239	-25.700	200.000	0	-22.000		
Financiering									
Uitgaven	1.087.963	1.036.428	934.941	984.913	981.319	1.214.753	1.161.109		
Ontvangsten	67.808	178.603	2.151.178	2.076.248	5.176.248	3.476.248	5.176.248		
Saldo	-1.020.155	-857.825	1.216.237	1.091.335	4.194.929	2.261.495	4.015.139		
Persoons- en grondgebonden aangelegenheden									
Exploitatie									
Uitgaven	12.040.268	12.069.338	13.352.120	14.039.792	15.627.665	15.662.764	15.908.137		
Ontvangsten	4.385.748	4.310.513	4.627.146	4.405.739	4.608.955	4.666.971	4.704.759		
Saldo	-7.650.520	-7.758.825	-8.724.975	-9.634.053	-11.018.710	-10.995.793	-11.203.378		
Investerings									
Uitgaven	2.712.846	1.739.131	6.973.794	8.037.395	7.356.287	6.311.100	6.548.491		
Ontvangsten	203.578	755.833	921.117	1.116.618	1.643.345	2.542.446	1.548.624		
Saldo	-2.509.267	-983.298	-6.052.676	-6.920.777	-5.712.942	-3.768.654	-4.999.867		

JAARREKENING VOORLOPIG 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Gemeente en OCMW (0207.534.468 / 0212.223.330) - Bron: intern rapport

08/05/2023 14:06

2022

1 / 2

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2020: Budg. 59337

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 349351 Alg. 25777

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 380148 Alg. 22535

JR_VOORLOPIG_2022 2022:

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journaalvolgnummers: / EK Budg. 59337

Gemeente (0207.534.468)

Marktplein 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos

Algemeen directeur:: Siebe Ruykens

OCMW (0212.223.330)

Evert Larockstraat 22, 1880 Kapelle-op-den-Bos

Financieel directeur:: Liesbeth Van Waeyenberghe

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	12.119.082	12.152.013	13.467.607	14.165.289	15.766.911	15.787.666	16.035.760
1. Goederen en diensten	3.091.959	3.037.336	3.723.647	4.025.654	4.433.976	4.094.857	4.024.211
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.152.300	6.277.829	6.850.238	7.034.864	8.022.519	8.306.222	8.571.843
a. Politiek personeel	272.309	285.833	308.192	311.655	340.132	345.225	350.418
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.882.126	1.834.344	1.831.100	1.861.151	2.017.063	2.203.332	2.289.326
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.339.533	2.462.518	2.854.465	2.920.262	3.588.679	3.639.655	3.768.860
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	15.079	12.994	23.033	17.483	18.532	18.903	19.281
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.270.578	1.309.986	1.457.656	1.510.370	1.600.992	1.633.012	1.665.672
f. Andere personeelskosten	201.585	195.143	191.192	227.689	257.251	262.228	270.342
g. Pensioenen	171.090	177.009	184.600	186.254	199.870	203.867	207.944
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	496.472	523.498	518.410	611.625	699.083	696.192	708.632
4. Toegestane werkingssubsidies	2.007.591	1.942.334	1.985.989	2.101.843	2.225.699	2.294.679	2.345.274
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	500	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.138.459	1.138.459	1.180.297	1.203.130	1.312.132	1.338.375	1.365.142
- aan de hulpverleningszone	415.849	444.904	456.218	502.548	535.806	560.453	582.871
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGs)	0	12.457	7.146	17.620	14.196	9.206	9.216
- aan besturen van de eredienst	40.591	30.090	55.343	55.350	34.450	59.030	59.930
- aan andere begunstigten	412.191	316.423	286.986	323.135	329.115	327.615	328.115
5. Andere operationele uitgaven	370.761	371.017	389.322	391.303	385.634	395.716	385.800
B. Financiële uitgaven	291.336	273.300	272.397	277.794	468.829	606.955	779.244
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	287.408	271.625	268.062	275.384	467.169	605.295	777.584
- aan financiële instellingen	283.479	269.203	266.136	269.843	462.054	600.049	772.661
- aan andere entiteiten	3.929	2.423	1.926	5.541	5.115	5.246	4.923
2. Andere financiële uitgaven	3.928	1.674	4.335	2.410	1.660	1.660	1.660
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	14.964.353	14.863.226	15.783.936	15.505.863	17.485.104	17.346.893	17.821.581
1. Ontvangsten uit de werking	1.435.418	1.276.017	1.359.759	1.249.779	1.238.197	1.256.176	1.259.646

JAARREKENING VOORLOPIG 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Gemeente en OCMW (0207.534.468 / 0212.223.330) - Bron: intern rapport

2022

1 / 4

08/05/2023 14:06

II. Exploitatieontvangsten	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Fiscale ontvangsten en boetes	7.995.332	7.903.325	8.200.818	8.186.564			10.114.943	9.766.184		10.097.070		
a. Aanvullende belastingen	7.044.471	6.893.993	7.167.889	7.177.274			8.742.353	8.400.594		8.731.480		
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.773.991	2.729.915	2.867.829	2.851.912			3.116.592	3.208.924		3.273.102		
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.140.649	4.030.170	4.168.802	4.190.599			5.478.718	5.041.666		5.305.394		
- Andere aanvullende belastingen	129.831	133.908	131.258	134.763			147.043	149.984		152.984		
b. Andere belastingen en boetes	950.861	1.009.332	1.032.930	1.009.290			1.372.590	1.365.590		1.365.590		
3. Werkingssubsidies	5.450.157	5.588.465	5.866.549	5.721.615			6.019.228	6.206.030		6.338.204		
a. Algemene werkingssubsidies	2.838.818	2.901.874	3.104.027	3.058.515			3.256.046	3.410.078		3.515.592		
- Gemeentefonds	2.127.375	2.235.270	2.300.000	2.305.476			2.377.895	2.452.846		2.530.498		
- Andere algemene werkingssubsidies	711.443	666.603	804.027	753.039			880.151	957.232		985.094		
- van de Vlaamse overheid	711.443	666.603	804.027	753.039			880.151	957.232		985.094		
b. Specifieke werkingssubsidies	2.611.339	2.686.592	2.762.522	2.663.100			2.761.182	2.795.952		2.822.612		
- van de federale overheid	544.709	555.536	489.500	421.950			455.575	485.575		485.575		
- van de Vlaamse overheid	1.887.905	1.999.095	2.203.449	2.116.000			2.185.607	2.190.377		2.217.037		
- van de provincie	5.000	0	7.657	5.000			0	0		0		
- van andere entiteiten	173.725	131.960	61.916	120.150			120.000	120.000		120.000		
4. Recuperatie individuele hulpverlening	42.315	58.089	70.447	75.260			63.500	63.500		63.500		
5. Andere operationele ontvangsten	41.130	37.330	286.362	272.645			49.236	55.003		63.161		
B. Financiële ontvangsten	381.259	379.222	257.377	257.151			246.106	243.506		240.826		
III. Exploitatiesaldo	2.935.194	2.817.134	2.301.308	1.319.931			1.495.470	1.195.778		1.247.403		

I. Investeringsuitgaven	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	570	149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	570	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	2.372.671	1.588.200	6.492.132	7.042.079			6.740.083	5.878.248		6.198.048		
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.372.671	1.588.200	6.492.132	7.042.079			6.740.083	5.878.248		6.198.048		
a. Terreinen en gebouwen	397.578	399.432	1.826.651	2.039.685			1.668.175	367.000		1.983.800		
b. Wegen en andere infrastructuur	1.657.126	941.474	4.314.705	4.504.450			4.381.660	4.918.500		3.992.500		
c. Roerende goederen	250.159	66.691	99.148	321.246			514.000	386.500		45.500		
d. Leasing en soortgelijke rechten	67.808	178.603	251.178	176.248			176.248	176.248		176.248		
e. Erfgoed	0	2.000	450	450			0	30.000		0		
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	273.821	362.182	437.966	902.080			555.200	361.500		299.950		
D. Toegestane investeringsubsidies	65.783	68.033	68.935	118.936			61.004	71.352		72.493		

I. Investeringsuitgaven	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan de hulpverleningszone	65.783	68.033	68.935	68.936	61.004	71.352	72.493					
- aan andere begunstigten	0	0	0	50.000	0	0	0					
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025						
A. Verkoop van financiële vaste activa	86.162	57.441	57.441	57.442	57.442	57.442	57.442					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	86.162	57.441	57.441	57.442	57.442	57.442	57.442					
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	11.800	11.800	1.000.000	800.000	0					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	11.800	11.800	1.000.000	800.000	0					
a. Terreinen en gebouwen	0	0	10.800	10.800	1.000.000	800.000	0					
c. Roerende goederen	0	0	1.000	1.000	0	0	0					
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	117.416	698.392	851.876	1.047.376	785.903	1.685.004	1.491.182					
- van de Vlaamse overheid	127.702	226.207	851.876	1.047.376	785.903	1.685.004	1.491.182					
- van de provincie	-10.286	472.185	0	0	0	0	0					
III. Investeringsaldo	-2.509.267	-1.262.731	-6.077.915	-6.946.477	-5.512.942	-3.768.654	-5.021.867					

Saldo exploitatie en investeringen	425.927	1.554.403	-3.776.607	-5.626.546	-4.017.472	-2.572.876	-3.774.464
------------------------------------	---------	-----------	------------	------------	------------	------------	------------

I. Financieringsuitgaven	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.087.963	1.036.428	934.941	984.913	981.319	1.214.753	1.161.109					
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.087.963	1.036.428	934.941	984.913	981.319	1.214.753	1.161.109					
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025						
A. Aangaan van financiële schulden	67.808	178.603	2.151.178	2.076.248	5.176.248	5.176.248	5.176.248					
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	1.900.000	1.900.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000					
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	67.808	178.603	251.178	176.248	176.248	176.248	176.248					
III. Financieringsaldo	-1.020.155	-857.825	1.216.237	1.091.335	4.194.929	4.015.139						

Budgettair resultaat van het boekjaar	-594.228	696.578	-2.560.370	-4.535.211	177.457	-311.381	240.675
---------------------------------------	----------	---------	------------	------------	---------	----------	---------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2020: Budg. 59337

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 349351 Alg. 25777

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 380148 Alg. 22535

JR_VOORLOPIG_2022 2022:

PRIO IP-5: Mobiliteitsplan volgens STOP-principe
S301P2: Opmaken en realiseren van een globaal mobiliteitsplan volgens het STOP-principe.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	
I. UITGAVEN	0	6.400.193	0	6.302.347	12.702.540
B. Investeren in materiële vaste activa	0	5.874.217	0	5.957.451	11.831.668
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.874.217	0	5.957.451	11.831.668
a. Terreinen en gebouwen	0	288.374	0	0	288.374
b. Wegen en andere infrastructuur	0	5.553.312	0	5.921.951	11.475.263
c. Roerende goederen	0	32.531	0	35.500	68.031
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	525.976	0	344.896	870.872
II. ONTVANGSTEN	0	1.370.184	0	3.478.500	4.848.684
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	1.370.184	0	3.478.500	4.848.684

PRIO IP-6: Reduceren asbest
S302P1: Reduceren van risico's op asbestblootstelling door het vervangen van asbesttoepassingen op privaat e

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	30.000	30.000
B. Investeren in materiële vaste activa	0	0	0	30.000	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	30.000	30.000
e. Erfgoed	0	0	0	30.000	30.000

PRIO IP-10: Buurtwerking
S401P4: Oprichten en organiseren van een optimale buurtwerking.

PRIO IP-14: Investeringssubsidie veiligheid

S301P1: Inzetten op preventieve en repressieve maatregelen om het veiligheidsgevoel voor de burgers te verho

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	202.751	0	329.849	0	532.600
B. Investeringen in materiële vaste activa	0	0	0	125.000	0	125.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	125.000	0	125.000
c. Roerende goederen	0	0	0	125.000	0	125.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	202.751	0	204.849	0	407.600

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 59488

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 349351 Alg. 25777

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 380148 Alg. 22535

JR_VOORLOPIG_2022 2022:

KAPELLE-OP-DEN-BOS

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERINGEN (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJAREN- PLAN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	224	2.566.524	2.806.450	-239.926	Een deel van de kredieten van de Molenstraat verschuift naar 2023. Het project is afgerond in 2023.
0200	Wegen	214	261.793	391.820	-130.027	Studies en plannen van diverse wegenwerken worden verschoven naar 2023: mobiliteitsaanpassingen, Molenstraat, Kuiermansstraat, parking Kapelle-Oost,...
0680	Groene ruimte	243	2.656	110.000	-107.344	De XI-grasmachine voor de groendienst is besteld in 2022 en zal in 2023 geleverd worden. De kredieten voor het voertuig kip-wagen, worden eveneens overgezet naar 2023. Ook dit voertuig is reeds besteld.
0680	Groene ruimte	220	126.135	230.000	-103.865	Een deel van de kredieten voor de aankoop van gronden voor het speelbos verschuift naar 2023 (betreft nog 1 van de 3 percelen).
0729	Overig beleid inzake het erfgoed	214	0	85.000	-85.000	De kredieten voor de studies en plannen van de kerk van Nieuwenrode en de pastorie van Ramsdonk verschuiven naar 2023.
0119	Overige algemene diensten	214	22.275	103.700	-81.426	De kredieten voor de ontwerper van de nieuwe logistieke campus verschuiven deels naar 2023 omwille van vertraging in de uitvoering van de werken.
0670	Straatverlichting	250	251.178	176.248	74.930	Dit zijn de boekingen van Fluvius volgens de jaarlijkse afrekening van de overname van de openbare verlichting "licht als dienst". De nieuwe investeringen zijn hoger dan voorzien.
0119	Overige algemene diensten	222	184.433	255.000	-70.567	De kredieten voor de omgevingsaanleg van de technische campus verschuiven deels naar 2023.
0310	Beheer van regen- en afvalwater	227	1.748.181	1.698.000	50.181	Een deel van de kredieten van de Molenstraat verschuift naar 2023. Het project is afgerond in 2023.
0742	Sportinfrastructuur	664	0	50.000	-50.000	De kredieten voor de investeringssubsidie voor het zwembad verschuiven naar 2023. omwille van vertraging in de levering, zal het budget pas in 2023 worden uitgegeven.
0310	Beheer van regen- en afvalwater	214	41.199	90.000	-48.801	De kredieten voor de hemel- en droogteplannen verschuiven naar 2023. Het project werd opgestart in 2022.
0600	Ruimtelijke planning	214	42.881	79.600	-36.719	De kredieten voor de RUP's verschuiven naar 2023. De RUP's zijn opgestart en zullen de volgende jaren worden uitgewerkt.
0119	Overige algemene diensten	221	1.310.799	1.343.825	-33.026	De kredieten voor de bouw van de nieuwe logistieke campus verschuiven deels naar 2023 omwille van vertraging in de uitvoering van de werken.
0680	Groene ruimte	214	0	30.000	-30.000	De kredieten voor de ontwerper parkbosinrichting Kerselaarlaan verschuiven naar 2023. Het project werd reeds gestart (gunning van de ontwerper).
0119	Overige algemene diensten	241	0	29.965	-29.965	De kredieten voor de RDS-server, het uitbouwen van een frontoffice en het klantbegeleidingssysteem verschuiven naar 2023.

0800	Gewoon basisonderwijs	241	7.034	35.980	-28.946	De kredieten voor de digisprong voor het onderwijs verschuiven naar 2023.
0210	Openbaar vervoer	230	0	17.500	-17.500	De plaatsing van een Hoppin-punt is verschoven naar 2023.
0119	Overige algemene diensten	211	-3.021	13.700	-16.721	De aankoop van E-post verschuift naar 2023. Dit werd reeds besteld, maar is nog niet geleverd.
0710	Feesten en plechtigheden	211	1.599	15.800	-14.201	De kredieten voor de software van de uitleendienst/BKO/verhuur zalen worden deels verschoven naar 2023. De software staat nog niet volledig op punt voor de reservering van de zalen en de uitleendienst.
0390	Overige milieubescherming	214	1.634	15.000	-13.367	Verschuiving van de kredieten voor studies en plannen in het kader van de dossiers voor trage wegen.
0945	Kinderopvang	214	10.511	23.240	-12.729	De kredieten voor de ontwerper van de kinderopvang verschuiven deels naar 2023. Het project werd reeds opgestart.

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MEERJARENPL AN 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	150	0	125.000	-125.000	Verschuiving van de investeringssubsidie van het fietspad Oudemansstraat. De werken zijn uitgevoerd. De subsidie zal in 2023 ontvangen worden.
0680	Groene ruimte	150	0	65.000	-65.000	Verschuiving van de investeringssubsidie voor de aanleg van het (speel)bos.

T4: Evolutie van de financiële schulden

Planningsrapport: Jaarrekening

Laatste inschrijvingsnummer: 59337

Gemeente en OCMW Kapelle-op-den-Bos (0207.534.468)

Marktplein 29 - 1880 Kapelle-op-den-Bos

Algemeen directeur: Siebe Ruyskens

Financieel directeur: Liesbeth Van Waeyenberghe

2022

Financiële schulden op 31 december

A. Financiële schulden op lange termijn

1. Financiële schulden op 1 januari

2. Nieuwe leningen

3. Aflossingen

4. Overboekingen

5. Andere mutaties

B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

1. Financiële schulden op 1 januari

2. Aflossingen

3. Overboekingen

4. Andere mutaties

C. Financiële schulden op korte termijn

Totaal financiële schulden

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	11.246.699,00	10.511.309,00	11.679.614,00	15.641.109,00	17.956.248,00	21.873.977,00
1. Financiële schulden op 1 januari	12.296.027,00	11.246.699,00	10.511.309,00	11.679.614,00	15.641.109,00	17.956.248,00
2. Nieuwe leningen	67.808,00	178.603,00	2.151.178,00	5.176.248,00	3.476.248,00	5.176.248,00
3. Aflossingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Overboekingen	-1.106.947,00	-913.993,00	-982.873,00	-1.214.753,00	-1.161.109,00	-1.258.519,00
5. Andere mutaties	-10.189,00					
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.051.504,00	929.069,00	977.001,00	1.210.435,00	1.156.791,00	1.254.201,00
1. Financiële schulden op 1 januari	1.032.520,00	1.051.504,00	929.069,00	977.001,00	1.210.435,00	1.156.791,00
2. Aflossingen	-1.087.963,00	-1.036.428,00	-934.941,00	-981.319,00	-1.214.753,00	-1.161.109,00
3. Overboekingen	1.106.947,00	913.993,00	982.873,00	1.214.753,00	1.161.109,00	1.258.519,00
4. Andere mutaties	0,00	0,00				
C. Financiële schulden op korte termijn	0,00	0,00	76.012,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	12.298.203,00	11.440.378,00	12.732.627,00	16.851.544,00	19.113.039,00	23.128.178,00

Evolutie van de financiële schulden

Gemeente en OCMWbestuur Kapelle-op-den-Bos (0207.534.468)

Schema T5: De toelichting bij de balans

Gemeentebestuur Kapelle-op-den-Bos
Markplein 29 - 1880 Kapelle-op-den-Bos
Ondernemingsnr.: 0207.534.468

OCMW Kapelle-op-den-Bos
Evert Larockstraat 22 - 1880 Kapelle-op-den-Bos
Ondernemingsnr.: 0212.223.330

Filters

Boekjaar: 2022

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 6.411.899,66	€ 0,00	€ 57.441,44	€ 40,50	€ 42.778,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.397.277,55
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	€ 5.133.654,29	€ 0,00	€ 57.441,44	€ 40,50	€ 42.778,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.119.032,18
3. OCMW-verenigingen	€ 4.451,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.451,50
4. Andere financiële vaste activa	€ 1.273.793,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.273.793,87
C. Materiële vaste activa	€ 41.211.814,82	€ 5.840.132,24	€ 11.800,00	€ 631.200,53		€ 1.624.553,37	€ 0,00	€ 46.046.794,22
1. Gemeenschapsgoederen	€ 40.159.845,18	€ 5.840.132,24	€ 11.800,00	€ 617.583,67		€ 1.614.892,94	€ 0,00	€ 44.990.868,15
a. Terreinen en gebouwen	€ 18.427.482,14	€ 1.733.972,45	€ 10.800,00	€ 86.657,52		€ 377.295,54	€ 0,00	€ 19.860.016,57
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 17.400.996,34	€ 3.755.383,91	€ 0,00	€ 559.321,36		€ 937.448,07	€ 0,00	€ 20.778.253,54
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 191.925,75	€ 29.610,30	€ 0,00	€ 0,00		€ 37.180,11	€ 0,00	€ 184.355,94
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 533.863,41	€ 69.537,71	€ 1.000,00	€ -28.395,21		€ 123.880,89	€ 0,00	€ 450.125,02
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 3.543.569,69	€ 251.177,87	€ 0,00	€ 0,00		€ 139.088,33	€ 0,00	€ 3.655.659,23
f. Erfgoed	€ 62.007,85	€ 450,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 62.457,85
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 1.051.969,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.616,86	€ 0,00	€ 9.660,43	€ 0,00	€ 1.055.926,07
a. Terreinen en gebouwen	€ 1.051.969,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.616,86	€ 0,00	€ 9.660,43	€ 0,00	€ 1.055.926,07
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 1.736.068,29	€ 466.891,55	€ 0,00	€ -28.925,63		€ 244.186,83	€ 0,00	€ 1.929.847,38

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalsubsidies en schenkingen					
Gemeente	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 6.144.034,46	€ 797.000,00	€ 199.904,24	€ 0,00	€ 6.741.130,22
Totaal	€ 220.980,50	€ 0,00	€ 11.036,17	€ 0,00	€ 209.944,33
	€ 6.365.014,96	€ 797.000,00	€ 210.940,41	€ 0,00	€ 6.951.074,55
B. Gecumuleerd overschot of tekort					
Gemeente	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkoms gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 3.662.922,54	€ 633.033,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.295.956,03
Totaal	€ 531.112,19	€ -986.515,33	€ 0,00	€ 0,00	€ -455.403,14
	€ 4.194.034,73	€ -353.481,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.840.552,89
C. Herwaarderingsreserves					
Gemeente	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 2.122.497,93	€ 61.645,02	€ -18.866,19	€ 0,00	€ 2.165.276,76
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 2.122.497,93	€ 61.645,02	€ -18.866,19	€ 0,00	€ 2.165.276,76
D. Overig nettoactief					
Gemeente	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 30.398.262,64	€ 0,00		€ 40,50	€ 30.398.303,14
Totaal	€ 145.995,87	€ 0,00		€ 0,00	€ 145.995,87
	€ 30.544.258,51	€ 0,00		€ 40,50	€ 30.544.299,01
Totaal nettoactief					
Gemeente	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
OCMW	€ 42.327.717,57			€ 1.272.948,58	€ 43.600.666,15
Totaal	€ 898.088,56			€ -997.551,50	€ -99.462,94
	€ 43.225.806,13			€ 275.397,08	€ 43.501.203,21

Bijlagen

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

S-1

S-2

KAPELLE-OP-DEN-BOS
PROEF-EN SALDIBALANS

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
1090000	Saldo beginbalans	-30.544.258,51		30.544.299,01	-30.544.299,01
1220000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-2.122.497,93	18.866,19	2.184.142,95	-2.165.276,76
1400000	Overgedragen overschot	-5.805.748,54		6.438.782,03	-6.438.782,03
1410000	Overgedragen tekort	1.611.713,81	2.598.229,14		2.598.229,14
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-5.858.254,60		6.655.254,60	-6.655.254,60
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...	1.482.260,05	1.617.015,58		1.617.015,58
1520000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen	-3.453.963,65		3.453.963,65	-3.453.963,65
1520009	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van - in result...	1.469.671,50	1.545.674,56		1.545.674,56
1590000	Schenkingen van vaste activa	-6.001,00		6.001,00	-6.001,00
1590009	Schenkingen van vaste activa - in resultaat opgenomen	1.272,74	1.454,56		1.454,56
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-2.336.342,30	32.784,02	2.578.478,73	-2.545.694,71
1600001	Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdrage LT	-549.307,00		1.177.702,00	-1.177.702,00
1720000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe...	-3.551.218,00	186.830,99	3.802.395,87	-3.615.564,88
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-6.235.960,70	586.589,51	8.135.960,70	-7.549.371,19
1740008	Prefinancieringslening - intercommunale	-7.347,95	1.049,70	7.347,95	-6.298,25
1740108	Andere leningen - intercommunale	-716.782,31	208.402,75	716.782,31	-508.379,56
2110000	Concessies, octrooien, licenties, software en soortgelijke rechten	327.409,80	364.101,69	31.169,00	332.932,69
2110009	Concessies, octrooien, licenties, software en soortgel - Geboekte a...	-231.854,14		266.135,93	-266.135,93
2140000	Plannen en studies	1.863.060,92	1.863.060,92		1.863.060,92
2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	1.046.669,90	1.545.390,95	66.278,02	1.479.112,93
2140009	Plannen en studies - Geboekte afschrijvingen	-1.269.218,19		1.479.123,23	-1.479.123,23
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	621.796,79	933.130,01		933.130,01
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	489.002,98	489.002,98		489.002,98
2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	11.027.935,21	11.035.531,54	10.800,00	11.024.731,54
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	17.422.183,97	17.422.183,97		17.422.183,97
2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw		1.330.883,82	13.616,86	1.317.266,96
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-11.133.436,81		11.510.732,35	-11.510.732,35
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	10.244,99	10.244,99		10.244,99
2220007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw		184.433,46		184.433,46
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-10.244,99		10.244,99	-10.244,99
2240100	Wegen - grondwerken en verhardingen en toebehoren	26.628.469,28	26.628.469,28		26.628.469,28
2240107	Wegen - grondwerken en verhardingen en toebehoren - Activa in aanbouw	1.123.274,75	5.257.973,78	1.568.174,80	3.689.798,98
2240109	Wegen - grondwerken en verhardingen en toebehoren - Geboekte afschrijvingen	-17.666.668,42		18.267.296,02	-18.267.296,02
2240200	Wegen - slijtlaag	1.472.033,16	1.472.033,16		1.472.033,16
2240207	Wegen - slijtlaag - Activa in aanbouw	10.814,38	10.814,38		10.814,38
2240209	Wegen - slijtlaag - Geboekte afschrijvingen	-987.972,48		1.157.806,69	-1.157.806,69
2250107	Andere infrastructuur betreffende de wegen - andere nutsleid - Acti...	7.192,73	7.192,73		7.192,73
2250300	Andere infrastructuur betreffende de wegen - beplanting (niet af te...	3.829.644,67	3.829.644,67		3.829.644,67
2250400	Andere infrastructuur betreffende de wegen - beplanting (af te schrijven)	43.869,58	43.869,58		43.869,58
2250409	Andere infrastructuur betreffende de wegen - beplantin - Geboekte a...	-43.869,58		43.869,58	-43.869,58
2270000	Riolering en afvalwaterzuivering	10.115.302,48	10.115.302,48		10.115.302,48
2270007	Riolering en afvalwaterzuivering - Activa in aanbouw	123.066,15	1.924.063,11	52.815,92	1.871.247,19
2270009	Riolering en afvalwaterzuivering - Geboekte afschrijvingen	-7.317.542,82		7.482.371,47	-7.482.371,47
2280200	Andere onroerende infrastructuur - Openbare verlichting	71.201,13	71.201,13		71.201,13
2280209	Andere onroerende infrastructuur - Openbare verlichtin - Geboekte a...	-7.818,67		9.976,28	-9.976,28
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	850.284,91	891.517,26	11.622,05	879.895,21
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...	-658.359,16		695.539,27	-695.539,27
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	562.301,92	634.192,62	12.043,15	622.149,47
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-439.355,51		468.213,94	-468.213,94
2400100	Meubilair - gemeenschapsgoederen - straatmeubilair en verkeerssignalisatie	649.123,41	649.123,41		649.123,41
2400109	Meubilair - gemeenschapsgoederen - straatmeubilair en - Geboekte a...	-461.273,89		494.897,09	-494.897,09
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	611.693,53	618.727,74		618.727,74
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-513.274,46		561.977,78	-561.977,78
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	19.912,11	19.912,11		19.912,11
2420009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-19.912,11		19.912,11	-19.912,11
2430100	Klein rollend materieel - gemeenschapsgoederen - fiets, auto, beste...	274.676,99	277.332,94		277.332,94
2430109	Klein rollend materieel - gemeenschapsgoederen - fiets - Geboekte a...	-247.175,04		271.073,61	-271.073,61
2430200	Groot rollend materieel - gemeenschapsgoederen - vrachtwagen en and...	514.341,32	514.341,32	29.395,21	484.946,11

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
2430209	Groot rollend materieel - gemeenschapsgoederen - vrach - Geboekte a...	-417.194,86	29.395,21	435.387,44	-405.992,23
2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - gemeenschapsgoederen	4.248.934,07	4.500.111,94		4.500.111,94
2500009	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - - Geboekte a...	-705.364,38		844.452,71	-844.452,71
2600000	Terreinen - andere MVA	704.301,58	704.301,58		704.301,58
2601000	Terreinen van gebouwen - andere MVA	37.811,84	37.811,84		37.811,84
2610000	Gebouwen - andere MVA	351.130,65	351.130,65		351.130,65
2610007	Gebouwen - andere MVA - Activa in aanbouw		13.616,86		13.616,86
2610009	Gebouwen - andere MVA - Geboekte afschrijvingen	-46.626,25		56.286,68	-56.286,68
2620000	Bebouwde terreinen - andere MVA	5.351,82	5.351,82		5.351,82
2670000	Informaticamaterieel - andere MVA	900,24	900,24		900,24
2670009	Informaticamaterieel - andere MVA - Geboekte afschrijvingen	-900,24		900,24	-900,24
2750000	Roerend erfgoed	31.989,85	32.439,85		32.439,85
2751000	Kunstwerken	30.018,00	30.018,00		30.018,00
2810000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	3.023.737,86	3.023.737,86	57.441,44	2.966.296,42
2811000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	-12.581,50	40,50	12.581,50	-12.541,00
2818000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. meerwaarde	2.122.497,93	2.184.142,95	18.866,19	2.165.276,76
2830000	Belangen in OCMW-verenigingen - aanschaffingswaarde	4.451,50	4.451,50		4.451,50
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	1.866.880,51	1.866.880,51		1.866.880,51
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-595.930,81		595.930,81	-595.930,81
2880000	Borgtochten betaald in contanten	2.844,17	2.844,17		2.844,17
2913000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringsubsidies - nominale waarde	2.088.360,83	2.088.360,83	56.902,13	2.031.458,70
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	237.053,76	1.846.110,99	1.437.978,18	408.132,81
4000100	Operationele vorderingen op client sociale dienst	109,78	213,70	213,70	
4000200	Operationele vorderingen op client van andere dienst	14.474,03	193.038,82	168.917,63	24.121,19
4000300	Operationele vorderingen op onderhoudsplichtige	3.867,01	96.027,10	91.709,84	4.317,26
4000500	Operationele vorderingen T.B. steun - KPV	1.224,10	1.224,10		1.224,10
4000600	Operationele vordering wegens T.B.S.	4.410,71	10.921,11	6.324,92	4.596,19
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		5.180,55		5.180,55
4060001	Voorschotten en vooruitbetalingen aan gemeentepersoneel	85.323,52	166.273,64	83.340,86	82.932,78
4080000	Interne rekening-courant	10.188,46	210.188,46		210.188,46
4130000	Vorderingen uit belastingen	163.658,28	9.739.426,73	9.575.075,77	164.350,96
4131000	Te ontvangen aanvullende belastingen	638.343,02	638.889,02	12.828,80	626.060,22
4135100	Vord uit recuperatie van specifieke kosten van de SD		70.682,00	68.613,65	2.068,35
4140999	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties - Andere opbrengsten	140,88	511,32	511,32	
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies, giften en legaten in kapitaal	38.332,50	908.196,14	869.863,64	38.332,50
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	238.485,04	5.689.252,75	5.558.734,30	130.518,45
4153210	Vorderingen wegens werkingssubsidies OCMW - te ontv subsidie v Vlaa...		72.500,00	30.208,33	42.291,67
4153220	Vorderingen wegens werkingssubsidies OCMW - te ontv subsidie van de...	20.963,11	301.251,44	260.062,88	41.188,56
4153230	Vorderingen wegens werkingssubsidies OCMW - ontvangen subsidie asielzoeker	24.998,20	178.717,59	153.585,12	25.132,47
4153400	Vorderingen wegens werkingssubsidies OCMW - te ontv ikv hulpfonds g...	7.443,65	39.841,09	39.841,09	
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	43.036,27	82.041,35	44.666,34	37.375,01
4160100	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - eindejaar	3.223,34	10.778,80	3.223,34	7.555,46
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	7.694,24	2.529.533,91	2.521.729,28	7.804,63
4220000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe...	-164.695,56	170.566,68	351.526,55	-180.959,87
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-492.863,19	589.068,61	1.175.658,12	-586.589,51
4240008	Andere leningen - intercommunale	-271.510,84	271.510,84	480.963,29	-209.452,45
4330400	Kredietinstellingen - Schulden in rekening-courant - negatieve saldi			76.011,68	-76.011,68
4400000	Leveranciers	-400.599,38	12.302.030,00	12.929.765,76	-627.735,76
4440000	Te ontvangen facturen	-290.119,41	313.051,06	1.190.128,14	-877.077,08
4480000	Interne rekening-courant	-10.188,46		210.188,46	-210.188,46
4492000	Te betalen en terug te betalen borgtochten-Fietswaarborg	-1.025,00	105,00	1.255,00	-1.150,00
4492001	Te betalen en terug te betalen borgtochten - Badge toegang BKO	-2.150,00	90,00	2.480,00	-2.390,00
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten-HWB	-3.824,87		3.824,87	-3.824,87
4499000	Overige niet-financiële schulden uit ruiltransacties	-40.021,41		70.851,24	-70.851,24
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing gemeente en OCMW	-28.298,94	865.837,93	905.885,81	-40.047,88
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid - RSZPPO en andere organismen	-76.051,70	1.686.801,04	1.899.579,36	-212.778,32
4550000	Bezoldigingen	-10.145,07	2.701.101,19	2.717.589,26	-16.488,07
4590000	Andere sociale schulden - inhoudingen op bezoldigingen	-238,80	9.684,68	9.670,27	14,41
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen KT	-99.109,56	4.905,57	103.933,18	-99.027,61
4600001	Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdrage KT	-19.556,00		60.296,00	-60.296,00
4610200	Voorzieningen voor vakantiegeld - vastbenoemd personeel	-203.902,00	6.984,12	235.449,12	-228.465,00
4610201	Voorzieningen voor vakantiegeld - contractueel personeel	-36.775,00	31.216,00	71.407,00	-40.191,00
4740000	Geraamd bedrag der belastingsschulden		1.888,84	1.920,08	-31,24

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
4750000	Te betalen btw	-63,59	1.260.275,73	1.260.413,99	-138,26
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-440,81	44.073,38	44.073,38	
4810100	Operationele schulden inzake SD OCMW - werkingsschuld tov cliënten	-7.046,01	513.236,80	514.417,97	-1.181,17
4820200	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subs - ontvangen G...		94.264,76	152.987,07	-58.722,31
4820300	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies, LOI	-28.486,48	28.486,48	28.486,48	
4890000	Te betalen toegestane subsidies	1.339,88	2.254.605,28	2.259.751,28	-5.146,00
4890100	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties - eindejaar	-25.384,88	25.384,88	26.801,83	-1.416,95
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-55.917,22	968.247,50	1.243.507,61	-275.260,11
4900000	Over te dragen kosten	871,57	871,57	871,57	
4952000	Vord. wegens prefinanciering inv.subs. die binnen het jaar vervallen	54.875,90	111.778,03	54.875,90	56.902,13
5300200	Termijndeposito's - Belfius	200.000,00	200.000,00	200.000,00	
5300400	Termijndeposito's - ING	332.235,12	332.238,32	0,98	332.237,34
5500100	Kredietinstellingen - BCH	43.496,62	57.072,67	170,80	56.901,87
5500200	Kredietinstellingen - Belfius	830.358,37	24.756.463,21	23.397.510,59	1.358.952,62
5500220	Kredietinstellingen - Belfius - zichtrekening voor bijzonder gebruik	234.248,62	388.840,07	256.595,36	132.244,71
5500230	Kredietinstellingen - Belfius - rekening voor toelagen en leningsgelden	2.400.000,00	6.300.000,00	4.300.000,00	2.000.000,00
5500250	Kredietinstellingen - Belfius - Treasury+	1.000.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	
5500300	Kredietinstellingen - BNP Paribas	33.820,75	463.820,75	349.894,80	113.925,95
5500400	Kredietinstellingen- ING	104.345,67	721.004,16	705.943,33	15.060,83
5500500	Kredietinstellingen- KBC	473.502,28	473.502,28	137.973,62	335.528,66
5500600	Kredietinstellingen gemeente - Belfius - zichtrekening voor kasontvangsten	103.970,23	227.891,60	203.414,13	24.477,47
5500700	Kredietinstellingen gemeente - Belfius - provisie rekening geringe uitgave	76.086,10	87.288,89	6.584,57	80.704,32
5510000	Wedersamenstelling huurwaarborgen	10.472,56	10.647,56		10.647,56
5700102	Kas loketten	300,00	15.594,13	15.294,13	300,00
5800002	Interne overboekingen kastransfert kassa	141,40	15.386,20	12.398,90	2.987,30
6040000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	65.608,80	30.174,48		30.174,48
6040001	Aankopen van ID's, reispassen, rijbewijzen, trouwboekjes,...	35.838,20	59.914,90	792,00	59.122,90
6100000	Huur en huurlasten voor het gebruik van onroerende goederen	128.270,74	159.918,71	1.456,00	158.462,71
6100300	Periodieke erfpachtvergoedingen en concessievergoedingen	17.510,43	24.956,69	10.692,11	14.264,58
6103001	Materiaal voor gebouwen	26.632,49	34.034,35	148,53	33.885,82
6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	74.477,34	115.123,17	9.480,04	105.643,13
6103100	Afvalverwerking	791.032,99	881.604,26	31.184,44	850.419,82
6103501	Materiaal voor aanleg en onderhoud van wegen, waterlopen en groene ruimten	56.413,62	39.253,30	378,88	38.874,42
6103510	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, bermen, ov, ...)	234.165,41	235.573,03	12.402,98	223.170,05
6110000	Elektriciteit	280.390,32	456.186,81	60.084,78	396.102,03
6111000	Gas	64.462,57	175.414,77	3.043,89	172.370,88
6113000	Water	-6.169,21	30.152,50	5.862,17	24.290,33
6120100	Brandverzekering	14.786,17	15.704,36	2,24	15.702,12
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	19.871,87	19.461,64	1.007,18	18.454,46
6120160	Verzekering voertuigen	7.561,00	7.598,21	198,26	7.399,95
6120999	Andere verzekeringen	6.246,97	7.023,41	763,69	6.259,72
6131001	Erelonen en vergoedingen vrije beroepen	34.857,83	46.595,75	9.155,33	37.440,42
6131002	Vergoedingen consultancy, projectmanagement, studies en ontwerpen	45.758,29	106.503,21	82.636,22	23.866,99
6131004	Vergoedingen voor jury & adviesraden	6.022,58	1.567,38		1.567,38
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	7.723,51	10.488,35	509,22	9.979,13
6131006	Vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	16.475,27	33.285,39	576,40	32.708,99
6131011	Vergoedingen vervoer, inkom en verblijf uitstappen	22.482,86	250.755,99	85.436,28	165.319,71
6131100	Vergoedingen andere diensten welzijnskoepel	43.715,07	57.155,80	12.990,89	44.164,91
6131999	Vergoedingen voor prestaties van derden	316.776,64	471.204,90	37.892,56	433.312,34
6141001	Kantoorbenodigdheden	26.447,65	28.486,79	1.295,42	27.191,37
6141002	Documentatie en abonnementen	17.885,17	15.831,79		15.831,79
6141003	Post- en frankeringskosten	27,20	98,80		98,80
6141004	Communicatiekosten telefoon, internet en websites	39.957,04	43.905,23	557,23	43.348,00
6141005	Procedure- en vervolgingskosten	1.940,00			
6141007	Administratieve kosten	44.548,12	45.217,43	196,05	45.021,38
6142001	Aankoop, huur en onderhoud van klein hardware	35.455,99	22.939,69	1.751,00	21.188,69
6142002	Aankoop, huur en onderhoud van software	161.292,89	181.447,16	7.365,52	174.081,64
6142003	Onderhoudscontracten informaticamaterieel	50.007,61	79.531,71	718,74	78.812,97
6143001	Representatie- en receptiekosten, drank en eten	22.924,51	46.775,61	1.328,58	45.447,03
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	3.362,32	5.058,16	55,24	5.002,92
6143007	Advertenties & info	17.692,68	30.163,17	11.991,58	18.171,59
6150001	Aankoop divers materieel	123.681,64	146.202,82	7.089,15	139.113,67
6150006	Lidmaatschappen	20.172,11	19.681,58		19.681,58

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
6150010	Opleidingskosten	11.775,69	18.109,02		18.109,02
6150011	Kosten werkkleding	15.932,46	13.784,62		13.784,62
6150013	Drukwerk, brochures, publiciteit	31.109,07	43.037,81	7.491,61	35.546,20
6150200	Aankoop, huur en onderhoud technisch materieel	40.507,21	46.464,70	484,00	45.980,70
6160001	Aankoop benodigdheden voor voertuigen	1.581,33			
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen en machines	17.268,75	28.318,79		28.318,79
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen uitgevoerd door derden	31.918,35	47.862,82	1.294,85	46.567,97
6170002	Wijk-werkers	10.065,00	2.615,00	2.351,97	263,03
6200000	Wedden van de gemeente- en OCMW mandatarissen	204.606,50	220.160,82	1.311,34	218.849,48
6200001	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	70.316,52	77.625,19	85,01	77.540,18
6200100	Vakantiegeld - politiek personeel	6.554,16	7.138,93		7.138,93
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	1.200.345,94	1.187.304,58	13.213,76	1.174.090,82
6201100	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	89.121,18	97.439,30		97.439,30
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	1.691.956,01	2.008.877,34	4.317,63	2.004.559,71
6203100	Vakantiegeld contractuelen	138.763,77	131.157,52		131.157,52
6206000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel	59.936,48	53.914,71		53.914,71
6207000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	12.993,97	23.032,78		23.032,78
6208000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.309.986,36	1.457.655,98		1.457.655,98
6210000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen	4.356,15	4.663,70		4.663,70
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	520.884,30	530.414,75	4.616,24	525.798,51
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	492.406,17	585.374,06	2.518,54	582.855,52
6216000	Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd personeel	1.721,54	2.008,99		2.008,99
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabiliseringsbijdrage		13.216,88	2.473,76	10.743,12
6221100	Werkgeversbijdragen - hospitalisatieverzekering vast benoemd personeel	23.992,94	23.156,43	127,98	23.028,45
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - c...	68.566,92	95.678,09	16.440,74	79.237,35
6223100	Hospitalisatieverzekering contractuelen	9.167,28	5.265,80	4.534,83	730,97
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	11.548,03	15.225,84	783,69	14.442,15
6230004	Andere vergoedingen voor het personeel	8.487,72	4.374,01		4.374,01
6230005	Ecocheques, geschenkencheques	14.064,85	14.643,11		14.643,11
6230006	Vrijwilligersvergoeding	7.367,35	8.605,25		8.605,25
6231001	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst	6.067,09	6.759,70		6.759,70
6231003	Vakbondspremies	4.142,95	3.956,75		3.956,75
6231004	Maaltijdcheques	110.752,00	120.608,00	8.296,00	112.312,00
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	32.713,38	34.206,62	8.107,55	26.099,07
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerd mandatarissen	177.009,27	184.600,26		184.600,26
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	257.620,65	244.186,83		244.186,83
6302100	Afschrijvingen op materiële vaste activa - gebouwen	388.039,80	386.955,97		386.955,97
6302150	Afschrijvingen op materiële vaste activa - gebouwen in leasing	130.715,73	139.088,33		139.088,33
6302200	Afschrijvingen op materiële vaste activa - wegen	834.408,05	804.085,01		804.085,01
6302300	Afschrijvingen op materiële vaste activa - nutswerken/openbare verlichting	2.157,61	2.157,61		2.157,61
6302400	Afschrijvingen op materiële vaste activa - meubilair	24.931,62	28.858,43		28.858,43
6302500	Afschrijvingen op materiële vaste activa - rollend materieel	51.868,44	42.091,15		42.091,15
6302600	Afschrijvingen op materiële vaste activa - informaticamaterieel	78.068,58	48.703,32		48.703,32
6302700	Afschrijvingen op materiële vaste activa - riolering	168.993,73	164.828,65		164.828,65
6302800	Afschrijvingen op materiële vaste activa - installaties, machines e...	41.833,23	37.180,11		37.180,11
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	514.061,71	880.393,14		880.393,14
6351000	Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terug...	-106.088,78		1.987,68	-1.987,68
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	15.394,00	27.979,00		27.979,00
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugnemning (-)	-2.574,00			
6400000	Onroerende voorheffing	3.843,27	4.580,53		4.580,53
6400001	Roerende voorheffing		0,96	0,01	0,95
6400003	Milieubelasting	1.219,54	1.219,54	1.822,68	-603,14
6400005	Belastingen op polders en wateringen	74,75	97,95	6,45	91,50
6400007	Taksen eetwarenspectie	308,63	272,10		272,10
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	249,14	10.054,93	75,00	9.979,93
6430100	Tussenkost in exploitatiekosten	364.803,50	375.000,00		375.000,00
6450002	Bijdrage diverse operationele kosten	517,93			
6480001	Toekenning leefloon: begunstigde ingeschreven in bevolkingsregister	250.374,62	276.990,99	2.542,95	274.448,04
6480004	Toekenning leefloon: begunstigde ingeschreven in het vreemdelingenregister	74.844,27	45.126,32		45.126,32
6480005	Toekenning leefloon: dakloze		13.783,88		13.783,88
6480200	Toekenning installatiepremies	4.072,64	6.031,66		6.031,66
6481000	Toekenning dienstverlening in speciën - Terugvorderbare steun	12.265,49	12.485,71		12.485,71
6481010	Toekenning dienstverlening in speciën - niet terugvorderbare steun	3.464,68	5.415,37		5.415,37

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
6481020	Kosten minimale levering aardgas	224,60	397,24		397,24
6481030	Toekenning coronapremie	19.000,00	2.650,00	25,00	2.625,00
6481050	Tegemoetkoming in kosten energielevering	5.377,43	9.769,99	2.053,66	7.716,33
6481060	Bijdrage in de huur	1.789,26	1.463,94		1.463,94
6481070	Toekenning van huurwaarborgen	5.527,00	8.743,00		8.743,00
6481080	Kosten socio-culturele participatie	3.712,08	3.199,74	498,55	2.701,19
6481090	Toekenning federale stookoliepremie	4.281,90	6.901,88		6.901,88
6481100	Voorschotten	82,37			
6481110	Toekenning dienstverlening LOI		2.763,46	1.381,73	1.381,73
6481120	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	42.338,35	31.881,39		31.881,39
6481130	Kosten medische verzorging	8.911,21	23.263,01	7.712,92	15.550,09
6481140	Begrafeniskosten	4.124,99			
6481150	Tegemoetkoming steun vreemdelingen wet 1965	83.107,10	85.956,47	4.198,97	81.757,50
6491000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	-1.690,00	188,64	188,64	
6494000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen	1.613.453,33	1.692.357,67	500,00	1.691.857,67
6496000	Andere specifieke werkingssubsidies aan gezinnen	94.213,03	81.126,16	824,00	80.302,16
6497000	Andere specifieke werkingssubsidies aan verenigingen	129.135,91	94.156,02	241,04	93.914,98
6498000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen	107.221,41	240.843,92	120.929,40	119.914,52
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	169.738,10	222.751,39	53.827,47	168.923,92
6500100	Financiële kosten leasingschulden	101.887,31	99.138,27		99.138,27
6570001	Debetintresten bankrekeningen	806,26	725,72	285,93	439,79
6570002	Verwiltintresten	218,23	111,43		111,43
6570003	Commissies op bankwaarborgen	118,56	177,84	59,28	118,56
6570006	Reserveringscommissie		3.279,17		3.279,17
6599999	Andere diverse financiële kosten	531,25	386,25		386,25
6640000	Toegestane investeringsubsidies	68.033,00	68.935,16		68.935,16
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	1.188.432,94	633.033,49		633.033,49
7000004	Verkopen Kapellebon	-600,00		950,01	-950,01
7000006	Verkoop van groene stroom	-4.590,00		5.940,00	-5.940,00
7000007	Verkoop van compostvaten	-1.840,00		950,00	-950,00
7000009	Verkoop van huisvuilzakken, klevers, recipiënten	-404.687,96	3.305,00	248.562,18	-245.257,18
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	-11.432,81		8.252,44	-8.252,44
7005002	Opbrengsten uit bar/cafeteria	-300,00	201,96	201,96	
7010002	Inschrijvingsgelden	-9.291,14	474,00	7.730,00	-7.256,00
7010003	Toegangsgelden	-100.373,30	331,55	86.319,91	-85.988,36
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-94.363,23	6.657,70	134.901,29	-128.243,59
7020002	Verlenen van omgevingsvergunning	-21.660,00	200,00	10.410,00	-10.210,00
7020003	Verlenen van taxivergunning	-40,00	10,00	2.207,83	-2.197,83
7020009	Saneringsplicht afvalwater (BOT)	-445.751,74	104.764,17	760.861,17	-656.097,00
7020010	Ophalen grof vuil	-1,00			
7021003	Opbrengsten uit de mindermobielen centrale	-840,00	24,00	837,00	-813,00
7021004	Opbrengsten uit de gezinszorg	-15.413,93		13.185,66	-13.185,66
7022001	Opbrengsten mutualiteiten	-75,00			
7040005	Tussenkomen van ouders in naschoolse opvang	-31.063,50	221,10	40.608,65	-40.387,55
7040006	Tussenkomen van verzekeringsmaatschappijen	-14.260,67	1.792,22	14.277,46	-12.485,24
7040007	Terugvordering van procedure- en vervolgingskosten	-480,00		120,00	-120,00
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkomen	-25,00		210,22	-210,22
7050000	Opbrengsten uit verhuur onroerende goederen	-118.394,21	21.855,41	162.136,40	-140.280,99
7050001	Opbrengsten uit verhuur roerende goederen			475,00	-475,00
7060002	Opbrengsten uit jachtrechten	-533,12		459,36	-459,36
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-2.729.914,58		2.867.829,05	-2.867.829,05
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-4.030.169,87	2.580,46	4.171.381,98	-4.168.801,52
7302000	Motorrijtuigen	-133.908,29	11.721,22	142.979,19	-131.257,97
7310000	Aansluiting riolering	-41.000,00		36.750,00	-36.750,00
7311001	Aansluiting waterleiding	-400,00		150,00	-150,00
7312000	Vervoer van personen die overlast veroorzaken	-600,00		700,00	-700,00
7315001	Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten	-31.675,91	1.187,33	62.081,53	-60.894,20
7315002	Afgifte trouwboekjes	-700,00		700,00	-700,00
7315003	Afgifte rijbewijzen	-14.115,00	250,00	15.320,02	-15.070,02
7318002	Afgifte slachtbewijs	-0,12		30,01	-30,01
7340000	Algemene bedrijfsbelasting - belasting op bedrijfsoppervlakte	-241.126,25	1.308,00	248.153,25	-246.845,25
7340200	Drijfkracht	-502.150,75		494.122,74	-494.122,74
7342400	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	-105.478,96	1.010,12	109.531,46	-108.521,34

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBIT	CREDIT	31/12/2022
7374000	Leegstaande woningen en gebouwen	-60.000,00	15.000,00	47.400,00	-32.400,00
7375000	Krotten / verwaarloosde en ongeschikte woningen en gebouwen	-1.325,00		4.800,00	-4.800,00
7377000	Tweede verblijven	-10.300,00		10.100,00	-10.100,00
7390000	Gemeentelijke administratieve sanctie	-460,00	164,00	22.010,00	-21.846,00
7400000	Gemeentefonds	-2.001.000,00		2.065.730,00	-2.065.730,00
7400101	Gemeentefonds - aanvullende dotaties	-133.637,28	13.364,46	147.001,73	-133.637,27
7400102	Eliaheffing	-100.632,84	10.063,44	110.696,28	-100.632,84
7402000	Regularisatiepremie contractuelen	-547.259,62		547.259,62	-547.259,62
7402100	Compensatie energiezuinige woningen	-19.162,50		30.979,16	-30.979,16
7402200	Materieel en outillage / compensatie Luxemburg			3.132,79	-3.132,79
7402300	Werkingsubsidie open ruimte	-74.027,00		114.997,00	-114.997,00
7402500	Subsidie responsabiliseringsbijdrage	-11.453,50		37.432,00	-37.432,00
7402600	Compensatie minderontvangsten dividenden			42.429,80	-42.429,80
7402700	Compensatie occasioneel vervoer	-1,27		1,27	-1,27
7402800	Compensatie VIA6	-14.699,55	7.332,94	32.259,29	-24.926,35
7402900	Bijkomende algemene werkingsubsidies			2.869,14	-2.869,14
7405001	Sociale maribel	-103.911,08	152.987,07	188.823,89	-35.836,82
7405002	Subsidies personeelsuitgaven	-35.871,98	36.444,93	89.347,60	-52.902,67
7405004	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend ...	-1.309.986,36		1.457.655,98	-1.457.655,98
7405006	Specifieke werkingsubsidies	-53.896,95		145.235,34	-145.235,34
7405999	Andere werkingstoelage aangaande personeelsaangelegenheden	-3.760,74	994,94	26.445,62	-25.450,68
7406000	Tussenkost Eandis voor budgetmeters	-399,14	185,22	185,22	
7406001	Huis van het kind	-4.001,46		5.250,58	-5.250,58
7406002	Subsidie projecten	-2.000,00		2.000,00	-2.000,00
7408000	Toelagen RMI : leefloon	-180.187,26	25.668,62	243.647,73	-217.979,11
7408002	Toelage RMI: GPMI	-6.777,98		8.692,01	-8.692,01
7408004	Toelagen RMI : personeelskost	-17.079,11		15.453,97	-15.453,97
7408005	Toelagen federale overheid : soc.-cult. participatie	-4.125,57		3.935,58	-3.935,58
7408006	Toelagen federale overheid : stookoliepremie	-4.571,90		8.441,88	-8.441,88
7408007	Toelagen federale overheid : huurwaarborgen	-75,00			
7408008	Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965	-39.546,29	25.693,35	62.984,66	-37.291,31
7408009	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	-146.692,70		119.221,21	-119.221,21
7408301	Subsidies gezinszorg	-117.525,97		61.618,30	-61.618,30
7408302	Toelagen sociale energie fonds	-33.028,04		31.977,44	-31.977,44
7409999	Andere specifieke werkingsubsidies	-623.154,07	5.530,59	539.109,59	-533.579,00
7420000	Meerwaarde op de realisatie van vorderingen	-192,88		79,38	-79,38
7440000	Inhouding pensioen	-14.334,93		15.344,16	-15.344,16
7450000	Recuperaties van kosten	-4.052,28	656,54	9.365,76	-8.709,22
7450001	Schadevergoedingen, rechtsplegingsvergoedingen		1.797,06	182.880,42	-181.083,36
7450002	Diverse operationele opbrengsten	-519,01	12.393,72	74.532,62	-62.138,90
7450004	Tussenkost budgetmeters	-3.320,92		3.683,86	-3.683,86
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-14.925,37		15.323,22	-15.323,22
7479999	Andere diverse operationele opbrengsten	15,00			
7480000	Terugbetaling leefloon: begunstigde ingeschreven in het bevolkingsregister	-32.391,82		48.092,91	-48.092,91
7480004	Terugbetaling leefloon: begunstigde ingeschreven in het vreemdeling ...	-7.426,48	162,61	162,61	
7481000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën	-8.068,47		10.438,26	-10.438,26
7481020	Terugbetaling kosten minimale levering aardgas	-59,72		70,31	-70,31
7481030	Terugbetaling coronapremie	-100,00			
7481060	Terugbetaling huurtussenkost			1.161,03	-1.161,03
7481070	Terugbetaling huurwaarborgen	-5.527,00		9.788,00	-9.788,00
7481100	Terugbetaling van voorschotten	-329,48	235,11		235,11
7481120	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	-3.446,25		596,38	-596,38
7481130	Terugbetaling kosten medische verzorging	-739,53			
7481150	Terugbetaling steun wet 2 april 1965			535,11	-535,11
7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa (dividenden)	-296.221,13		177.893,32	-177.893,32
7510000	Creditintresten op rekening courant		0,03	0,06	-0,03
7510002	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen			3,14	-3,14
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-207.462,76		210.940,41	-210.940,41
7531000	Intrestsubsidies (leningen ten laste van derden)	-81.379,57		79.425,46	-79.425,46
7580000	Terugvordering van financiële kosten	-1.620,80		55,07	-55,07
7630000	Meerwaarde op de realisatie van fin., mat. en immat. vaste activa			8.596,33	-8.596,33
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-630.427,93		986.515,33	-986.515,33
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	449.624,53	451.801,34		451.801,34

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
0130700	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr Intergem samenwe...	-449.624,53		451.801,34	-451.801,34
0900000	Onbeschikbare gelden		4.302,30		4.302,30
0910000	Onbeschikbare gelden			4.302,30	-4.302,30
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	5.710.707,16	6.927.966,94	520.681,47	6.407.285,47
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-5.710.707,16	520.681,47	6.927.966,94	-6.407.285,47
		0,00	272.301.640,49	272.301.640,49	0,00

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2022

[illegible]

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2022

D-1

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

2903	Vorderingen wegens toegestane leningen
-------------	---

[illegible][illegible]

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

INVESTERINGSSUBSIDIES EN ANDERE NIET-RUITLTRANSACTIES

2913	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies
------	--

2915	Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties
------	---

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

[illegible][illegible][illegible]

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

ANDERE SCHULDEN OP LT

[illegible]

PATRIMONIUM EN DIVERSE

Omschrijving verkocht actief

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (ACTIVA)PAT-1

PATRIMONIUM EN DIVERSE

Omschrijving buitengebruikgesteld passief

PAT-2

KAPELLE-OP-DEN-BOS

AANSLUITING WERKKAPITAAL MET BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2021	31/12/2022
Geldbeleggingen en liquide middelen		5.842.977,72	4.463.968,63
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00
53	Termijndeposito's	532.235,12	332.237,34
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00
55	Kredietinstellingen	5.310.301,20	4.128.443,99
57	Kassen	300,00	300,00
58	Interne overboekingen	141,40	2.987,30

Vorderingen op ten hoogste een jaar		1.542.969,90	1.863.371,62
40	Vorderingen uit ruiltransacties	356.651,37	740.693,34
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.186.318,53	1.122.678,28
409	Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00
419	Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00

Schulden op ten hoogste een jaar		978.662,15	2.480.424,99
43	Financiële schulden	0,00	76.011,68
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	747.928,53	1.793.217,41
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	114.734,51	269.299,86
47	Schulden met betrekking tot belastingen	63,59	169,50
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	115.935,52	341.726,54
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00

	31/12/2021	31/12/2022
Geldbeleggingen en liquide middelen	5.842.977,72	4.463.968,63
Vorderingen op ten hoogste een jaar	1.542.969,90	1.863.371,62
Schulden op ten hoogste een jaar	978.662,15	2.480.424,99

Gecumuleerde budgettair resultaat volgens P&S	6.407.285,47	3.846.915,26
Gecumuleerde budgettair resultaat volgens J2 (rubriek VII.)	6.407.285,47	3.846.915,26
Interne facturering tussen gemeente en OCMW		0,00
Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW		0,00
Te verantwoorden verschil	0,00	0,00

Overzicht financiële risico's

Op het financieel vlak is het belangrijk om de gemeentelijke financiële basis te versterken en deze minstens aan te passen aan het ambitieniveau van het bestuur. Het overzicht van de financiële risico's bevat een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om zich tegen die risico's in te dekken. Het spreekt voor zich dat het onmogelijk is om alle risico's in kaart te brengen.

Daarnaast is het belangrijk om op te volgen of de risico's nog actueel zijn. De kans dat een bepaald risico zich voordoet en de globale impact kunnen immers variabel zijn in de tijd, afhankelijk van de specifieke omstandigheden die er invloed op hebben. Een risico kan helemaal uitdoven, of zich niet zeer actueel manifesteren. Er kunnen ook plots nieuwe risico's ontstaan die belangrijk genoeg zijn om bijkomend vermeld te worden in de beleidsrapporten.

Bij de opmaak van het gewijzigde meerjarenplan 2020-2025 werden de financiële risico's in kaart gebracht. Hierna wordt een overzicht gegeven van hoe de geformuleerde risico's in de praktijk impact hebben gehad op de resultaten van het voorbije jaar 2022 en welke beheersmaatregelen werden genomen om de risico's op te volgen en bij te sturen.

Risico's inzake het schuldbeheer

Schuldenlast beheren en onder controle houden

De huidige schuldsamenstelling is divers en bestaat uit klassieke leningen met een vaste rentevoet, alsook leningen op lange termijn met een variabele rentevoet. In 2025 is de lopende schuld bij KBC afgelost en halveert de schuld van Finilek.

Het renterisico bij de gemeente situeert zich voornamelijk bij de huidige leningenportefeuille en in het bijzonder bij leningen zonder vaste rentevoet. Door de plots gestegen rentevoeten was een aanpassing van het meerjarenplan nodig voor de op te nemen lening in 2022. Voor toekomstig op te nemen leningen (2023-2025) is een verhoogde rentevoet ingerekend al blijft dit deels onzeker omdat de huidige markt vrij onstabiel is in tegenstelling tot vorige jaren.

In 2022 werd een nieuwe lening van 4,9 mio euro gegund aan Argenta met een marge van 0,49 basispunten op de IRS-voet. De lening heeft een looptijd van 20 jaar en een vaste rentevoet. De keuze voor een vaste rentevoet geeft de zekerheid om de volgende jaren niet geconfronteerd te worden met een te verwachten stijgende rentevoet. Ondanks de plots sterke stijging van de rentevoeten, blijven deze historisch gezien nog steeds laag. Het effectief opgenomen bedrag in 2022 bedroeg 1,9 mio euro. De overige 3 mio euro wordt in 2023 opgenomen in functie van de financieringsbehoefte en de stand van de rentevoeten. De thesauriebehoefte wordt opgevolgd in een thesaurieplanning die maandelijks wordt bijgestuurd.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten

Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (APB)

De inkomsten uit de APB werden bij de opmaak van MJP 2022 gebaseerd op het schrijven van de FOD Financiën dd. 28/10/2021 en bedroegen 3.939.053,41 euro voor het jaar 2022. Bij de aanpassing van het meerjarenplan in december 2022 werd dit bedrag verhoogd naar 4.190.598,51

euro naar aanleiding van het schrijven van FOD Financiën van 27/10/2022. Uiteindelijk werd 4.168.802 euro ontvangen.

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	Budget 2022
personenbelasting	€ 4 140 649	€ 4 030 170	€ 4 168 802	€ 4 190 599

Ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV)

De opbrengsten worden op jaarbasis gemonitord om op die manier tendensen in plus en min tijdig waar te nemen. De effectieve opbrengsten wijken niet veel af van de opgegeven ramingen.

De raming van de opbrengsten uit onroerende voorheffing is gebaseerd op het schrijven van de Vlaamse Belastingdienst dd. 08/10/2021 en bedraagt 2.842.516,48 euro voor het jaar 2022. Bij de aanpassing van het meerjarenplan werd het bedrag verhoogd tot 2.851.912 euro. Uiteindelijk is in totaal 2.867.829 euro ontvangen. Ook hier blijken de ramingen sterk overeen te komen met de werkelijke ontvangsten.

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	Budget 2022
onroerende voorheffing	€ 2 773 991	€ 2 729 915	€ 2 867 829	€ 2 851 912

Ontvangsten uit andere (eigen) belastingen (lokale belastingen)

Er werden geen nieuwe of gewijzigde belastingreglementen beslist in 2022. De opbrengsten uit lokale belastingen worden periodiek en jaarlijks gemonitord.

De gemeente heft jaarlijks volgende belastingen:

	JR 2020	JR 2021	JR 2022	Budget 2022
belasting op verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	€ 89 854	€ 105 479	€ 108 521	€ 105 000
belasting op bedrijfsoppervlakte	€ 253 440	€ 241 126	€ 246 845	€ 240 000
belasting op drijfkracht	€ 484 625	€ 502 151	€ 494 123	€ 490 000
belasting tweede verblijven	€ 17 400	€ 10 300	€ 10 100	€ 8 000
belasting op leegstand	€ 43 200	€ 60 000	€ 32 400	€ 40 000
belasting op verwaarloosde gebouwen	€ 0	€ 1 200	€ 4 800	€ 1 200
contantbelasting administratieve stukken	€ 34 521	€ 46 491	€ 76 695	€ 75 015
contantbelasting openbaar waterleidingsnet	€ 0	€ 400	€ 150	€ 750
contantbelasting openbaar rioleringsnet	€ 25 500	€ 41 000	€ 36 750	€ 32 000
vervoer van personen die overlast veroorzaken	€ 900	€ 600	€ 700	€ 500

Er zijn weinig afwijkingen in de jaarrekening ten opzichte van het geraamde budget.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

Pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage

Er werd reeds eerder een visie vastgelegd omtrent het aanwerven van personeel.

In Kapelle-op-den-Bos is het evenwicht tussen statutair en contractueel personeel gewijzigd (meer en meer werknemers in contractueel dienstverband) en dat beïnvloedt de responsabiliseringsbijdrage. We merken echter ook dat de responsabiliseringsbijdrage jaarlijks systematisch stijgt. In 2021 werd

nog geen bijdrage betaald, noch voor OCMW, noch voor gemeente. In 2022 bedroeg de bijdrage voor de gemeente 2.473,76 euro en voor het OCMW 8.269,36 euro. Volgens de nieuwe ramingen van de federale pensioendiensten zullen deze kosten in de toekomst een enorme budgettaire impact hebben. Het is duidelijk dat de pensioenproblematiek de lokale besturen opnieuw aan het denken zal zetten over de keuze van het statuut bij de invulling van een functie. Bovendien is er ook een stevige concurrentie op de arbeidsmarkt en blijven knelpuntberoepen vaak een probleem om functies in te vullen.

Personeelskosten

Een tweede bijkomend risico dat zich heeft afgespeeld in 2022 en een sterke invloed had / heeft op de personeelskosten, is de enorme inflatie. In 2021 werd de spilindex twee keer overschreden nl. in augustus en december. Op jaarbasis betekende dit een verhoging van 1%. Dit was ook zo voorzien in het meerjarenplan. In 2022 werd de spilindex echter vijf! keer overschreden. De prijzen van grondstoffen en energie gingen immers spectaculair de hoogte in door het conflict tussen Rusland en Oekraïne. Gezien de personeelsuitgaven de belangrijkste uitgaven zijn binnen de totale kredieten en de inflatie een zeer onzekere factor is, dienen we hier de nodige aandacht aan te geven. Voorlopig voorziet het federaal planbureau één overschrijding van de spilindex voor 2023, in september. Dit is ingerekend in het meerjarenplan.

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

Bijdrage aan politie- en brandweerzone, kerkfabrieken, andere

De meerjarenplannen (en de wijzigingen) van besturen van erediensten, lokale politiezone en hulpverleningszone werden verwerkt in het meerjarenplan 2020-2025.

In 2020 en 2021 bedroeg de subsidie aan de politiezone 1.138.459 euro. In 2022 is dit bedrag verhoogd naar 1.180.297 euro. De politiebegroting bestaat voornamelijk uit personeelskosten. De inflatie in 2022 heeft dan ook een grote impact op de uitgaven van de politiezone KLM. Er werden overlegmomenten georganiseerd om de begroting te bespreken. Het grootste nadeel voor het lokaal bestuur op vlak van de politiebegroting is dat er geen meerjarenplan wordt opgemaakt. Hierdoor zijn evoluties zeer moeilijk in te schatten en bemoeilijkt dit het inschatten van de impact op het budget van het lokaal bestuur.

Voor de brandweerzone werd een meerjarenplan gemaakt en was onmiddellijk een groeimarge voorzien in de bijdrage voor zowel werking als investeringen opgenomen in het meerjarenplan. De stijgende kosten in 2022 werden opgevangen middels het reservefonds van de brandweerzone.

Twee van de drie Kerkfabrieken rekenen op tussenkomst van het lokale bestuur voor de financiering van de werking. Voor het jaar 2022 bleef de tussenkomst binnen de voorziene kredieten. Voor de kerkfabriek Sint-Niklaas werd een budgetwijziging goedgekeurd in 2022 in samenspraak met de gemeente. Ook voor deze bijdragen is het noodzakelijk om deze van nabij op te volgen. Blijft de derde kerkfabriek O.L.V. Hemelvaart zelf bedruipend? Zullen de bijdragen van de andere kerkfabrieken in dezelfde lijn blijven?

Een derde partij, die niet gebonden is aan wetgeving van hogere overheden wat betreft de financiering, maar wel een aanzienlijke bijdrage van het lokaal bestuur ontvangt, is de projectvereniging WIKA. Door de stijgende energieprijzen en loonkosten was het onhoudbaar om het zwembad open te blijven houden met de (contractueel) afgesproken toelage voor 2022. Een werkgroep bestaande uit afgevaardigden van de gemeenten Kapelle-op-den-Bos en Willebroek maakte een optimalisatieoefening. Finaal werden onderhandelingen met de gemeente Willebroek gevoerd over de financiële tussenkomst en er is een consensus bereikt over de toekomst van het zwembad en de financiële bijdrage van elke gemeente. In 2022 werd het krediet verhoogd met 25.000 euro.

Betwistingen en rechtszaken

Op heden zijn volgende betwistingen hangende:

- Renovatie zwembad de Druppelteen: er is een vonnis uitgesproken door de rechtbank in het voordeel van het lokaal bestuur. Na het aantekenen van het beroep door één van de tegenpartijen is het afwachten voor het verdere verloop van de procedure.
- Schade woning Molenstraat: er wordt een uitspraak verwacht in 2023. Het gemeentebestuur heeft geen buitencontractuele aansprakelijkheidsfout gemaakt volgens de oorspronkelijke eis van dit dossier.
- Belasting op reclaimedrukwerk 2022 door één belastingplichtige: er wordt een uitspraak verwacht in 2023.
- Spoorwegstraat: dit is geen rechtszaak, maar een betwisting inzake een vorderingsstaat van de aannemer. Het dossier is nog lopende, er wordt gewerkt naar een compromis tussen beide partijen.

Toegestane bankwaarborgen

Er werden geen bijkomende waarborgen verleend. De bestaande waarborgen werden opgenomen in de jaarrekening 2022.

Risico's inzake procedures

Fraude in betalingsverkeer

Er wordt voortdurend gesensibiliseerd naar phishing en hacking berichten, op basis van concrete casussen om de alertheid op dit vlak levendig te houden. De afdeling interne zaken verwittigt de medewerkers van de organisatie indien zij op de hoogte is van verdachte mails. Mails die van onbekende afzenders komen, worden automatisch in een aparte inbox geklasseerd en kunnen enkel worden bekeken indien de bestemming toelating tot vrijgave heeft gegeven.

Mails van CFO-fraude worden stevast afgestemd met de personen die tekenbevoegdheid hebben en doorgegeven aan de ICT-dienst en politie.

Het wijzigingen van debiteuren- en crediteurengegevens is enkel voorbehouden voor de medewerkers van de financiële dienst. De bepaling van de rollen en bevoegdheden is voorbehouden voor de financieel directeur en zijn vervanger. Verder wordt getracht om zoveel mogelijk controles in te bouwen door functiesplitsing binnen de financiële dienst.

Toepassen van retributiereglementen

Retributiereglementen worden gecentraliseerd bij de afdeling financiën. Zo kan er gewaakt worden over de uniformiteit van de reglementen en worden deze beheerd, bewaard en opgevolgd door één centrale dienst. Ook het verwerken van de tarieven in de boekhoudtoepassing kan enkel door de

afdeling financiën gebeuren. In november worden de diensten aangesproken om tariefaanpassingen door te geven zodat steeds de correcte tarieven worden toegepast bij de facturatie.

Er is een systematische opvolging van alle facturen die in het facturatieprogramma ALFA worden ingelezen voor alle gemeentelijke diensten. Na de vervaldatum van de factuur volgt een 1^e rappel en bij niet-betaling na 1 maand wordt een 2^e, aangetekende herinneringsbrief met kosten verzonden. Indien nodig wordt een dossier opgemaakt voor verdere vervolging via een deurwaarder en bij collectieve schuldbemiddeling wordt steeds een schuldvordering ingediend. Ook wat de OCMW-vorderingen betreft wordt een deurwaarder ingeschakeld die via een dwangbevel uitvoert.

Beleid rond structureel onvermogende debiteuren

Het debiteurenbeheer van de gemeente en OCMW lopen niet gelijk. Zo zijn bijvoorbeeld de kosten bij de aanmaningen verschillend. Er staat op de planning om deze procedures gelijk te trekken en te herbekijken.

In 2022 is beslist om met een andere deurwaarder samen te werken. Er werden bepaalde afspraken gemaakt met het nieuwe deurwaarderskantoor. Zo zullen klanten eerst nog worden aangemaand door de deurwaarder vooraleer er verdere stappen worden ondernomen. Ook voor klanten van het OCMW wordt gevraagd aan de deurwaarder om alle mogelijke opties te bekijken, bijvoorbeeld een afbetalingsplan via de deurwaarder zelf. Slechts indien het onmogelijk blijkt om de schulden geïnd te krijgen, zal op basis van een attest van de deurwaarder of een verslag van de maatschappelijk werker overgegaan worden tot het oninbaar stellen van de schuld. Het college van burgemeester en schepenen, vast bureau of BCSD worden hierover ingelicht.

Er is regelmatig overleg tussen de sociale dienst en de financiële dienst om de openstaande vorderingen te bespreken en per dossier het verder verloop van de procedure te bekijken.

Het versturen van facturen en de opvolging gebeurt centraal door financiële dienst. Recent werd voor de afdeling vrije tijd een software geïnstalleerd waarbij een aantal betalingen reeds vooraf (bij reservatie) dienen te gebeuren.

Voor 2023 wordt gewerkt aan een financieel beleid waarbij online betalen, via payconiq betalen of met een domiciliëring mogelijk wordt gemaakt om cash gelden te vermijden.

WAARDERINGSREGELS

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om verrichtingen m.b.t. individuele roerende goederen met een waarde lager dan € 2.500 (exclusief BTW) die geen deel uitmaken van een ruimer "project", niet als investering te beschouwen, maar als "kost" op te nemen in het exploitatieresultaat. Onder "project" dient te worden begrepen "een in de tijd en middelen begrensde activiteit die ertoe strekt op iets te creëren of te realiseren binnen het kader van een overheidsopdracht, waarvoor budgettair een specifiek krediet wordt uitgetrokken". Een "project" is dus een tijdelijk gegeven, hetgeen vertaald wordt in de uitvoeringstermijn van de overheidsopdracht.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

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

Herwaarderingen worden enkel geboekt op "overige materiële activa" (d.i. de terreinen en de gebouwen, alsook de roerende goederen die niet aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, en die dus kunnen vervreemd worden zonder de continuïteit van de werking van het bestuur in het gedrang te brengen / die m.a.w. geen gemeenschapsgoederen noch bedrijfsmatige activa uitmaken – cfr hierna) en "financiële vaste activa", om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met hun marktwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

Herwaarderingen worden enkel geboekt op "overige materiële activa" (d.i. de terreinen en de gebouwen, alsook de roerende goederen die niet aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, en die dus kunnen vervreemd worden zonder de continuïteit van de werking van het bestuur in het gedrang te brengen/ die m.a.w. geen gemeenschapsgoederen noch bedrijfsmatige activa uitmaken – cfr hierna) en "financiële vaste activa", om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met hun marktwaarde.

Bij de herwaardering van een actiefbestanddeel, wordt de volledige categorie waartoe dat actiefbestanddeel behoort, geherwaardeerd.

Overige materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur (gebouwen en roerende goederen) worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze **door de financieel directeur** overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :	20 %
Ouder dan 3 jaar - jonger dan 4 jaar :	60 %
Ouder dan 4 jaar	100%

VOORRADEN

Het bestuur opteert ervoor om geen voorraden uit de drukken (noch initieel, nog nadien). De aanschaf van dergelijke goederen wordt als "kost" verwerkt in het lopende financiële jaar.

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

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

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN EN NETTO-ACTIEF

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Terreinen

Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.

	Algemene rekening	Afschrijvingsduur	Afschrijvingsduur BO
Onbebouwde terreinen – gemeenschapsgoederen	220 0 000	/	/
Onbebouwde terreinen – bedrijfsmatige VA	229 0 000	/	/
Onbebouwde terreinen – overige VA	260 0 000	/	/
Bebouwde terreinen – gemeenschapsgoederen	222 0 000	/	/
Bebouwde terreinen – bedrijfsmatige VA	229 2 000	/	/
Bebouwde terreinen – overige VA	262 0 000	/	/
Terreinen van gebouwen – gemeenschapsgoederen	220 1 000	/	/
Terreinen van gebouwen –	229 0 100	/	/

bedrijfsmatige VA			
Terreinen van gebouwen – overige VA	260 1 000	/	/
Wegzate gemeenschapsgoederen –	220 2 000	/	/
Terreinen van kunst(bouw)werken gemeenschapsgoederen –	220 4 000	/	/
Terreinen van waterlopen	220 3 000	/	/
Bebouwde terreinen gemeenschapsgoederen – in aanbouw	222 0 007	/	/
Bebouwde terreinen bedrijfsmatige VA – in aanbouw	229 2 007	/	/
Bebouwde terreinen – overige VA – in aanbouw	262 0 007	/	/

De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.

Gebouwen

	Algemene rekening	Afschrijvingsduur	Afschrijvingsduur BO
Gebouwen gemeenschapsgoederen –	221 0 000	33 jaar	15 jaar
Gebouwen – bedrijfsmatige VA	229 1 000	33 jaar	15 jaar

Gebouwen – overige VA	261 0 000	33 jaar	15 jaar
Gebouwen – gemeenschapsgoederen – in aanbouw	221 0 007	/	/
Gebouwen – bedrijfsmatige VA – in aanbouw	229 1 007	/	/
Gebouwen – overige VA – in aanbouw	261 0 007	/	/

Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw

Wegen

Onder wegen worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Daarnaast wordt ook de inrichting van het weggennet voorzien de openbare verlichting, nutsleidingen, beplanting, ...

Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.

	Algemene rekening	Afschrijvingsduur	Afschrijvingsduur BO
Grondwerken, verhardingen en toebehoren	224 0 100	33 jaar	15 jaar
Slijtlaag	224 0 200	5 jaar	/
Straatmeubilair en verkeerssignalisatie	240 0 100	10 jaar	/
Overige infrastructuur – andere nutsleidingen	225 0 100	33 jaar	15 jaar

Overige infrastructuur in aanbouw	225 0 107	/	/
Openbare verlichting	225 0 200	33 jaar	15 jaar
Af te schrijven wegbepanting	225 0 400	10 jaar	/
Niet af te schrijven wegbepanting	225 0 300	/	/
Grondwerken, verhardingen en toebehoren – in aanbouw	224 0 107	/	/

Onderhoudswerken aan wegen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.

Waterlopen en waterbekkens

	Algemene rekening	Afschrijvingsduur	Afschrijvingsduur BO
Waterlopen en waterbekkens	226 0 000	33 jaar	15 jaar
Waterlopen en waterbekkens – in aanbouw	226 0 007	/	/

Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven.

Riolering

Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, en kunst(bouw)werken opgenomen.

	Algemene rekening	Afschrijvingsduur	Afschrijvingsduur BO
--	--------------------------	--------------------------	-----------------------------

Riolering	227 0 000	33 jaar	15 jaar
Riolering in aanbouw	227 0 007	/	/

Onderhoudswerken aan riolering die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven.

Overige onroerende infrastructuur

Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, en kunst(bouw)werken opgenomen.

	Algemene rekening	Afschrijvingsduur	Afschrijvingsduur BO
Onroerend kunstpatrimonium en erfgoed	228 9 000	/	/

Installaties, machines en uitrusting

Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, keukengerei, diepvriezers, koelkasten,...)

	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
Installaties, machines en uitrusting – gemeenschapsgoederen	230 0 000	10 jaar
Installaties, machines en uitrusting – bedrijfsmatige VA	235 0 000	10 jaar
Installaties, machines en uitrusting – overige VA	265 0 000	10 jaar

Meubilair

Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate

dat ze niet onroerend door bestemming zijn.

	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
Meubilair – gemeenschapsgoederen	240 0 000	10 jaar
Meubilair – bedrijfsmatige VA	245 0 000	10 jaar
Meubilair – overige VA	266 0 000	10 jaar

Kantooruitrusting en informaticamaterieel

Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers...

Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het informaticamaterieel wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...

	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
kantooruitrusting – gemeenschapsgoederen	242 0 000	5 jaar
kantooruitrusting – bedrijfsmatige VA	247 0 000	5 jaar
kantooruitrusting – overige VA	268 0 000	5 jaar
Informaticamateriaal – gemeenschapsgoederen	241 0 000	4 jaar
Informaticamateriaal – bedrijfsmatige VA	246 0 000	4 jaar
Informaticamateriaal – overige VA	267 0 000	4 jaar

Rollend materiaal

Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.

	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
Klein rollend materieel: fietsen, wagens en kleine bestelwagens – gemeenschapsgoederen	243 0 100	5 jaar
Klein rollend materieel: fietsen, wagens en kleine bestelwagens – bedrijfsmatige VA	248 0 100	5 jaar
Klein rollend materieel: fietsen, wagens en kleine bestelwagens – overige VA	269 0 100	5 jaar
Groot rollend materieel: vrachtwagens, tractoren en speciale voertuigen – gemeenschapsgoederen	243 0 200	10 jaar
Groot rollend materieel: vrachtwagens, tractoren en speciale voertuigen – bedrijfsmatige VA	248 0 200	10 jaar
Groot rollend materieel: vrachtwagens, tractoren en speciale voertuigen – overige VA	269 0 200	10 jaar

Kunstwerken en erfgoed

	Algemene rekening	Afschrijvingsduur	Afschrijvingsduur BO
Onroerend kunstpatrimonium en erfgoed	270 0 000	/	/
Roerend kunstpatrimonium, kunstwerken en erfgoed	275 0 000	/	/

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Plannen, studies en ontwerpen

	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
Plannen en studies	214 0 000	5 jaar
Plannen en studies in aanbouw	214 0 007	/

Concessies, octrooien, licenties, software, knowhow, merken en soortgelijke rechten

	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
Concessies, octrooien, licenties, software,...	211 0 000	5 jaar

Besluit College van burgemeester en schepenen

wo 15/03/2023 - 08:00

Over te dragen kredieten investeringen 2022

Aanwezig: Renaat Huysmans, burgemeester
Sonja Thielemans, Geert Van de Voorde, Bruno Keuleers, Ilse Rymenants, schepenen
Siebe Ruykens, algemeen directeur

Het college van burgemeester en schepenen gaat akkoord om de investeringskredieten van 2022 naar 2023 voor de gemeente over te dragen.

Aanleiding

Artikel 258 van het decreet lokaal bestuur vermeldt dat het college van burgemeester en schepenen, voor 1 maart van het lopende boekjaar, bepaalt welk gedeelte van de kredieten voor de gemeente voor investeringen en financiering, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend, overgedragen worden naar het lopende boekjaar. Het vast bureau doet hetzelfde voor het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn.

Regelgeving

Het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017 en latere wijzigingen,

Het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids en beheerscyclus en latere wijzigingen;

Het ministerieel besluit van 26 juni 2018 over de beleids- en beheerscyclus en latere wijzigingen.

Feiten, context en argumentatie

Artikel 258 van het decreet lokaal bestuur vermeldt dat het college van burgemeester en schepenen, voor 1 maart van het lopende boekjaar, bepaalt welk gedeelte van de kredieten voor de gemeente voor investeringen en financiering, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend, overgedragen worden naar het lopende boekjaar.

Investerings van 2022 die zijn ingeschreven, maar niet zijn aangerekend en waarvan het project nog lopende is, zullen worden overgedragen.

Er wordt een totaal bedrag van 1.062.784,59 EUR overgedragen van 2022 naar 2023 aan uitgavenzijde.

Volgende kredieten (uitgaven) zullen verhoogd worden in 2023:

Boekjaar	Actie	Actie omschrijving	Beleidsitem	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Uitgavekrediet	Overdracht uitgavekrediet
2023	RBW	Reguliere werking burgerzaken	0130-01	2110000	Concessies, octrooien, licenties, software en soortgelijke rechten	€ 2.260,00	€ 2.260,00
2023	RFIN	Reguliere werking financiën	0742-00	6640000	Toegepaste investeringssubsidies	€ 50.000,00	€ 50.000,00
2023	RGGZ	Reguliere werking grondgebiedzaken	0119-00	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 48.701,63	€ 3.701,63
2023	RGGZ	Reguliere werking grondgebiedzaken	0200-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 9.586,00	€ 5.586,00

2023RGGZ	Reguliere werking grondgebiedzaken	0680-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 14.111,60	€ 7.111,60
2023RIZ	Reguliere werking interne zaken	0119-01	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 56.745,00	€ 1.745,00
2023S1O1P2A1	Implementeren van een klantbegeleidingssysteem en 'werken na afspraak'.	0119-01	2110000	Concessies, octrooien, licenties, software en soortgelijke rechten	€ 3.021,37	€ 3.021,37
2023S1O1P2A1	Implementeren van een klantbegeleidingssysteem en 'werken na afspraak'.	0119-01	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 28.220,00	€ 28.220,00
2023S2O1P3A2	Streven naar een papierloze organisatie.	0119-01	2110000	Concessies, octrooien, licenties, software en soortgelijke rechten	€ 10.000,00	€ 10.000,00
2023S3O1P2A1	Realiseren van maatregelen ter bevordering van fiets- en wandelverkeer.	0200-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 212.390,71	€ 67.390,71
2023S3O1P2A1	Realiseren van maatregelen ter bevordering van fiets- en wandelverkeer.	0200-00	2240207	Wegen - slijtlaag - Activa in aanbouw	€ 292.440,85	€ 68.440,85
2023S3O1P2A1	Realiseren van maatregelen ter bevordering van fiets- en wandelverkeer.	0290-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 10.000,00	€ 7.500,00
2023S3O1P2A1	Realiseren van maatregelen ter bevordering van fiets- en wandelverkeer.	0390-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 18.366,50	€ 13.366,50
2023S3O1P2A2	Realiseren van maatregelen ter bevordering van openbaar vervoer.	0210-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 17.500,00	€ 17.500,00
2023S3O1P2A3	Realiseren van maatregelen voor het optimaliseren van privaat vervoer.	0200-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 30.188,63	€ 13.188,63
2023S3O1P2A3	Realiseren van maatregelen voor het optimaliseren van privaat vervoer.	0200-00	2240107	Wegen - grondwerken en verhardingen en toebehoren - Activa in aanbouw	€ 370.850,00	€ 67.850,00
2023S3O1P2A3	Realiseren van maatregelen voor het optimaliseren van privaat vervoer.	0310-00	2270007	Riolering en afvalwaterzuivering - Activa in aanbouw	€ 26.000,00	€ 26.000,00
2023S3O3P1A2	Verbeteren van de waterkwaliteit en grondwatertafel.	0310-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 121.271,52	€ 23.771,52
2023S3O3P2A1	Inzetten op een doordachte open ruimte inname.	0600-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 111.719,41	€ 36.719,41
2023S3O3P2A3	Creëren en onderhouden van groene verblijfsplekken.	0680-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 45.000,00	€ 30.000,00
2023S3O3P2A3	Creëren en onderhouden van groene verblijfsplekken.	0680-00	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 103.865,48	€ 103.865,48
2023S3O3P2A3	Creëren en onderhouden van groene verblijfsplekken.	0680-00	2430100	Klein rollend materieel - gemeenschapsgoederen - fiets, auto, bestelwagen ea	€ 107.344,05	€ 107.344,05

2023S3O3P2A4	Structureel investeren en onderhouden van de infrastructuur.	0119-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 101.425,50	€ 81.425,50
2023S3O3P2A4	Structureel investeren en onderhouden van de infrastructuur.	0119-00	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 54.201,10	€ 33.026,10
2023S3O3P2A4	Structureel investeren en onderhouden van de infrastructuur.	0119-00	2220007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 70.566,54	€ 70.566,54
2023S3O3P2A4	Structureel investeren en onderhouden van de infrastructuur.	0200-00	2240207	Wegen - slijtlaag - Activa in aanbouw	€ 23.600,00	€ 12.100,00
2023S3O3P2A4	Structureel investeren en onderhouden van de infrastructuur.	0310-00	2270007	Riolering en afvalwaterzuivering - Activa in aanbouw	€ 170.653,88	€ 14.653,88
2023S3O3P2A4	Structureel investeren en onderhouden van de infrastructuur.	0705-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 8.400,15	€ 8.400,15
2023S3O3P2A4	Structureel investeren en onderhouden van de infrastructuur.	0729-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 115.000,00	€ 85.000,00
2023S3O3P2A4	Structureel investeren en onderhouden van de infrastructuur.	0800-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 11.046,00	€ 1.046,00
2023S3O3P2A4	Structureel investeren en onderhouden van de infrastructuur.	0945-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 35.928,51	€ 12.728,51
2023S4O1P3A1	Optimaal ondersteunen van de Kapelse verenigingen, scholen en andere actoren met een gevarieerd vrijetijdsaanbod.	0710-00	2110000	Concessies, octrooien, licenties, software en soortgelijke rechten	€ 14.200,69	€ 14.200,69
2023S4O2P1A2	Aanbieden van kwalitatief hoogstaand kleuter- en lager onderwijs.	0800-00	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 16.108,68	€ 6.108,68
2023S4O2P1A2	Aanbieden van kwalitatief hoogstaand kleuter- en lager onderwijs.	0800-00	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 43.945,79	€ 28.945,79

Er wordt een totaal bedrag van 195.500,00 EUR overgedragen van 2022 naar 2023 aan ontvangstenzijde.

Boekjaar	Actie	Beleidsitem	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Ontvangstkrediet	Overdracht ontvangstkrediet
2023S3O1P2A1	0200-00	1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 803.000,00	€ 123.000,00	
2023S3O1P2A2	0210-00	1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 7.500,00	€ 7.500,00	
2023S3O3P2A3	0680-00	1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 65.000,00	€ 65.000,00	

Besluit

Artikel 1: Het college van burgemeester en schepenen gaat akkoord om de investeringskredieten van 2022 naar 2023 voor de gemeente over te dragen.

Besluit Vast Bureau

wo 15/03/2023 - 10:00

Over te dragen kredieten investeringen 2022

Aanwezig: Renaat Huysmans, voorzitter van het vast bureau
Sonja Thielemans, Geert Van de Voorde, Bruno Keuleers, Ilse Rymenants, leden van het vast bureau
Siebe Ruykens, algemeen directeur

Het vast bureau gaat akkoord om de investeringskredieten van 2022 naar 2023 voor het OCMW over te dragen.

Aanleiding

Artikel 258 van het decreet lokaal bestuur vermeldt dat het college van burgemeester en schepenen, voor 1 maart van het lopende boekjaar, bepaalt welk gedeelte van de kredieten voor de gemeente voor investeringen en financiering, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend, overgedragen worden naar het lopende boekjaar. Het vast bureau doet hetzelfde voor het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn.

Regelgeving

Het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017 en latere wijzigingen,

Het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids en beheerscyclus en latere wijzigingen;

Het ministerieel besluit van 26 juni 2018 over de beleids- en beheerscyclus en latere wijzigingen.

Feiten, context en argumentatie

Artikel 258 van het decreet lokaal bestuur vermeldt dat het vast bureau, voor 1 maart van het lopende boekjaar, bepaalt welk gedeelte van de kredieten voor het OCMW voor investeringen en financiering, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend, overgedragen worden naar het lopende boekjaar.

Alle investeringen van 2022 die zijn ingeschreven, maar niet zijn aangerekend voor het OCMW zullen worden overgedragen.

Er wordt een totaal bedrag van 5.160,00 EUR overgedragen van 2022 naar 2023 aan uitgavenzijde. Er worden geen ontvangsten overgedragen.

Volgende kredieten (uitgaven) zullen verhoogd worden in 2023:

Boekjaar	Actie	Actie omschrijving	Beleidsitem	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Uitgavekrediet	Overdracht uitgavekrediet
2023	RGGZ	Reguliere werking grondgebiedzaken	0903-00	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 5.160,00	€ 5.160,00

Besluit

Artikel 1: Het vast bureau gaat akkoord om de investeringskredieten van 2022 naar 2023 voor het OCMW over te dragen.

Toelichtende nota

De jaarrekening 2022 voor gemeente en OCMW is opgemaakt volgens de regelgeving vastgelegd in het besluit van de beleids- en beheerscyclus (BBC) van 13 november 2018.

De jaarrekening geeft ons een inzicht over de financiële resultaten gedurende een boekjaar. Het boekjaar 2022 is afgesloten met een negatief budgettair resultaat van 2.560.370 euro.

U kan in deze documenten een evaluatie van de prioritaire actieplannen terugvinden en de financiële nota. Daarnaast worden ook verplichte bijlagen toegevoegd en kan u de volledige jaarrekening in grafiekvorm ontdekken.

Jaarrekening versus Meerjarenplan

Evolutie van exploitatiebudget: uitgaven	MJP 2022	JR 2022	Bestedings%	Verschil	JR 2021	Evolutie JR 2022-JR2021	JR 2020	Evolutie JR 2021-JR2020
	<u>14.443.083</u>	<u>13.740.003</u>	<u>95%</u>	<u>703.080</u>	<u>12.425.314</u>	<u>111%</u>	<u>12.410.419</u>	<u>100%</u>
A Operationele uitgaven	14.165.289	13.467.606	95%	697.683	12.152.014	111%	12.119.083	100%
A1, Goederen en diensten	60/1 4.025.654	3.723.647	92%	302.007	3.037.336	123%	3.091.959	98%
A2, Bezoldigingen	62 7.034.864	6.850.238	97%	184.626	6.277.829	109%	6.152.300	102%
A3, Individuele hulpverlening door OCMW	68 611.625	518.410	85%	93.215	523.498	99%	496.472	105%
A4, Subsidies	649 2.101.843	1.985.989	94%	115.854	1.942.334	102%	2.007.591	97%
A5, Andere (o.m. WKA)	640/7 391.303	389.322	99%	1.981	371.017	105%	370.761	100%
B. Financiële uitgaven	65 277.794	272.397	98%	5.397	273.300	100%	291.336	94%

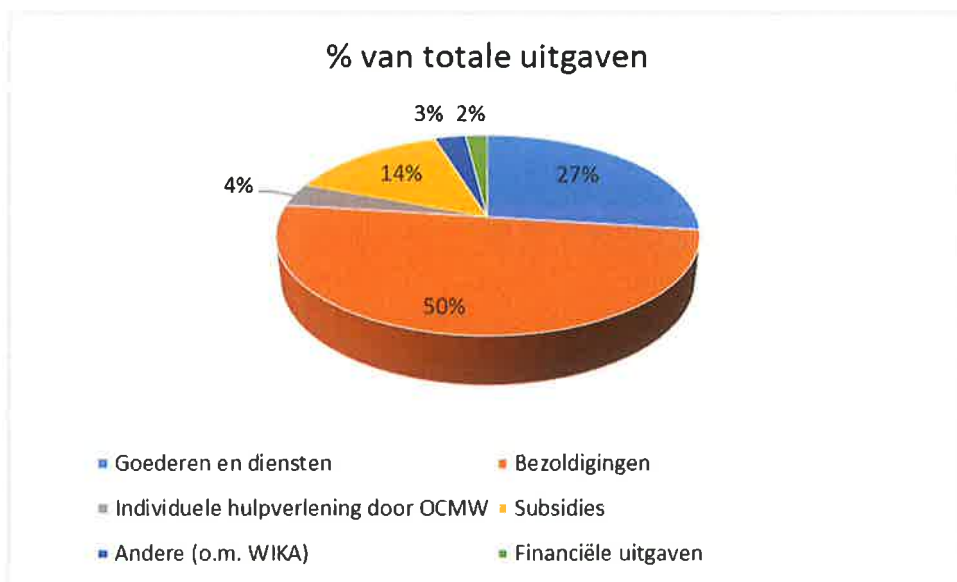
Evolutie van exploitatiebudget: ontvangsten	MJP 2022	JR 2022	Bestedings%	Verschil	JR 2021	Evolutie JR 2022-JR2021	JR 2020	Evolutie JR 2021-JR2020
	<u>15.763.014</u>	<u>16.041.312</u>	<u>102%</u>	<u>278.298</u>	<u>15.242.448</u>	<u>105%</u>	<u>15.345.611</u>	<u>99%</u>
A. Operationele ontvangsten	15.505.863	15.783.935	102%	278.072	14.863.226	106%	14.964.352	99%
A1, Ontvangsten uit werking (retributies ed)	70 1.249.779	1.359.759	109%	109.980	1.276.017	107%	1.435.418	89%
A2, Fiscale ontvangsten	73 8.186.564	8.200.818	100%	14.254	7.903.325	104%	7.995.332	99%
A3, Recuperatie individuele hulpverlening	708 75.260	70.447	94%	-4.813	58.089	121%	42.315	137%
A4, Werkingssubsidies	74 5.721.615	5.866.549	103%	144.934	5.588.465	105%	5.450.157	103%
A5, Andere operationele ontvangsten	742/7 272.645	286.362	105%	13.717	37.330	767%	41.130	91%
B. Fiscale ontvangsten	75 257.151	257.377	100%	226	379.222	68%	381.259	99%

Ontvangsten - Uitgaven	<u>1.319.931</u>	<u>2.301.309</u>		<u>-424.782</u>	<u>2.817.134</u>		<u>2.935.192</u>	
------------------------	------------------	------------------	--	-----------------	------------------	--	------------------	--

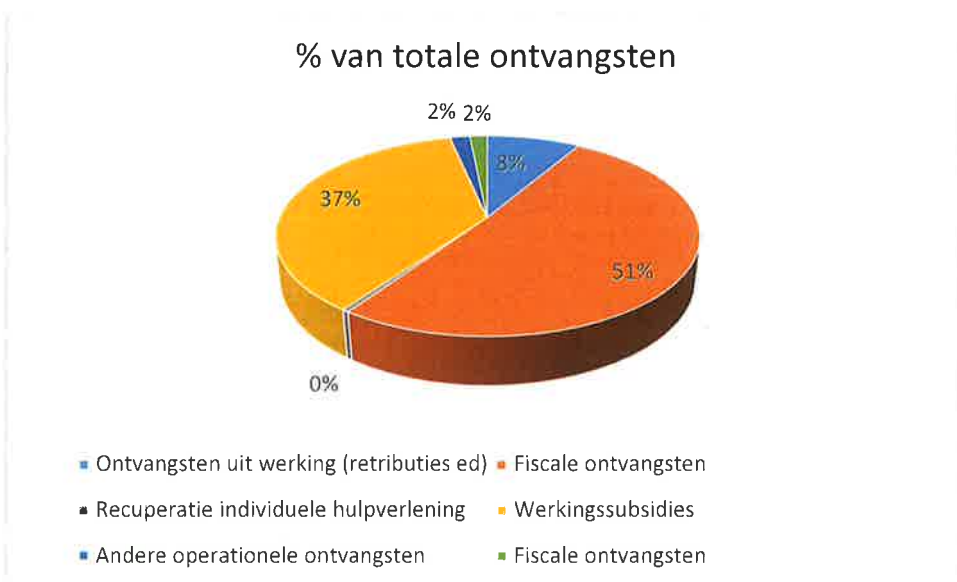
Exploitatie

Het exploitatieresultaat (= dagelijkse werking) kent een positief saldo van 2,3 miljoen euro. In het meerjarenplan was een resultaat voorzien van 1,3 miljoen euro. De afwijking van 1 miljoen euro is te verklaren door de hogere ontvangsten die gerealiseerd zijn (afgerond 300.000 euro) en minder uitgaven die gebeurd zijn (afgerond 700.000 euro).

De exploitatie-uitgaven bedragen in totaal 13,7 miljoen euro. De personeelsuitgaven (inclusief bezoldigingen onderwijzend personeel) vormen met 50% de grootste uitgavenpost en stegen met 9% t.o.v. 2021 (omwille van de inflatie). Het aandeel voor goederen en diensten bedraagt 27% en kent een stijging met 23% t.o.v. 2021. De uitgaven i.k.v. individuele hulpverlening door het OCMW blijven in de buurt van de uitgaven in 2021. De toegestane werkingssubsidies bedragen 14% van de exploitatie-uitgaven en zijn met 2% gestegen. De andere operationele uitgaven zijn met 5% gestegen ten opzichte van 2021. De financiële uitgaven blijven gelijk.



De exploitatie-ontvangsten bedragen zo'n 16 miljoen euro. Dit is 800.000 euro meer dan in 2021. Het lokaal bestuur haalt haar ontvangsten voornamelijk uit fiscale ontvangsten (8,2 miljoen euro of 51%), werkingssubsidies (5,8 miljoen euro of 37%) en ontvangsten uit de werking (1,3 miljoen euro of 8%). Binnen de fiscale ontvangsten zorgen de aanvullende belasting op de personenbelasting met 4,1 miljoen euro en de opcentiemen op de onroerende voorheffing met 2,8 miljoen euro voor de grootste bron aan inkomsten.



Investeringsen

Er is voor ongeveer 7 miljoen euro aan investeringen gerealiseerd of 87%. De grootste investeringsuitgaven voor 2022 zijn de heraanleg van de Molenstraat, de bouw van de technische campus, de realisatie van een nieuw fietspad en de verbreding van de tunnel in de Oudemansstraat, buitengewoon onderhoud van wegen en riolering, ... Het betreft hier enkel de uitgaven die effectief betaald zijn in 2022 en niet de totale projectprijs.

Daarnaast zijn er voor 0,9 miljoen euro aan investeringsontvangsten gerealiseerd door onder meer subsidies voor de riolering van de Molenstraat. Het investeringsresultaat leverde een negatief saldo op van ongeveer 6 miljoen euro.

Financiering

In 2022 is een nieuwe lening op 20 jaar met vaste rentevoet voor een bedrag van 4,9 miljoen euro gegund aan Argenta. Het effectief opgenomen bedrag in 2022 bedraagt 1,9 miljoen euro. De overige 3 miljoen euro wordt in 2023 opgenomen in functie van de financieringsbehoefte.

Het gecumuleerd budgettair resultaat

Het gecumuleerd budgettair resultaat van de jaarrekening 2022 zal in de volgende aanpassing van het meerjarenplan worden opgenomen. Er dient uiteraard nog rekening te worden gehouden met de overgedragen investeringen. De impact van het totale resultaat wordt hieronder schematisch weergegeven:

	2022
Gecumuleerd budgettair resultaat 2022 initieel	1.872.074
Gecumuleerd budgettair resultaat 2022 na JR	3.842.613
Verschil	1.970.539
-Investeringen uitgaven overdracht 2023	-1.067.945
+Investeringen ontvangsten overdracht 2023	195.500
Netto stijging resultaat op kasbasis	1.098.094

De autofinancieringsmarge

De autofinancieringsmarge is beter ten opzichte van de meerjarenplanning. De oorzaak ligt bij het hoger exploitatiesaldo.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatiesaldo	2.301.308	1.319.931
Netto periodieke aflossingen	880.065	930.037
Periodieke aflossingen conform verbintenissen	934.941	984.913
Periodieke terugvordering leningen	54.876	54.876
Autofinancieringsmarge	1.421.243	389.894

Verplichtingen tussen gemeente en OCMW

De cashflow tussen de gemeente en het OCMW wordt niet meer budgettair gestuurd wat betekent dat in de jaarrekening geen toelage meer is opgenomen voor het OCMW. De gemeente dient erover te waken dat het OCMW ten allen tijde haar financiële verplichtingen kan nakomen en zal ingeval van een behoefte aan bijkomende liquiditeit de rekening van het OCMW provisioneren.

Er is geen opgelegde berekening of specificering opgelegd hoe het tekort moet worden berekend. Het is bovendien ook geen 'verplichting' om een tussenkomst te boeken. Het is wél een verplichting om liquiditeiten te voorzien, als het OCMW die behoefte heeft.

Het kan dus zijn dat:

1. er liquiditeiten werden getransfereerd naar OCMW, maar er GEEN tussenkomst wordt geboekt.
2. er geen liquiditeiten werden getransfereerd naar OCMW omdat het OCMW voldoende liquiditeiten heeft, en er toch een tussenkomst wordt geboekt.

3. er geen liquiditeiten werden getransfereerd naar OCMW omdat het OCMW voldoende liquiditeiten heeft, en er geen tussenkomst wordt geboekt.
4. de tussenkomst gelijk is aan het saldo van de getransfereerde liquiditeiten
5. de tussenkomst hoger of lager is dan het saldo van de getransfereerde liquiditeiten

Voor de opmaak van jaarrekening werden volgende principes gehanteerd:

- Er wordt geen 'tussenkomst' geboekt als het OCMW voldoende geldmiddelen had;
- Er wordt geen 'tussenkomst' geboekt als het OCMW nog budgettaire overschotten heeft;
- Zolang er een positief gecumuleerd budgettair resultaat is, is het niet opportuun een tussenkomst aan te rekenen.

De tussenkomst kan gebeuren ten belope van het negatief saldo van het gecumuleerd budgettair resultaat van het OCMW.

Voor de jaarrekening 2022 werd alsnog geen tussenkomst geboekt.

Meerjarenplanning Investerings 2020 - 2025

Budget gemeente/ OCMW	Omschrijving	UITGAVE					ONTVANGST					Totaal 2020- 2025	Actie	Budgetsleutel		Investerings- project		
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023			2024	2025		Beleidsitem	Algemene rekening
Gemeente	Software burger en welzijn	4.514			2.260			6.774							RBW	0130-01	2110000	IP-11
Gemeente	Apt aandelen Iverlek	570						570							RFIN	0640-00	2811000	IP-7
Gemeente	Openbare verlichting leasing	67.808	178.603	251.178	176.248	176.248	176.248	1.026.333	86.162	57.441	57.441	57.442	57.442	57.442	RFIN	0670-00	2500000	IP-7
Gemeente	Investeringssubsidie zwembad (toegang/kassa/camera's)				50.000			50.000							RFIN	0742-00	2810000	IP-2
Gemeente	Woning schoolstraat: aankoop verbouwingen		279.433	13.617 11.622				326.672							GGZ	0050-00	2210000	IP-2
Gemeente															GGZ	0050-00	2210007	IP-2
Gemeente	Meubilair gebouwen (incl. BKO)	17.852	2.646	14.153	48.702	5.000	5.000	93.353							GGZ	0050-00	2300000	IP-2
Gemeente	Aankoop machines voor wegen		5.324		9.586	4.000	4.000	22.910							GGZ	0119-00	2400000	IP-11
Gemeente	Inrichting wegen				3.000		3.000	6.000							GGZ	0200-00	2300000	IP-11
Gemeente	Vervangen straatnaamborden		10.183					10.183							GGZ	0200-00	2400100	IP-11
Gemeente	Aankoop machines voor groenonderhoud			4.888	14.112	7.000	7.000	33.000							GGZ	0200-00	2400100	IP-11
Gemeente	Meubilair GC				1.000	1.000	1.000	3.000							GGZ	0680-00	2300000	IP-11
Gemeente	Speeltoestellen	22.338						22.338							GGZ	0705-00	2400000	IP-11
OCMW	Investerings ingebouw LOI				5.160			5.160							GGZ	0752-00	2400100	IP-11
Gemeente	Nieuwe PC-schermen en nieuwe PC's OCMW die nog geen Windows 10 draaien	22.661						22.661							RIZ	0903-00	2210000	IP-2
Gemeente															RIZ	0119-01	2410000	IP-11
Gemeente	Vernieuwen firewalls				56.745			56.745							RIZ	0119-01	2410000	IP-11
Gemeente	Vernieuwen server + core switching					160.000		160.000							RIZ	0119-01	2410000	IP-11
Gemeente	Investerings hardware	3.643	10.403					14.045							RIZ	0119-01	2410000	IP-11
Gemeente	Aankopen kunstwerken		2.000	450				2.450							RVT	0739-00	2750000	IP-11
Gemeente	Scholen van morgen								51.038	52.922	54.876	56.903	59.004	61.182	RVT	0800-00	4952000	IP-GEEN
Gemeente	Ticketingsysteem onthaal		37.327	-3.021	3.021			37.327							S101P2A1	0119-01	2110000	IP-1
Gemeente	Uitbouwen frontoffice	3.946	8.575		28.220			40.740							S101P2A1	0119-01	2410000	IP-1
Gemeente	Verbouwingen AC	395.802						395.802							S101P3A1	0119-00	2210007	IP-2
Gemeente	Verkoop Graantje											800.000			S101P3A2	0800-00	2210000	IP-2
Gemeente	Ledboorden					45.000		45.000							S103P1A1	0119-01	2410000	IP-3
Gemeente	RDS licenties							0							S201P3A1	0119-01	2110000	IP-4
Gemeente	Uitbreiding IP-telefonie	13.537						13.537							S201P3A1	0119-01	2300000	IP-4
Gemeente	WiFi	31.663						31.663							S201P3A1	0119-01	2410000	IP-4
Gemeente	Cybersecurity		98				38.500	38.500							S201P3A1	0119-01	2410000	IP-4
Gemeente	Vervanging laptops				50.000			50.000							S201P3A1	0119-01	2410000	IP-4
Gemeente	E-post				10.000			10.000							S201P3A2	0119-01	2110000	IP-4
Gemeente	Microsoft Office 2019 voor DELL-laptops	1.549						11.549							S201P3A2	0119-01	2110000	IP-4
Gemeente			4.429					4.429							S201P3A2	0119-01	2110000	IP-4
Gemeente	Sierra 2.0			6.945				6.945							S201P3A2	0900-00	2110000	IP-4
OCMW	Aandelen poolstock		149					149							S202P1A1	0112-00	2841000	IP-GEEN

Meerjarenplanning Investerings 2020 - 2025

Budget gemeente/ OCMW	Omschrijving	UITGAVE					ONTVANGST					Totaal 2020-2025	Actie	Beleidsitem		Algemene rekening	Investerings-project
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025				
Gemeente	Investeringssubsidie brandweer	65.784	68.033	68.935	61.004	71.352	72.493							S301P1A1	0410-00	6640000	IP-14
Gemeente	Publiek cameranetwerk				125.000									S301P1A2	0480-00	2300000	IP-14
Gemeente	Kleine mobiliteitsaanpassingen	82.616	25.188	87.859	102.141	45.000	5.750						2.260.000	S301P2A1	0200-00	2140007	IP-5
					1.785.000	1.710.000						1.130.000		S301P2A1	0200-00	2240107	IP-5
Gemeente	Molenstraat	63.011	73.517	27.801	67.199		5.000						1.937.185	S301P2A1	0200-00	2140007	IP-5
		1.776	101.399											S301P2A1	0200-00	2200000	IP-5
			77.188	2.083.771	445.600									S301P2A1	0200-00	2240107	IP-5
					222.441									S301P2A1	0200-00	2240207	IP-5
			19.451	1.637.092	450.000									S301P2A1	0310-00	2270007	IP-5
					155.000									S301P2A1	0200-00	2250107	IP-5
									472.185	797.000	470.000			S301P2A1	0200-00	1500000	IP-5
Gemeente	Londerzeelseweg		7.402									198.000		S301P2A1	0200-00	1500000	IP-5
									111.285				111.285	S301P2A1	0310-00	2140007	IP-5
Gemeente	Kulermansstraat	280.905	3.403	5.174	19.826	10.000							420.000	S301P2A1	0200-00	2140007	IP-5
					580.000									S301P2A1	0200-00	2240107	IP-5
					70.000									S301P2A1	0200-00	2240207	IP-5
					72.060									S301P2A1	0200-00	2250107	IP-5
Gemeente	Tunnel Oudemansstraat + fietspad		13.403	6.775	23.225	13.225	2.000					210.000		S301P2A1	0200-00	1500000	IP-5
													123.000	S301P2A1	0200-00	2140007	IP-5
				185.199										S301P2A1	0200-00	2200000	IP-5
				287.196										S301P2A1	0200-00	2240107	IP-5
											123.000			S301P2A1	0200-00	2240207	IP-5
Gemeente	Voetpaden													S301P2A1	0200-00	1500000	IP-5
Gemeente	Aankoop materiaal voor fietspaden.				10.000	2.500	2.500							S301P2A1	0290-00	2240107	IP-5
														S301P2A1	0290-00	2300000	IP-5
Gemeente	Buck-E	32.531												S301P2A1	0290-00	2410000	IP-5
Gemeente	Trage wegen	5.873	37.489	1.634	18.367	10.000	5.000							S301P2A1	0390-00	2140007	IP-5
					35.000		3.000							S301P2A1	0390-00	2240107	IP-5
Gemeente	Hoppin-punt				17.500						7.500		7.500	S301P2A2	0210-00	2300000	IP-5
														S301P2A2	0210-00	1500000	IP-5
Gemeente	Spoorwegstraat	58.023	4.077		15.189									S301P2A3	0200-00	2140007	IP-5
		786.935	259.152											S301P2A3	0200-00	2240107	IP-5
		10.814												S301P2A3	0200-00	2240207	IP-5
			7.193											S301P2A3	0200-00	2250107	IP-5
		103.615			26.000									S301P2A3	0310-00	2270007	IP-5
Gemeente	Parking Kapelle-Oost			22.731	15.000									S301P2A3	0200-00	2140007	IP-5
					370.850		1.200							S301P2A3	0200-00	2240107	IP-5

Meerjarenplanning Investerings 2020 - 2025

Budget gemeente/ OCMW	Omschrijving	UITGAVE					ONTVANGST					Budgetsleutel			
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal 2020-2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal 2020-2025
Gemeente	Herdenkingsmonument					30.000		30.000							
Gemeente	Asbestslachtoffers					25.000		25.000							
Gemeente	Voertuig Wacht										1.000				
Gemeente	Verkoop Voertuig														
Gemeente	Rioldatabank	1.099		31.458	28.500	28.500	28.500	118.058							
Gemeente	Hemel en droogteplannen			9.741	67.771			77.512				9.000			
Gemeente	Tisseltstraat				25.000	25.000	10.000	60.000							
Gemeente	Hogerheistraat					35.000		35.000							
Gemeente	Verkoop gronden											200.000			
Gemeente	Verkoop grond wegzate										10.800				
Gemeente	Blauw-groenedooradering				30.000	35.000	35.000	2.327.500							
Gemeente	(ontharding)														
Gemeente	Quick-wins en transformatieproject				215.500	400.000	1.600.000								
Gemeente	Subsidie (nog niet inrekenen)														
Gemeente	Architect Quick-Wins (De Kei, BKO, kruispunt)				11.500		500								
Gemeente	Subsidie quick-wins											20.000			
Gemeente	RUP's	216	40.417	42.881	91.112	40.000	30.000	244.626							
Gemeente	Scannen bouwdoosiers				12.742			12.742							
Gemeente	Gis ondersteuning opmaak databank				7.865	25.000		32.865							
Gemeente	VIP-platform														
Gemeente	Verkoop gronden magazijn											800.000			
Gemeente	Plan inrichting speelbos				45.000		1.500	821.500							
Gemeente	Aankoop grond voor speelbos/groenzone			126.135	103.865										
Gemeente	Aanleg wandelpaden speelbos					200.000	345.000					65.000	28.000		
Gemeente	Subsidies														
Gemeente	XL grasmachine			2.656	47.344			50.000							
Gemeente	Voertuig KP -groendienst				60.000			60.000							
Gemeente	MF-complex				70.000	10.000		80.000							
Gemeente	Loods	45.335	968	22.275	31.426	2.000		1.820.646							
Gemeente	Zonnepanelen			1.310.799	54.201										
Gemeente	Meubilair en inrichting			184.433	70.567										
Gemeente	Vervanging zonnewering, dak AC			35.643											
Gemeente	zonnepanelen AC		12.185		140.000			182.185							
Gemeente	subsidies dak AC				30.000							5.000			
Gemeente	Plaatsen airco serverlokaal		3.419					3.419							

Meerjarenplanning Investerings 2020 - 2025

Budget gemeente/ OCMW	Omschrijving	UITGAVE					Totaal 2020- 2025	ONTVANGST					Totaal 2020- 2025	Budgetsleutel				Investerings- project
		2020	2021	2022	2023	2024		2025	2020	2021	2022	2023		2024	2025	Actie	Beleidsitem	
Gemeente	Buitengewoon onderhoud wegen en riolering	155.377	297.633	195.557	270.000	170.000	170.000	2.216.468							S303P2A4	0200-00	2240107	P-8
		68.821			23.600	11.500	11.500								S303P2A4	0200-00	2240207	P-8
		145.382	103.356	111.089	170.654	156.000	156.000								S303P2A4	0310-00	2270007	P-8
Gemeente	Herafalteringen	105.276	177.503					282.779							S303P2A4	0200-00	2240207	P-8
Gemeente	Aanpassingswerken Bib (verwarming)	13.715						13.715							S303P2A4	0703-00	2300000	P-8
Gemeente	Dakgoten Bib					9.000		9.000							S303P2A4	0703-00	2210000	P-2
Gemeente	Aanpassingswerken GC (studies)						25.000	25.000							S303P2A4	0705-00	2140007	P-2
Gemeente	Vernieuwen toiletten				49.500			49.500							S303P2A4	0705-00	2210007	P-2
Gemeente	Toegangscontrole			4.576				4.576							S303P2A4	0705-00	2300000	P-11
Gemeente	Vervanging keukentoestellen GC			8.524	8.400			16.924							S303P2A4	0705-00	2300000	P-11
Gemeente	Kerk Nieuwenrode				90.000	65.000	30.000	2.146.800					300.000		S303P2A4	0729-00	2140007	P-8
	subsidies						1.961.800								S303P2A4	0729-00	2210007	P-8
Gemeente	Lourdesgrot						20.000	20.000							S303P2A4	0729-00	2140007	P-8
Gemeente	Kerk Ramsdonk						35.000	35.000							S303P2A4	0729-00	2210000	P-8
Gemeente	Kerktoeren Kerk Ramsdonk				8.500			8.500							S303P2A4	0729-00	2140007	P-8
Gemeente	Pastorie Ramsdonk				25.000		50.000	75.000							S303P2A4	0729-00	2210007	P-8
Gemeente	Kerktoeren Kerk centrum			6.468				6.468							S303P2A4	0729-00	2210007	P-8
Gemeente	Skateterrein							0							S303P2A4	0752-00	2240107	P-8
Gemeente	Extra klas Mulderke Architect	8.684	8.954	8.954	11.046	1.000	1.000	260.099							S303P2A4	0800-00	2140007	P-8
	Oprichting gebouw	6.415			224.000										S303P2A4	0800-00	2210007	P-8
Gemeente	Dak De Kei en overkapping + Kiezelte				250.000			315.000					15.000		S303P2A4	0800-00	2210007	P-2
	zonnepanelen				65.000							15.000			S303P2A4	0800-00	2300000	P-7
	subsidies zonnepanelen + asbest														S303P2A4	0800-00	1500000	P-2
Gemeente	Aanpassingswerken de Kei					96.000		96.000							S303P2A4	0800-00	2210007	P-2
OCMW	Renovatie Jan Van Doorslaerhuis			43.197	10.000	1.500	1.500	733.197						198.600	S303P2A4	0909-03	2140007	P-2
	zonnepanelen				400.000	262.000	15.000								S303P2A4	0909-03	2210007	P-2
															S303P2A4	0909-03	2300000	P-2
								76.600	62.000				60.000		S303P2A4	0909-03	1500000	P-2
OCMW	Inrichting doortroomwoningen Jan Van Doorslaerhuis					20.000		20.000							S303P2A4	0930-02	2400000	P-2
Gemeente	Studies en plannen aanpassingen BKO	11.584	11.008	10.511	35.929	1.500		645.533							S303P2A4	0945-00	2140007	P-8
	Aanpassingswerken BKO				575.000										S303P2A4	0945-00	2210007	P-2
Gemeente	Markplein en Mechelseweg OV en marktkasten		52.676	111.452	41.000	13.000	3.000	3.881.128							S303P3A1	0200-00	2140007	P-9
					200.000										S303P3A1	0200-00	2250100	P-9
					1.464.000	1.996.000									S303P3A1	0200-00	2240107	P-9
Gemeente	Aanleg Kerkstraat en omgeving kerk				25.000	15.000	10.000	50.000							S303P3A1	0200-00	2140007	P-9

Meerjarenplanning Investerings 2020 - 2025

Budget gemeente/ OCMW	Omschrijving	UITGAVE					ONTVANGST					Budgetsleutel				Investerings- project
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal 2020- 2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal 2020- 2025	
Gemeente	Renovatie skatepark	24.128						24.128								
Gemeente	Beweegbanken	24.595						24.595								
Gemeente	Software uitleendienst/zaalreservatie		42.195	1.599	14.201			57.995								
OCMW	Verbouwen JOC															
Gemeente	Installaties scholen		3.187					3.187								
Gemeente	Meubilair scholen	4.290	3.837	10.051	16.109	10.000	10.000	54.287								
Gemeente	Informatica scholen	35.261	19.021	7.034	43.946	10.000	10.000	125.262								
Totaal		2.712.846	2.018.565	6.999.033	8.424.232	6.324.325	6.570.491	31.049.491	213.800	755.833	921.117	2.038.845	2.542.446	1.548.624	8.020.666	

Toelichting van transacties met een buitengewone invloed op het resultaat

In het jaar 2022 waren de gevolgen van de hoge inflatie, de energie- en de supply chain crisis goed te merken. Dit vertaalde zich in een aantal financiële indicatoren die een afwijkend verloop kenden.

Inflatie met impact op de loonkost

Er werden 5 indexsprongen genoteerd in de periode 01/01/2022 tot 01/01/2023. Hierdoor steeg het loonniveau met meer dan 10 % op één jaar. Dit heeft ook een impact gehad op de dotaties aan de politiezone en hulpverleningszone, die sterk personeelsafhankelijk zijn.

	JR 2022	JR 2021	Evolutie JR 2022-JR2021	JR 2020	Evolutie JR 2021-JR2020
Politiek personeel	308.192	285.833	108%	272.309	105%
Vast benoemd personeel	1.820.357	1.834.344	99%	1.882.126	97%
Niet-vastbenoemd personeel	2.865.208	2.462.518	116%	2.339.533	105%
Onderwijzend personeel tlv bestuur	23.033	12.994	177%	15.079	86%
Onderwijzend personeel	1.457.656	1.309.986	111%	1.270.578	103%
Overige personeelskosten	191.192	195.143	98%	201.585	97%
Pensioenen	184.600	177.009	104%	171.090	103%
Totaal	6.850.238	6.277.827	109%	6.152.300	102%

Sterke stijging van de energiefactuur

Dit was vooral te merken aan de hogere uitgaven voor gas en elektriciteit (+ 223.620 euro of + 65% tov 2021).

	JR 2022	JR 2021	Evolutie JR 2022-JR2021	JR 2020	Evolutie JR 2021-JR2020
Elektriciteit	396.102	280.390	141%	208.523	134%
Gas	172.371	64.463	267%	43.834	147%
Totaal	568.473	344.853	165%	252.357	137%

Licht als dienst – Fluvius

Het lokaal bestuur Kapelle-op-den-Bos trad in 2019 toe tot het 'licht-als-een-dienst' project van Fluvius. Kapelle-op-den-Bos wil via deze manier haar openbare verlichting volledig verleden tegen 2030. In het kader van dit project werd de openbare verlichting overgedragen aan Fluvius en opnieuw via leasing in de gemeentelijke balans geboekt. Onderstaand overzicht lijst de registraties op eind boekjaar 2022 ten gevolge van het 'licht-als-een-dienst' project:

	Beleidsitem	AR	Bedrag
Aanrekening vordering leasingschuld voor de overname en de nieuwe investeringen in jaar N	0040-00	172000	251.177,87
Aanrekening aflossing leasingschuld	0040-00	4220000	103.422,67
Aanrekening financieringskosten	0040-00	6500100	1.956,40
Aanrekening vordering kapitaalvermindering (O)	0040-00	2810000	57.441,44
Aanrekening kosten exploitatie	0670-00	6103510	18.993,98
Aanrekening schuld voor de overname en de nieuwe investeringen in jaar N	0670-00	2500000	251.177,87

Correctie beginbalans

Naar aanleiding van de confirmatiebrief van Havicrem werd voor de gemeente Kapelle-op-den-Bos een correctie op de beginbalans geboekt. De totale waarde van de deelneming blijft onveranderd. Het bedrag van te volstorten daalde met 40,5 euro en de boekwaarde steeg met 40,5 euro.

Vorderingen uit recuperatie van individuele hulpverlening

Naar aanleiding van de opmerking van het toezicht op de jaarrekening 2021 werden de parameters voor het boeken van vorderingen uit recuperatie van individuele hulpverlening door het OCMW aangepast. Hierdoor zullen vorderingen geboekt worden op AR 4135100. Dit was echter nog niet zo voor de reeds opgemaakte vorderingen welke nog zijn geboekt op de rekeningen met AR 400.

Schulden op korte termijn

Er is een bedrag van 76.012 euro geboekt als schuld op korte termijn. Dit was het gevolg van een negatief saldo op een financiële rekening. Het negatief saldo werd onmiddellijk aangezuiverd in 2023.

Boekjaar 2022 in grafiek

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

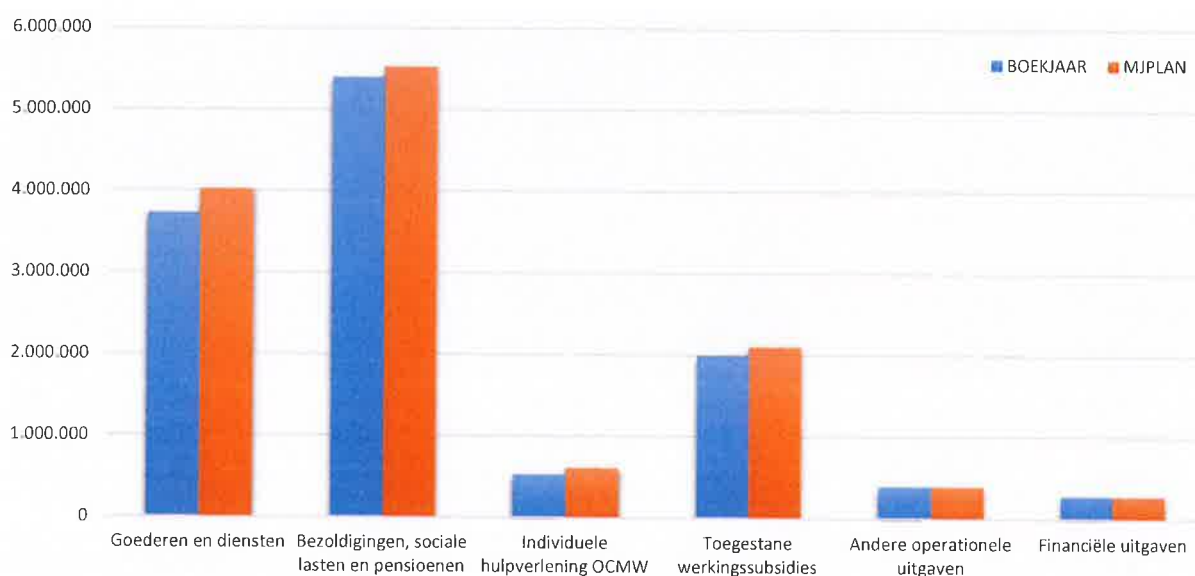
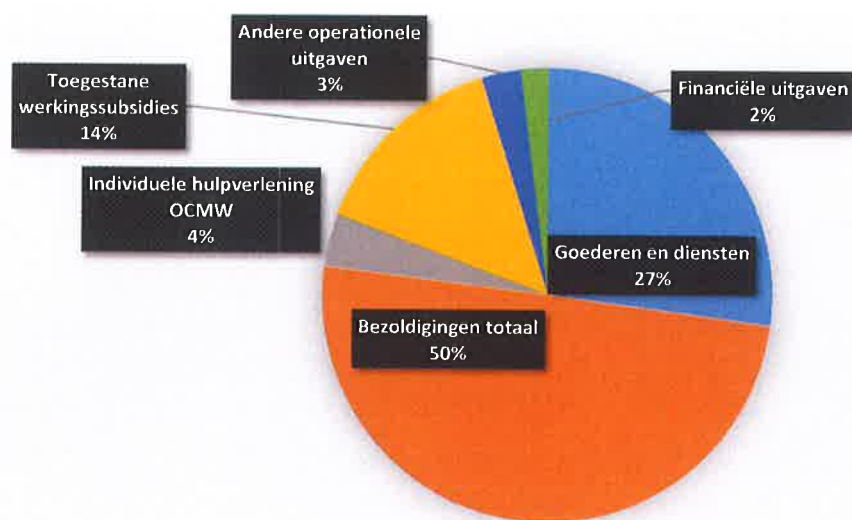
Balans boekjaar 2022 in grafiek

31/12/2022
31/12/2021

I. EXPLOITATIE-UITGAVEN	Code	13.740.005	12.425.313
A. Operationele uitgaven	60/4	13.467.607	12.152.013
1. Goederen en diensten	60/1	3.723.647	3.037.336
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		884.190	859.496
0119 Overige algemene diensten		625.915	576.617
0800 Gewoon basisonderwijs		354.483	194.188
0670 Straatverlichting		281.699	226.516
0200 Wegen		151.050	120.030
0112 Personeelsdienst en vorming		121.422	88.085
0600 Ruimtelijke planning		101.472	35.363
0020 Fiscale aangelegenheden		100.811	76.140
0710 Feesten en plechtigheden		96.455	28.513
**** Overige beleidsvelden		1.006.150	832.388
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6.850.238	6.277.829
0800 Gewoon basisonderwijs		1.484.034	1.326.100
0119 Overige algemene diensten		1.459.851	1.285.393
0110 Secretariaat		569.912	502.087
0100 Politieke organen		493.899	463.666
0111 Fiscale en financiële diensten		404.445	355.879
0900 Sociale bijstand		384.154	317.745
0705 Gemeenschapscentrum		363.427	302.458
0112 Personeelsdienst en vorming		264.428	252.856
0945 Kinderopvang		229.494	217.311
**** Overige beleidsvelden		1.196.594	1.254.334
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	648	518.410	523.498
4. Toegestane werkingssubsidies	649	1.985.989	1.942.334
0400 Politiediensten		1.180.297	1.138.459
0410 Brandweer		456.218	444.904
0709 Overige culturele instellingen		74.614	22.409
0790 Erediensten		55.343	30.090
0705 Gemeenschapscentrum		47.315	47.320
0870 Sociale voordelen		39.713	42.281
0943 Gezinshulp		28.835	34.310
0350 Klimaat en energie		23.857	20.018
0879 Andere voordelen		16.296	2.163
**** Overige beleidsvelden		63.501	160.379
5. Andere operationele uitgaven	640/7	389.322	371.017
0742 Sportinfrastructuur		375.000	364.804
0030 Financiële aangelegenheden		14.561	4.092
0989 Overige dienstverlening inzake volksgezondheid		272	309
**** Overige beleidsvelden		-512	1.812
B. Financiële uitgaven	65	272.397	273.300
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		271.460	271.744
0030 Financiële aangelegenheden		937	1.556
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2022 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-uitgaven	13.740.005	100%	14.443.083	100%	95%
Goederen en diensten	3.723.647	27%	4.025.654	28%	92%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.392.582	39%	5.524.494	38%	98%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>1.457.656</i>	<i>11%</i>	<i>1.510.370</i>	<i>10%</i>	<i>97%</i>
Individuele hulpverlening OCMW	518.410	4%	611.625	4%	85%
Toegestane werkingssubsidies	1.985.989	14%	2.101.843	15%	94%
Andere operationele uitgaven	389.322	3%	391.303	3%	99%
Financiële uitgaven	272.397	2%	277.794	2%	98%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					

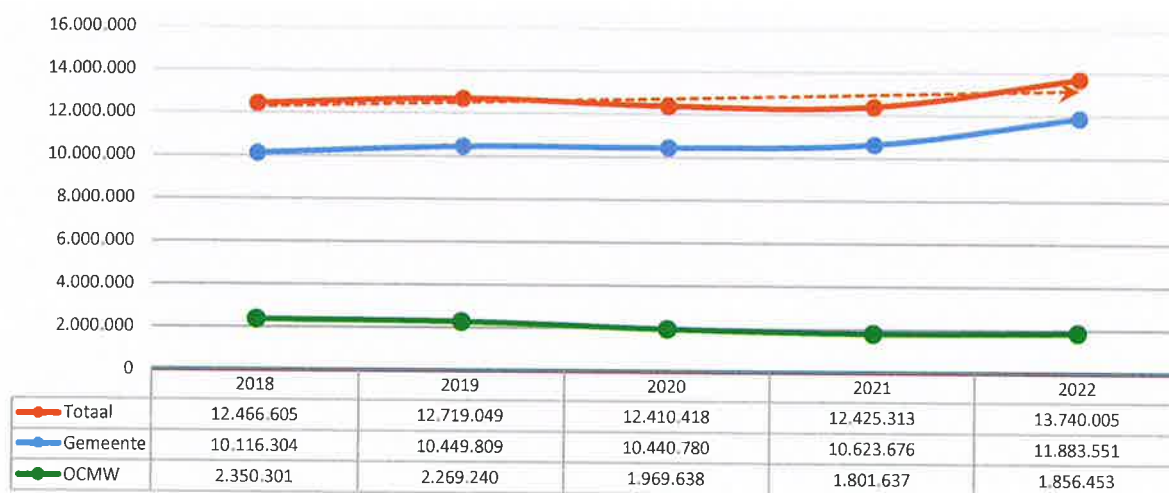
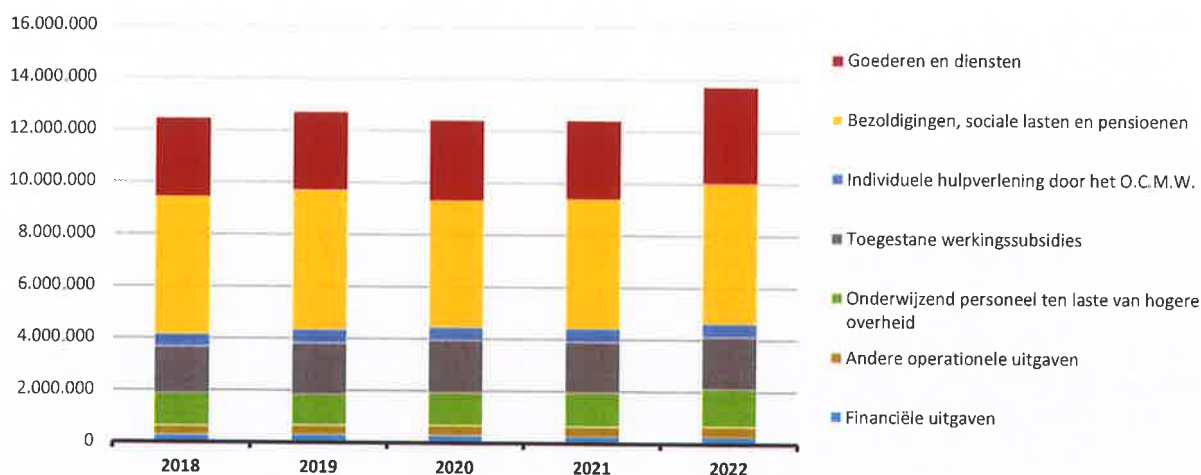
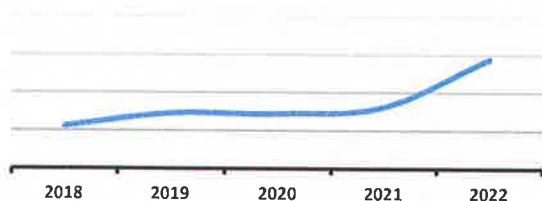
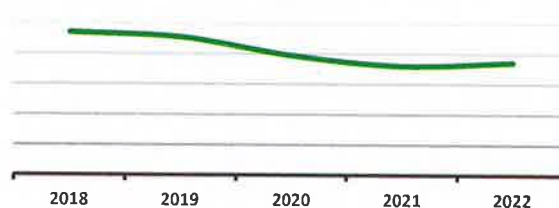


EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

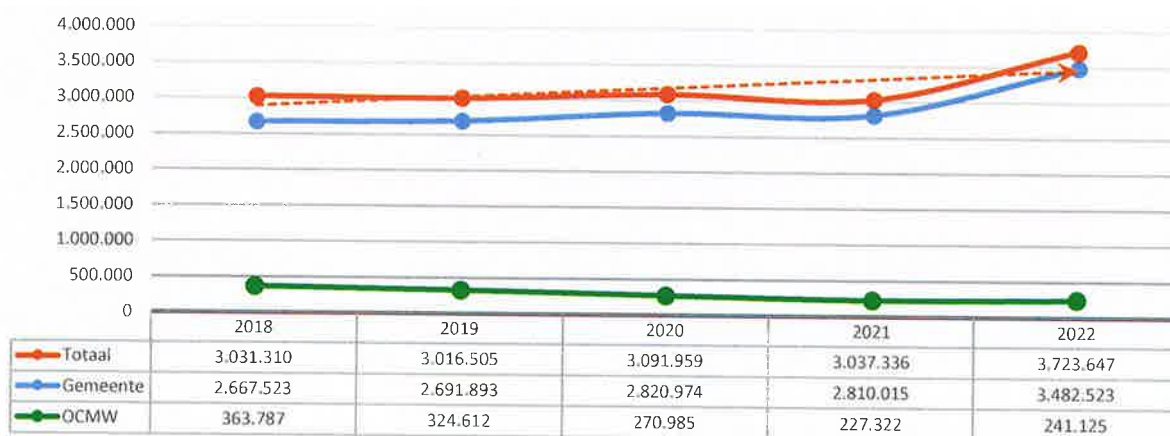
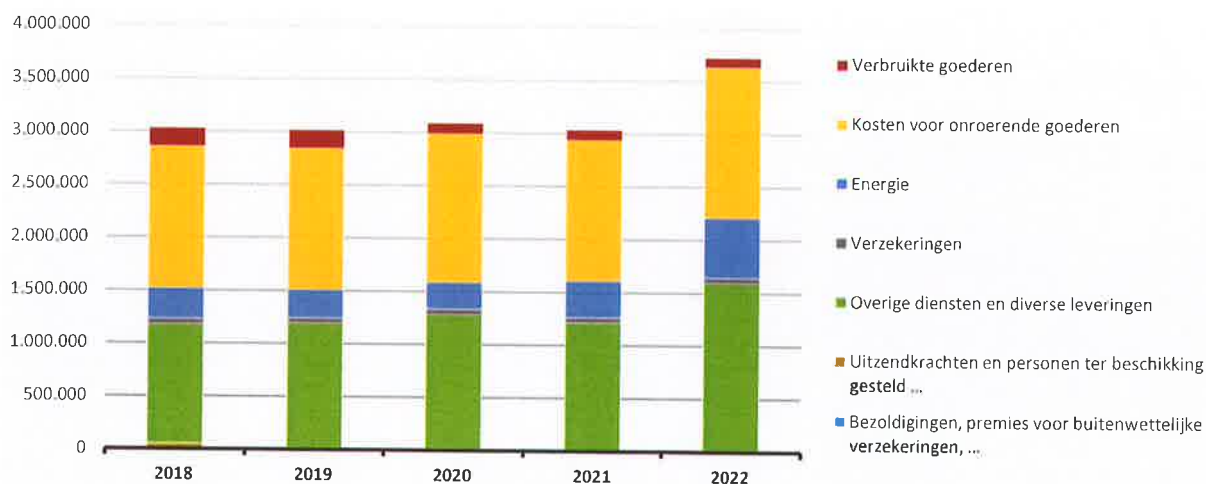
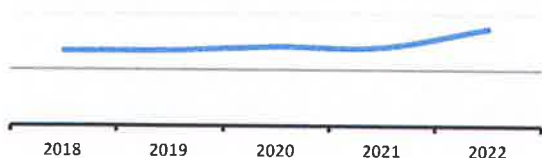
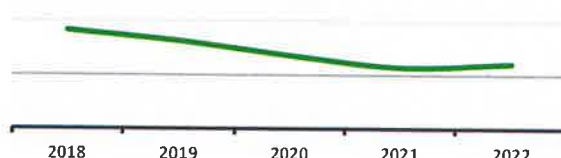
	2022		2021		2020	
▲ Exploitatie-uitgaven	13.740.005	100%	12.425.313	100%	12.410.418	100%
▲ Goederen en diensten	3.723.647	27%	3.037.336	24%	3.091.959	25%
▲ Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.392.582	39%	4.967.842	40%	4.881.722	39%
▲ <i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>1.457.656</i>	<i>11%</i>	<i>1.309.986</i>	<i>11%</i>	<i>1.270.578</i>	<i>10%</i>
▼ Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	518.410	4%	523.498	4%	496.472	4%
▲ Toegestane werkingssubsidies *	1.985.989	14%	1.942.334	16%	2.007.591	16%
▲ Andere operationele uitgaven	389.322	3%	371.017	3%	370.761	3%
▼ Financiële uitgaven	272.397	2%	273.300	2%	291.336	2%

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


Gemeente

OCMW


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

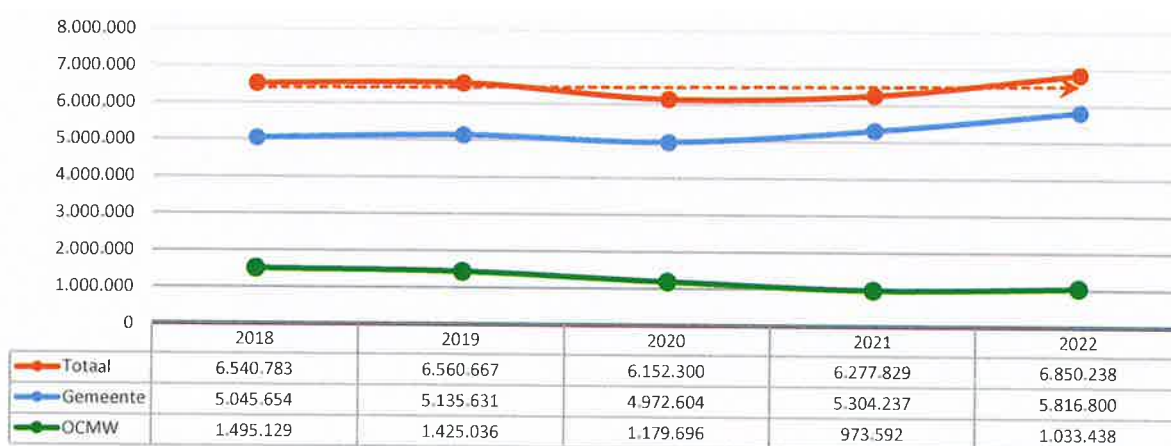
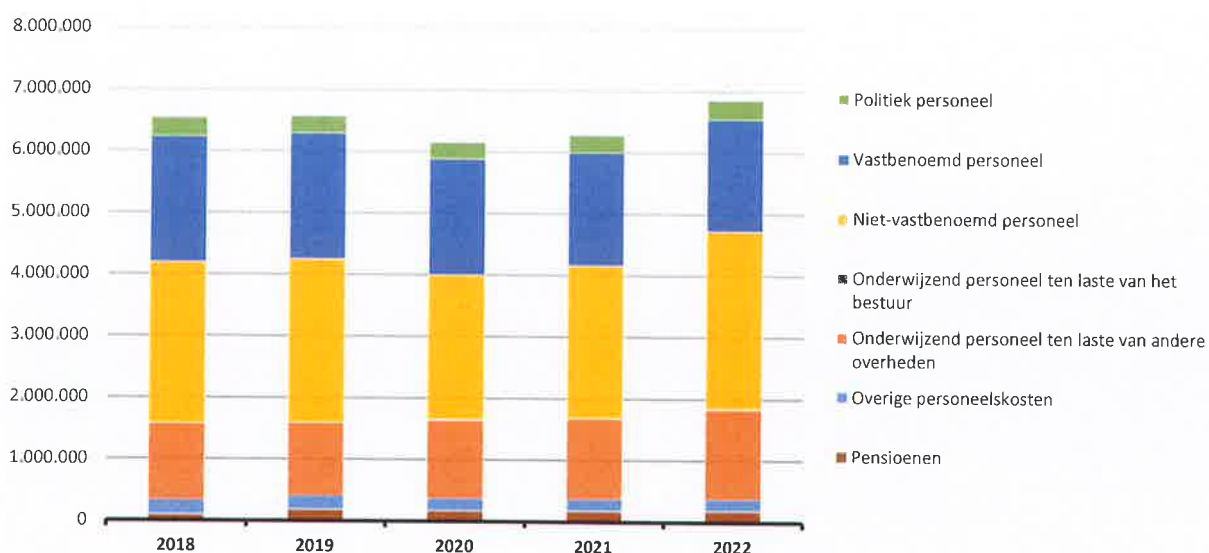
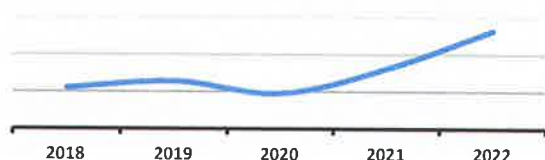
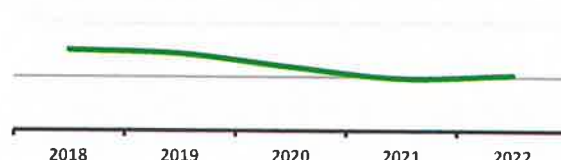
	2022		2021		2020	
▲ stijging ▼ daling						
▲ Goederen en diensten	3.723.647	100%	3.037.336	100%	3.091.959	100%
▼ Verbruikte goederen	89.297	2%	101.447	3%	104.790	3%
▲ Kosten voor onroerende goederen	1.424.721	38%	1.328.503	44%	1.403.737	45%
▲ Energie	568.473	15%	344.853	11%	252.358	8%
▲ <i>Elektriciteit</i>	<i>396.102</i>		<i>280.390</i>		<i>208.523</i>	
▲ <i>Gas</i>	<i>172.371</i>		<i>64.463</i>		<i>43.834</i>	
▶ <i>Aardolieproducten</i>						
▼ Verzekeringen	47.816	1%	48.466	2%	50.565	2%
▲ Overige diensten en diverse leveringen	1.593.077	43%	1.204.002	40%	1.265.833	41%
▼ Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	263	0%	10.065	0%	14.677	0%
▶ Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						


Gemeente

OCMW


4. Evolutie van de personeelskosten 2022-2018

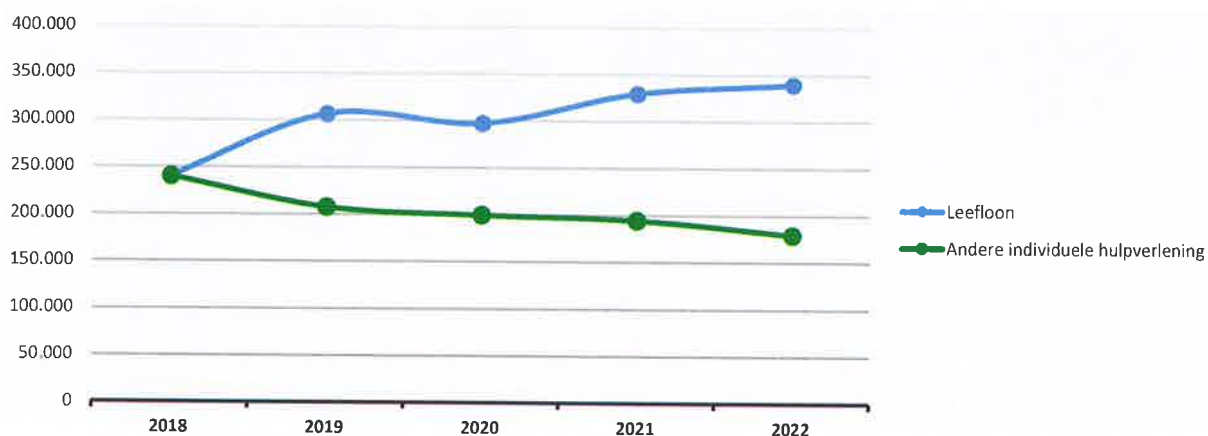
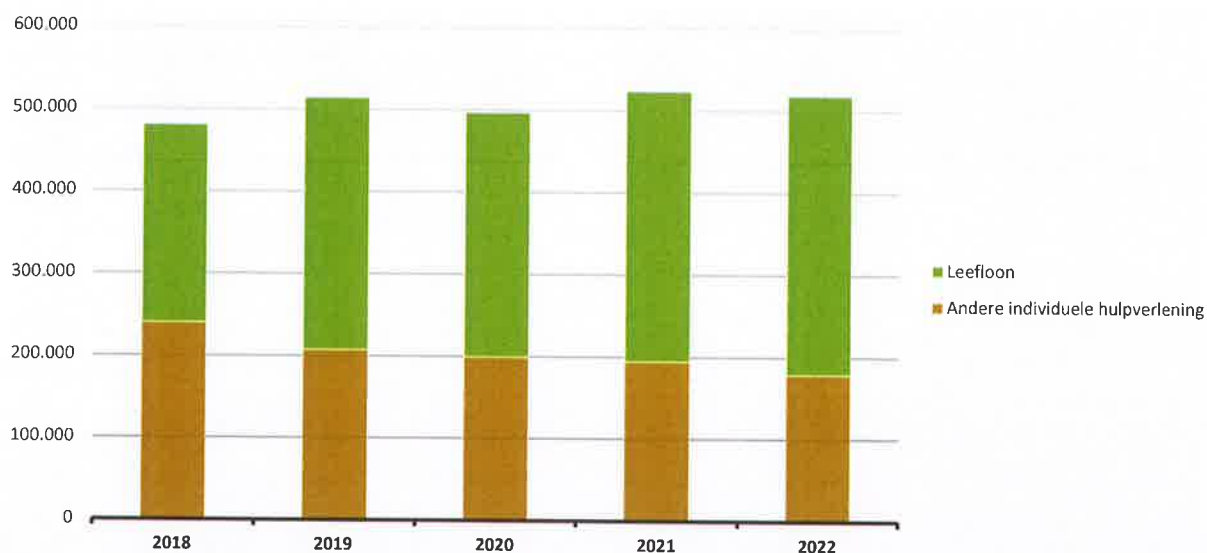
▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		2020
▲ Personeelskosten	6.850.238		6.277.829		6.152.300
▲ Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	5.016.790	156%	4.595.690	100%	4.509.047
▲ Politiek personeel	308.192	6%	285.833	6%	272.309
▼ Vastbenoemd personeel	1.820.357	86%	1.834.344	100%	1.882.126
▲ Niet-vastbenoemd personeel	2.865.208	57%	2.462.518	54%	2.339.533
▲ Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	23.033	2%	12.994	0%	15.079
▲ Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.457.656		1.309.986		1.270.578
▼ Overige personeelskosten	191.192		195.143		201.585
▲ Pensioenen	184.600		177.009		171.090


Gemeente

OCMW


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

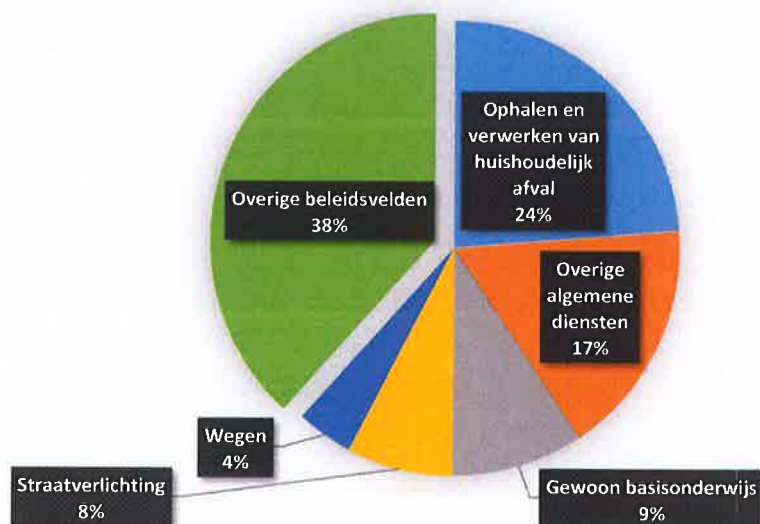
▲ stijging ▼ daling	2022		2021		2020	
▼ Individuele hulpverlening door het OCMW	518.410	100%	523.498	100%	496.472	100%
▲ Leefloon	339.390	65%	329.292	63%	297.241	60%
▼ Andere individuele hulpverlening	179.020	35%	194.206	37%	199.230	40%



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

▲ stijging ▼ daling

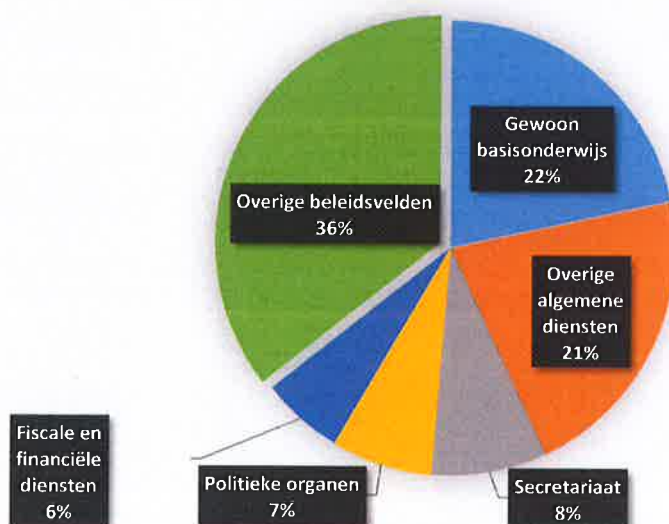
	2022		2021		MJPLAN	
▲ Goederen en diensten	3.723.647	100%	3.037.336	100%	4.025.654	100%
▲ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	884.190	24%	859.496	28%	922.310	23%
▲ 0119 Overige algemene diensten	625.915	17%	576.617	19%	723.457	18%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	354.483	10%	194.188	6%	357.002	9%
▲ 0670 Straatverlichting	281.699	8%	226.516	7%	205.589	5%
▲ 0200 Wegen	151.050	4%	120.030	4%	162.340	4%
▲ 0112 Personeelsdienst en vorming	121.422	3%	88.085	3%	135.526	3%
▲ 0600 Ruimtelijke planning	101.472	3%	35.363	1%	97.230	2%
▲ 0020 Fiscale aangelegenheden	100.811	3%	76.140	3%	110.424	3%
▲ 0710 Feesten en plechtigheden	96.455	3%	28.513	1%	131.000	3%
▲ 0879 Andere voordelen	93.130	3%	508	0%	85.315	2%
▲ 0930 Sociale huisvesting	76.427	2%	66.552	2%	91.817	2%
▲ 0990 Begraafplaatsen	64.414	2%	46.321	2%	71.100	2%
▲ 0310 Beheer van regen- en afvalwater	62.076	2%	53.943	2%	69.360	2%
▲ 0703 Openbare bibliotheken	61.245	2%	59.222	2%	70.545	2%
▼ 0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en	58.514	2%	63.177	2%	67.060	2%
▲ 0350 Klimaat en energie	49.996	1%	38.901	1%	51.650	1%
▲ 0705 Gemeenschapscentrum	46.355	1%	26.467	1%	46.051	1%
▲ 0945 Kinderopvang	42.068	1%	36.460	1%	59.168	1%
▲ 0115 Welzijn op het werk	37.366	1%	24.338	1%	29.000	1%
▲ 0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	35.365	1%	19.513	1%	41.595	1%
▼ **** Overige beleidsvelden	379.194	10%	396.985	13%	498.115	12%



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

▲ stijging ▼ daling

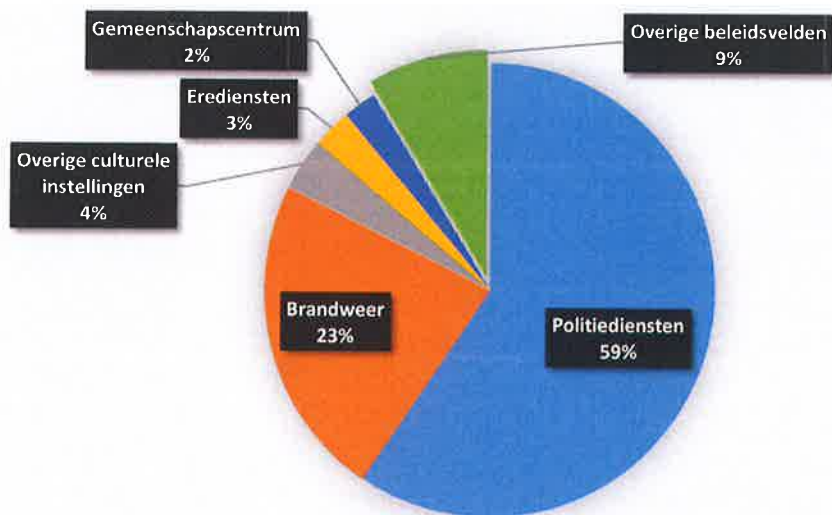
	2022		2021		MJPLAN	
▲ Personeelskosten	6.850.238	100%	6.277.829	100%	7.034.864	100%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	1.484.034	22%	1.326.100	21%	1.532.103	22%
▲ 0119 Overige algemene diensten	1.459.851	21%	1.285.393	21%	1.501.253	21%
▲ 0110 Secretariaat	569.912	8%	502.087	8%	575.043	8%
▲ 0100 Politieke organen	493.899	7%	463.666	7%	499.029	7%
▲ 0111 Fiscale en financiële diensten	404.445	6%	355.879	6%	408.456	6%
▲ 0900 Sociale bijstand	384.154	6%	317.745	5%	395.242	6%
▲ 0705 Gemeenschapscentrum	363.427	5%	302.458	5%	353.701	5%
▲ 0112 Personeelsdienst en vorming	264.428	4%	252.856	4%	285.538	4%
▲ 0945 Kinderopvang	229.494	3%	217.311	3%	234.703	3%
▼ 0130 Administratieve dienstverlening	227.755	3%	260.419	4%	233.995	3%
▲ 0703 Openbare bibliotheken	187.398	3%	175.650	3%	192.820	3%
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	182.612	3%	169.085	3%	184.615	3%
▲ 0869 Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	140.454	2%	131.551	2%	147.390	2%
▲ 0943 Gezinshulp	91.276	1%	91.105	1%	92.405	1%
▲ 0741 Sportpromotie en -evenementen	77.244	1%	73.076	1%	77.801	1%
▼ 0751 Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen &	71.264	1%	78.848	1%	77.901	1%
▲ 0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	67.980	1%	56.782	1%	68.400	1%
▲ 0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging	60.648	1%	60.621	1%	65.147	1%
▼ 0600 Ruimtelijke planning	38.197	1%	82.740	1%	40.082	1%
▲ 0190 Overig algemeen bestuur	31.753	0%	21.251	0%	31.754	0%
▼ **** Overige beleidsvelden	20.014	1%	53.205	1%	37.486	1%



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

▲ stijging ▼ daling

		2022		2021		MJPLAN	
▲ Toegestane subsidies		1.985.989	100%	1.942.334	100%	2.101.843	100%
▲ 0400	Politiediensten	1.180.297	59%	1.138.459	59%	1.203.190	57%
▲ 0410	Brandweer	456.218	23%	444.904	23%	502.548	24%
▲ 0709	Overige culturele instellingen	74.614	4%	22.409	1%	84.930	4%
▲ 0790	Erediensten	55.343	3%	30.090	2%	55.350	3%
▼ 0705	Gemeenschapscentrum	47.315	2%	47.320	2%	47.315	2%
▼ 0870	Sociale voordelen	39.713	2%	42.281	2%	43.000	2%
▼ 0943	Gezins hulp	28.835	1%	34.310	2%	27.500	1%
▲ 0350	Klimaat en energie	23.857	1%	20.018	1%	27.000	1%
▲ 0879	Andere voordelen	16.296	1%	2.163	0%	30.000	1%
▼ 0911	Diensten en voorzieningen voor personen met een h	13.842	1%	17.291	1%	20.500	1%
▲ 0710	Feesten en plechtigheden	10.610	1%	7.570	0%	13.040	1%
▼ 0945	Kinderopvang	5.610	0%	6.819	0%	5.610	0%
▶ 0521	Toerisme - Sectorondersteuning	5.285	0%	5.285	0%	5.500	0%
▼ 0985	Gezondheids promotie en ziektepreventie	5.129	0%	5.472	0%	9.520	0%
▲ 0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en	4.936	0%	4.734	0%	4.940	0%
▼ 0160	Hulp aan het buitenland	4.500	0%	7.000	0%		
▼ 0741	Sport promotie en -evenementen	4.180	0%	6.160	0%	7.500	0%
▲ 0949	Overige gezins hulp	3.960	0%	890	0%	3.000	0%
▶ 0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	2.500	0%	2.500	0%	2.500	0%
▲ 0729	Overig beleid inzake het erfgoed	1.425	0%			1.430	0%
▼ ****	Overige beleidsvelden	1.524	0%	96.658	5%	7.470	0%

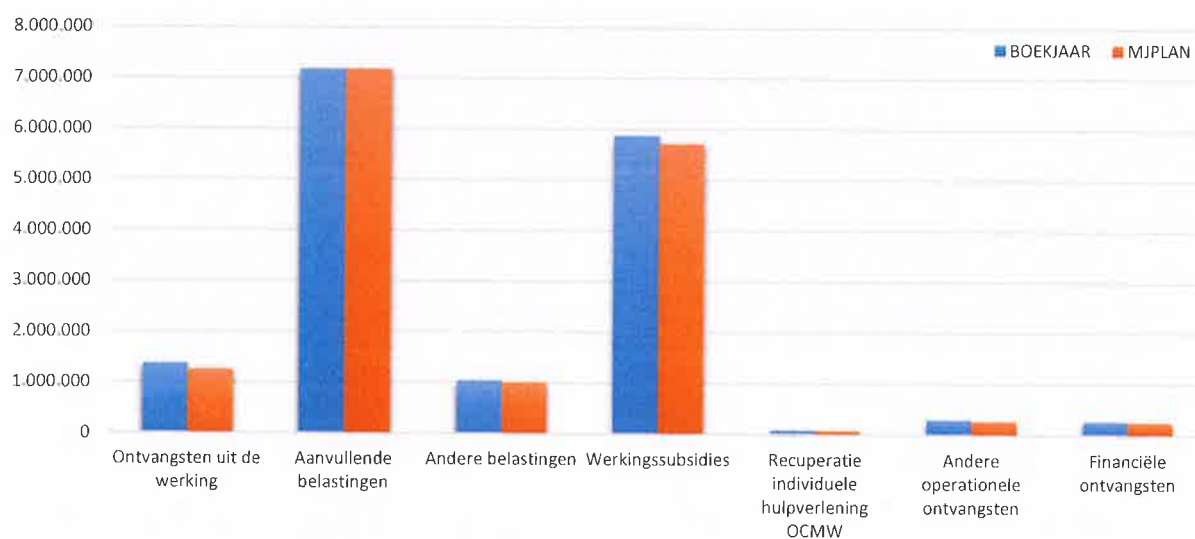
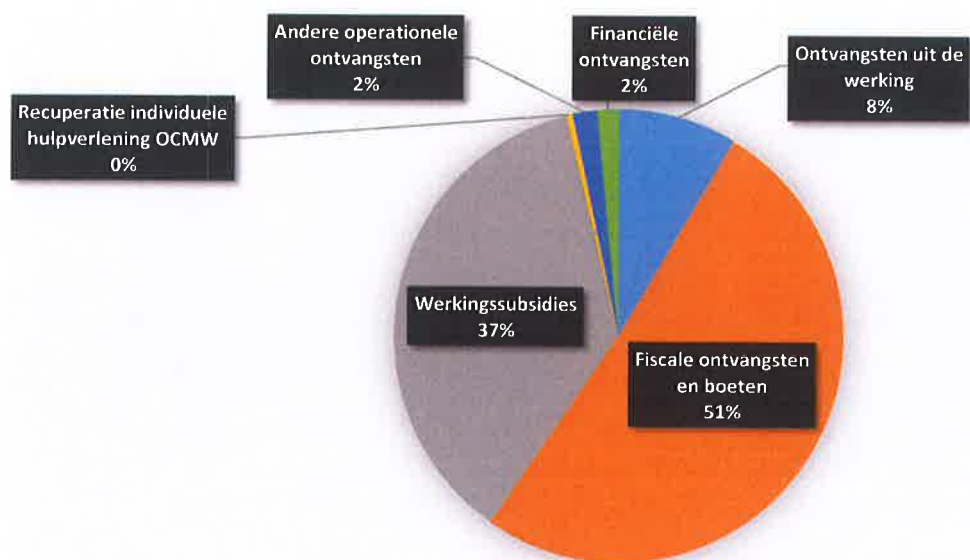


31/12/2022
31/12/2021

II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN		Code	16.041.313	15.242.447
A. Operationele ontvangsten		70/4	15.783.936	14.863.226
1. Ontvangsten uit de werking		70	1.359.759	1.276.017
0310	Beheer van regen- en afvalwater		656.097	445.752
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		333.415	507.986
0930	Sociale huisvesting		67.344	61.702
0200	Wegen		64.806	31.612
0945	Kinderopvang		40.388	31.064
0990	Begraafplaatsen		31.850	31.840
0600	Ruimtelijke planning		31.310	45.560
****	Overige beleidsvelden		134.549	120.501
2. Fiscale ontvangsten en boeten		73	8.200.818	7.903.325
a. Aanvullende belastingen			7.167.889	6.893.993
	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	2.867.829	2.729.915
	Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	4.168.802	4.030.170
	Andere aanvullende belastingen	7302/9	131.258	133.908
b. Andere belastingen en boetes		731/9	1.032.930	1.009.332
	Drijfkracht	73402	494.123	502.151
	Algemene bedrijfsbelasting	73400	246.845	241.126
	Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk	73424	108.521	105.479
	Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uittreksels	7315	76.664	46.491
	Aansluiting riolering	7310	36.750	41.000
	Overige belastingen	****	70.026	73.085
3. Werkingssubsidies			5.866.549	5.588.465
a. Algemene werkingssubsidies			3.104.027	2.901.874
	Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotatie)	7400	2.300.000	2.235.270
	Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	804.027	666.603
b. Specifieke werkingssubsidies		7405/9	2.762.522	2.686.592
0800	Gewoon basisonderwijs		1.807.308	1.681.234
0900	Sociale bijstand		375.665	408.547
0945	Kinderopvang		227.663	209.880
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		119.221	146.693
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		84.110	2.000
0943	Gezins hulp		61.618	117.526
0112	Personeelsdienst en vorming		52.903	35.872
****	Overige beleidsvelden		34.034	84.840
4. Recuperatie individuele hulpverlening		748	70.447	58.089
5. Andere operationele ontvangsten		742/7	286.362	37.330
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning		179.619	
0500	Handel en middenstand		43.637	
0943	Gezins hulp		16.152	288
****	Overige beleidsvelden		46.954	37.043
B. Financiële ontvangsten		75	257.377	379.222
0040	Transacties in verband met de openbare schuld		79.425	81.380
0640	Elektriciteitsvoorziening		79.129	160.011
0650	Gasvoorziening		66.825	103.398
0030	Financiële aangelegenheden		31.942	32.812
****	Overige beleidsvelden		55	1.621
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		794		

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK
1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieontvangsten	16.041.313	100%	15.763.014	100%	102%
Ontvangsten uit de werking	1.359.759	8%	1.249.779	8%	109%
Fiscale ontvangsten en boeten	8.200.818	51%	8.186.564	52%	100%
<i>Aanvullende belastingen</i>	<i>7.167.889</i>		<i>7.177.274</i>		<i>100%</i>
<i>Andere belastingen</i>	<i>1.032.930</i>		<i>1.009.290</i>		<i>102%</i>
Werkingsubsidies	5.866.549	37%	5.721.615	36%	103%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	70.447	0%	75.260	0%	94%
Andere operationele ontvangsten	286.362	2%	272.645	2%	105%
Financiële ontvangsten	257.377	2%	257.151	2%	100%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					

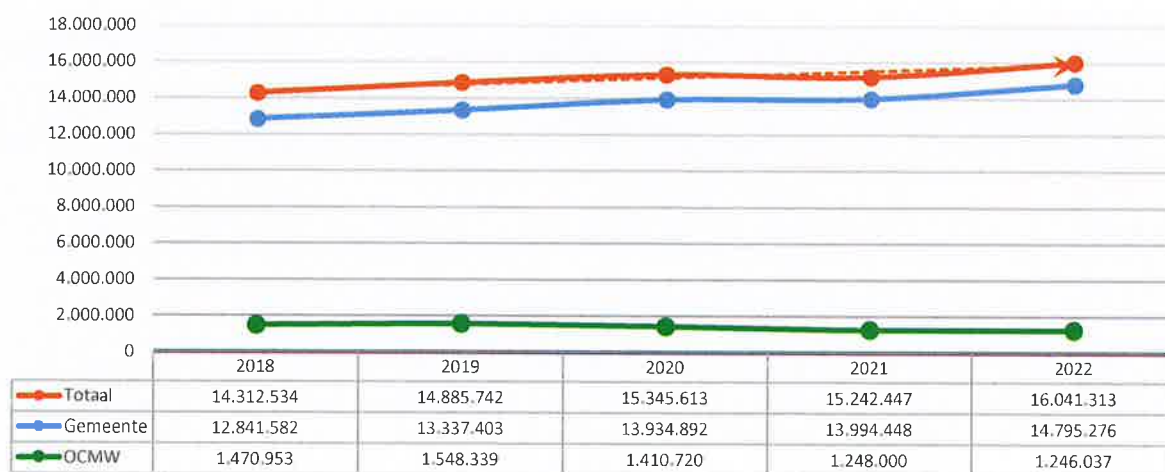
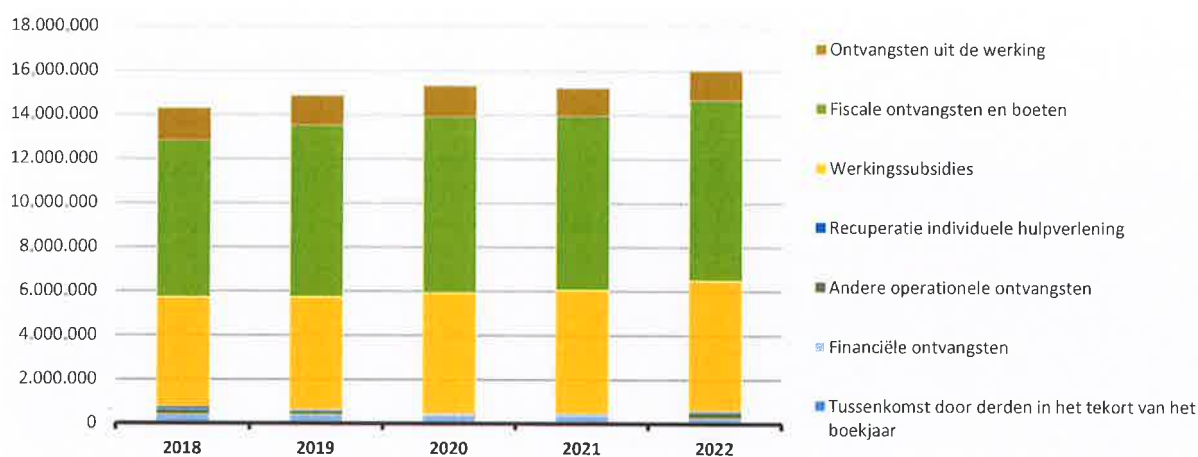


EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

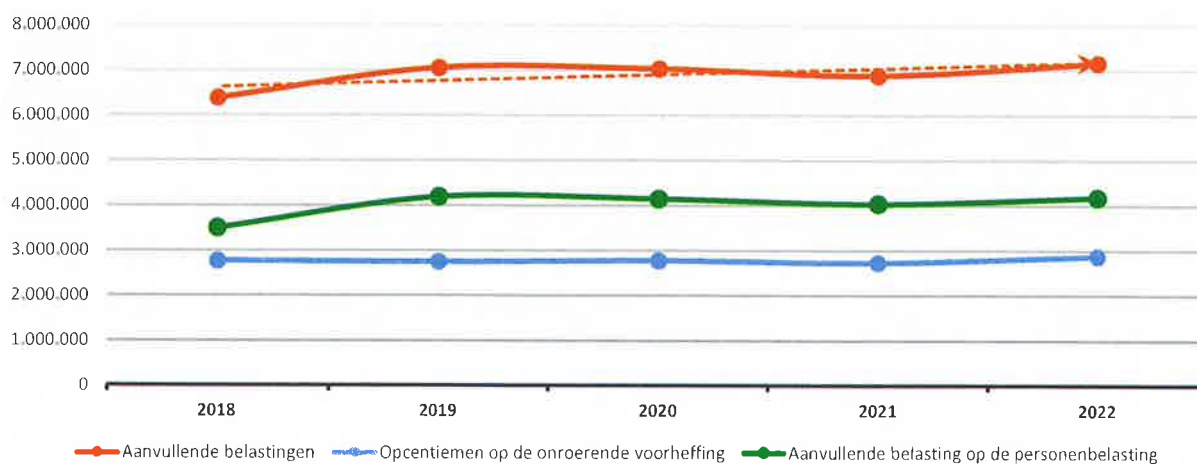
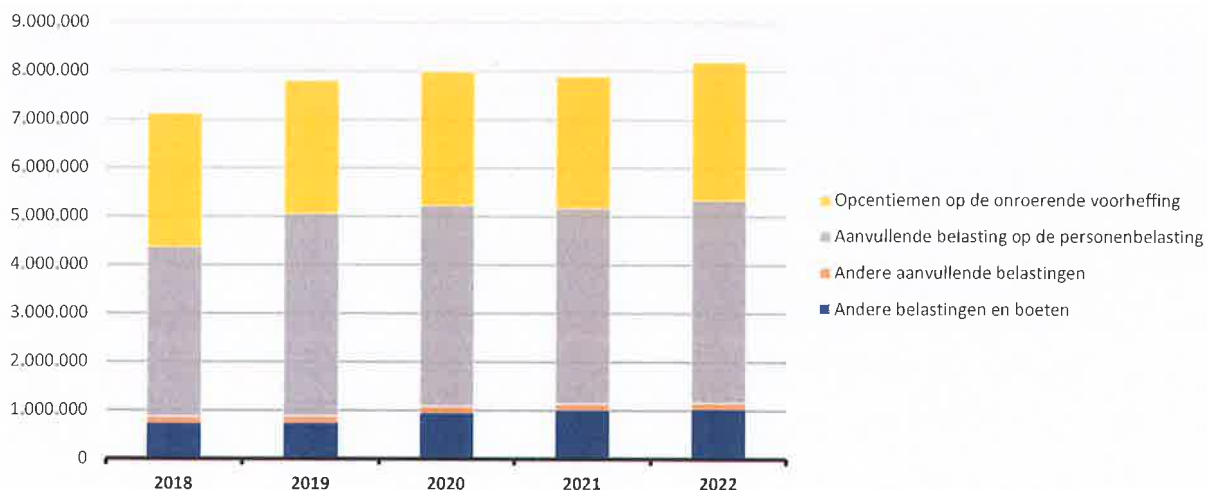
	2022		2021		2020	
▲ Exploitatie-ontvangsten	16.041.313	100%	15.242.447	100%	15.345.613	100%
▲ Ontvangsten uit de werking	1.359.759	8%	1.276.017	8%	1.435.418	9%
▲ Fiscale ontvangsten en boeten	8.200.818	51%	7.903.325	52%	7.995.332	52%
▲ <i>Aanvullende belastingen</i>	<i>7.167.889</i>		<i>6.893.993</i>		<i>7.044.471</i>	
▲ <i>Andere belastingen en boeten</i>	<i>1.032.930</i>		<i>1.009.332</i>		<i>950.861</i>	
▲ Werkingssubsidies *	5.866.549	37%	5.588.465	37%	5.450.157	36%
▲ Recuperatie individuele hulpverlening	70.447	0%	58.089	0%	42.315	0%
▲ Andere operationele ontvangsten	286.362	2%	37.330	0%	41.130	0%
▼ Financiële ontvangsten	257.377	2%	379.222	2%	381.259	2%
➤ Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						

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



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

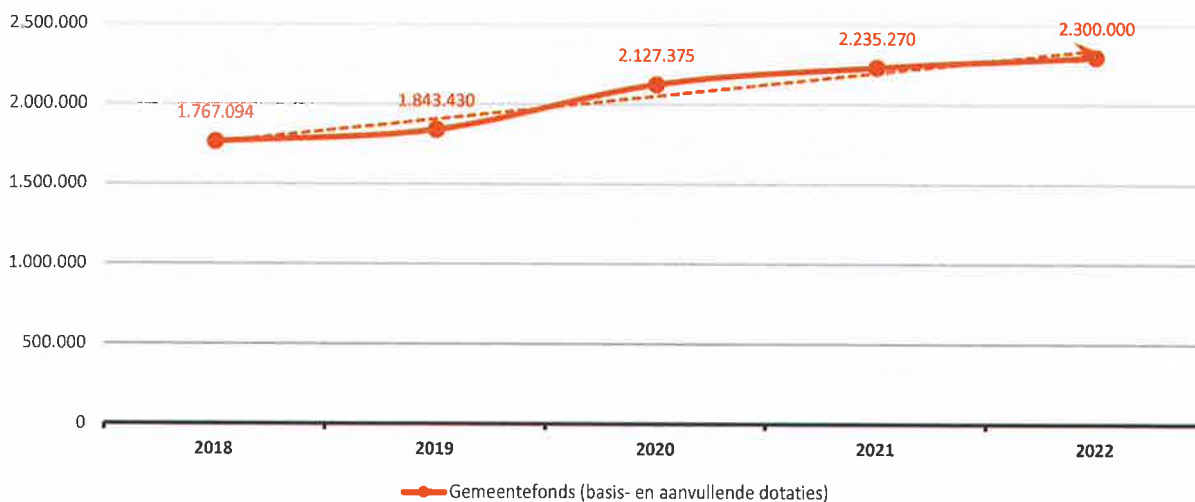
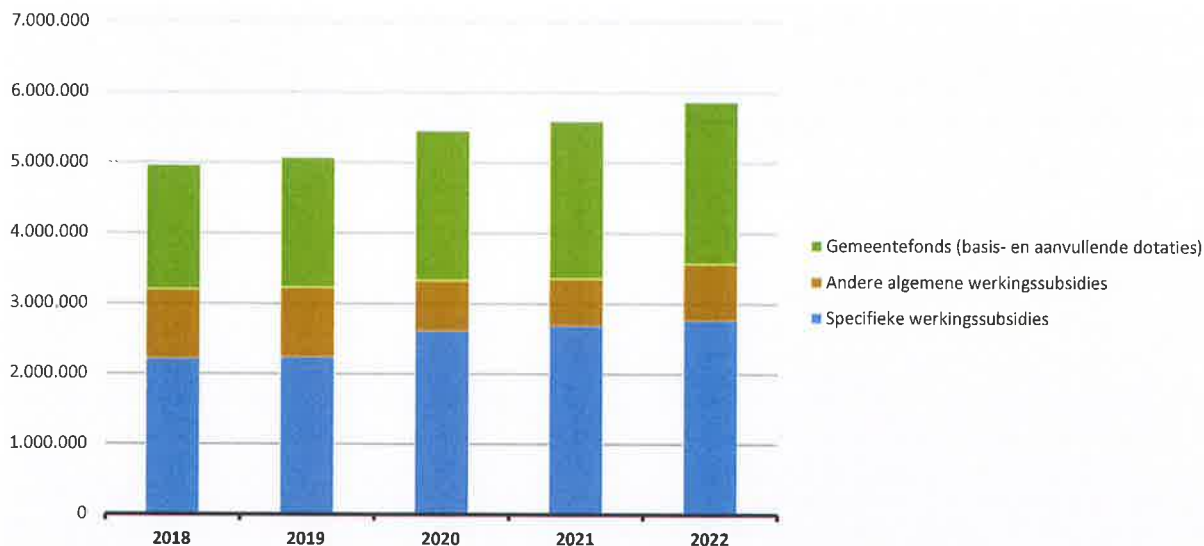
▲ stijging ▼ daling		2022		2021		2020	
▲ Fiscale ontvangsten		8.200.818		7.903.325		7.995.332	
▲	Aanvullende belastingen	7.167.889	100%	6.893.993	100%	7.044.471	100%
▲	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.867.829	40%	2.729.915	40%	2.773.991	39%
▲	Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.168.802	58%	4.030.170	58%	4.140.649	59%
▼	Andere aanvullende belastingen	131.258	2%	133.908	2%	129.831	2%
▲	Andere belastingen en boeten	1.032.930	100%	1.009.332	100%	950.861	100%
▼	Drijfkracht	494.123	48%	502.151	50%	484.625	51%
▲	Algemene bedrijfsbelasting	246.845	34%	241.126	34%	253.440	27%
▲	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	108.521	11%	105.479	11%	89.854	9%
▲	Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uitt	76.664	7%	46.491	5%	34.521	4%
▼	Aansluiting riolering	36.750	4%	41.000	4%	25.500	3%
▼	Leegstaande woningen en gebouwen	32.400	3%	60.000	6%	43.200	5%
▲	Boetes	21.846	2%	460	0%	220	0%
▼	Tweede verblijven	10.100	1%	10.300	1%	17.400	2%
▲	Krotten / verwaarloosde, ongeschikte of onbewoonbare woning	4.800	0%	1.325	0%	1.200	0%
▲	Vervoer van personen die overlast veroorzaken	700	0%	600	0%	900	0%
▼	Overige belastingen	180	0%	400	0%		



4. Evolutie van de werkingssubsidies 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

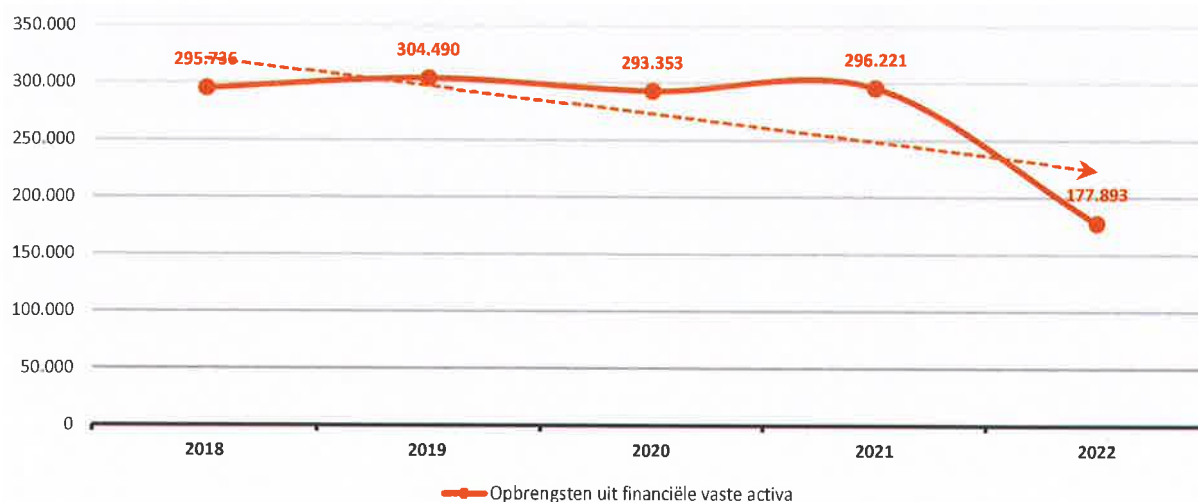
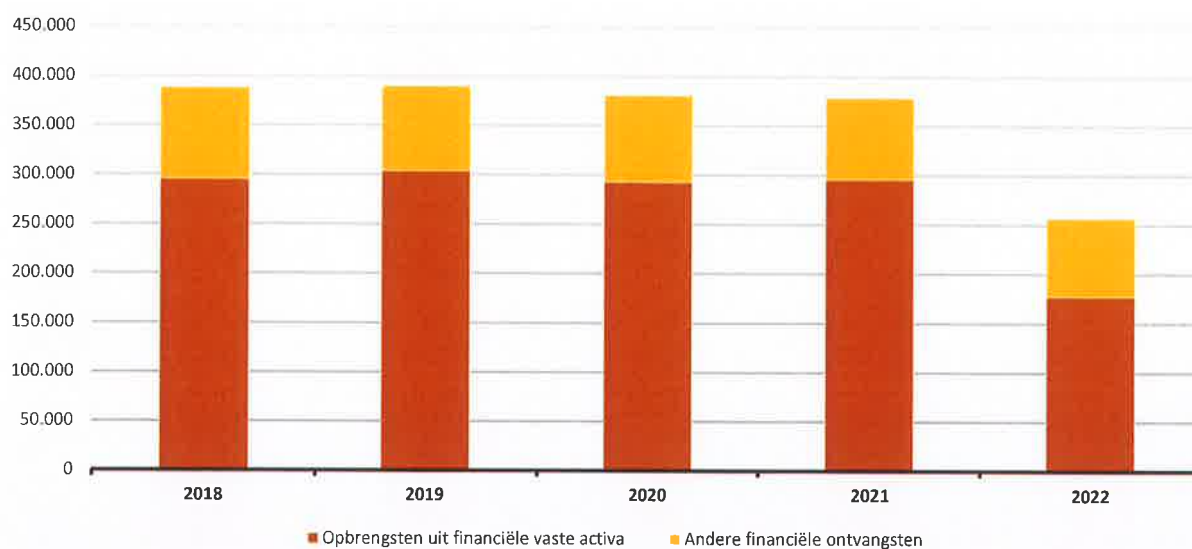
	2022		2021		2020	
▲ Werkingssubsidies	5.866.549	100%	5.588.465	100%	5.450.157	100%
▲ Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotaties)	2.300.000	39%	2.235.270	40%	2.127.375	39%
▲ Andere algemene werkingssubsidies *	804.027	14%	666.603	12%	711.443	13%
▲ Specifieke werkingssubsidies	2.762.522	47%	2.686.592	48%	2.611.339	48%



5. Evolutie van de financiële ontvangsten 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

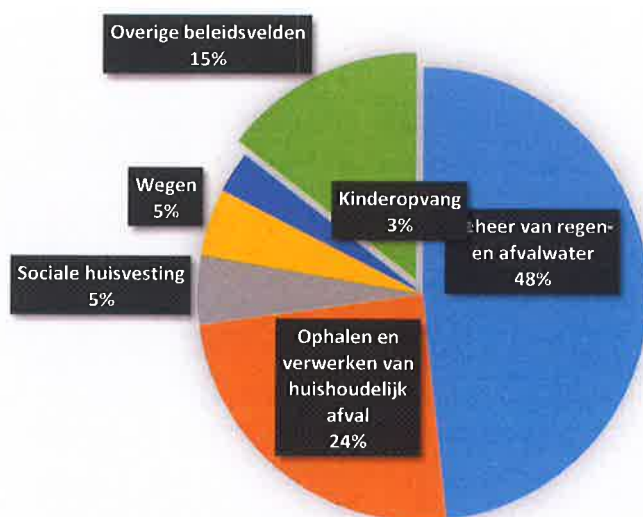
	2022		2021		2020	
▼ Financiële ontvangsten	257.377	100%	379.222	100%	381.259	100%
▼ Opbrengsten uit financiële vaste activa	177.893	69%	296.221	78%	293.353	77%
▼ Andere financiële ontvangsten	79.484	31%	83.000	22%	87.906	23%



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

▲ stijging ▼ daling

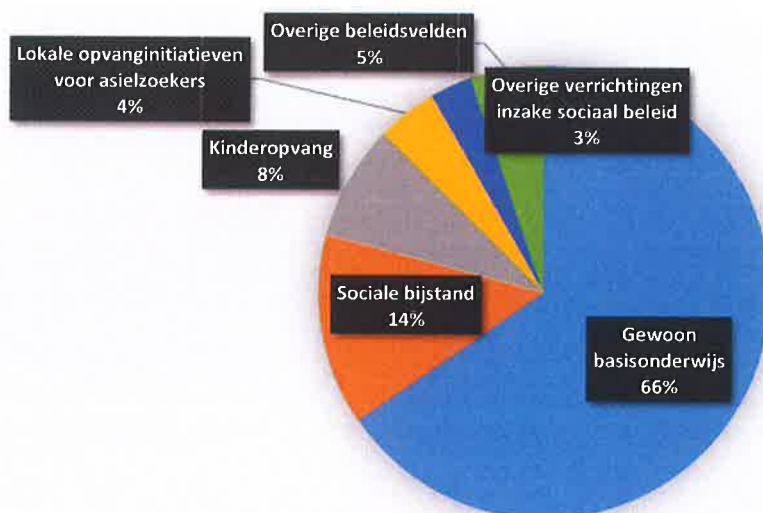
	2022		2021		MJPLAN	
▲ Ontvangsten uit de werking	1.359.759	100%	1.276.017	100%	1.249.779	100%
▲ 0310 Beheer van regen- en afvalwater	656.097	48%	445.752	35%	540.000	43%
▼ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	333.415	25%	507.986	40%	348.600	28%
▲ 0930 Sociale huisvesting	67.344	5%	61.702	5%	68.000	5%
▲ 0200 Wegen	64.806	5%	31.612	2%	65.000	5%
▲ 0945 Kinderopvang	40.388	3%	31.064	2%	30.000	2%
▲ 0990 Begraafplaatsen	31.850	2%	31.840	2%	30.000	2%
▼ 0600 Ruimtelijke planning	31.310	2%	45.560	4%	33.500	3%
▼ 0190 Overig algemeen bestuur	20.451	2%	23.138	2%	17.745	1%
▲ 0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	19.721	1%	12.872	1%	19.700	2%
➤ 0640 Elektriciteitsvoorziening	14.985	1%	14.985	1%	14.980	1%
▲ **** Overige beleidsvelden	79.393	6%	69.506	5%	82.254	7%



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

▲ stijging ▼ daling

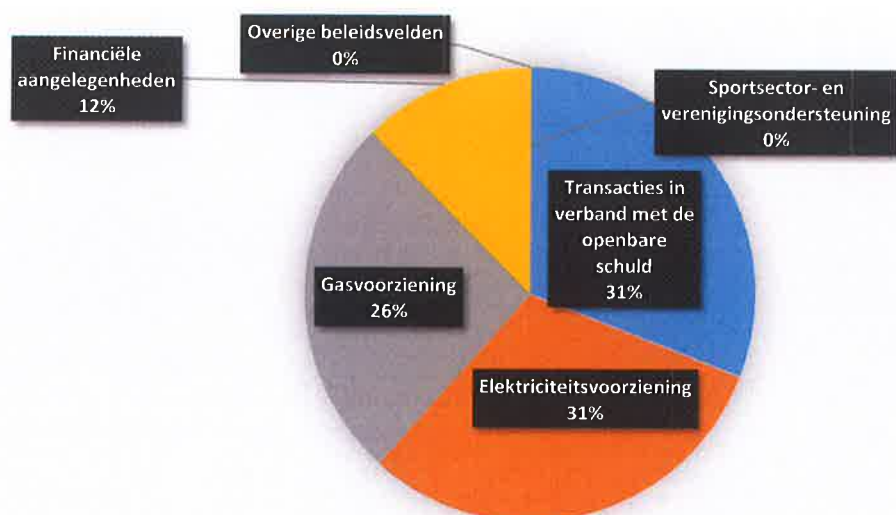
		2022		2021		MJPLAN	
▲	Specifieke werkingssubsidies	2.762.522	100%	2.686.592	100%	2.663.100	100%
▲	0800 Gewoon basisonderwijs	1.807.308	65%	1.681.234	62%	1.835.095	69%
▼	0900 Sociale bijstand	375.665	14%	408.547	15%	343.950	13%
▲	0945 Kinderopvang	227.663	8%	209.880	8%	191.785	7%
▼	0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	119.221	4%	146.693	5%	80.000	3%
▲	0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	84.110	3%	2.000	0%	30.200	1%
▼	0943 Gezinshulp	61.618	2%	117.526	4%	120.000	5%
▲	0112 Personeelsdienst en vorming	52.903	2%	35.872	1%	36.000	1%
▼	0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en	11.387	0%	11.435	0%	11.000	0%
▲	0869 Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	5.405	0%				
▲	0944 Preventieve gezinsondersteuning	5.251	0%	4.001	0%	4.000	0%
▼	**** Overige beleidsvelden	11.991	0%	69.404	3%	11.070	0%



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

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		MJPLAN	
▼ Financiële ontvangsten	257.377	100%	379.222	100%	257.151	100%
▼ 0040 Transacties in verband met de openbare schuld	79.425	31%	81.380	21%	79.430	31%
▼ 0640 Elektriciteitsvoorziening	79.129	31%	160.011	42%	79.130	31%
▼ 0650 Gasvoorziening	66.825	26%	103.398	27%	66.825	26%
▼ 0030 Financiële aangelegenheden	31.942	12%	32.812	9%	29.766	12%
▼ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	55	0%	1.621	0%	2.000	1%

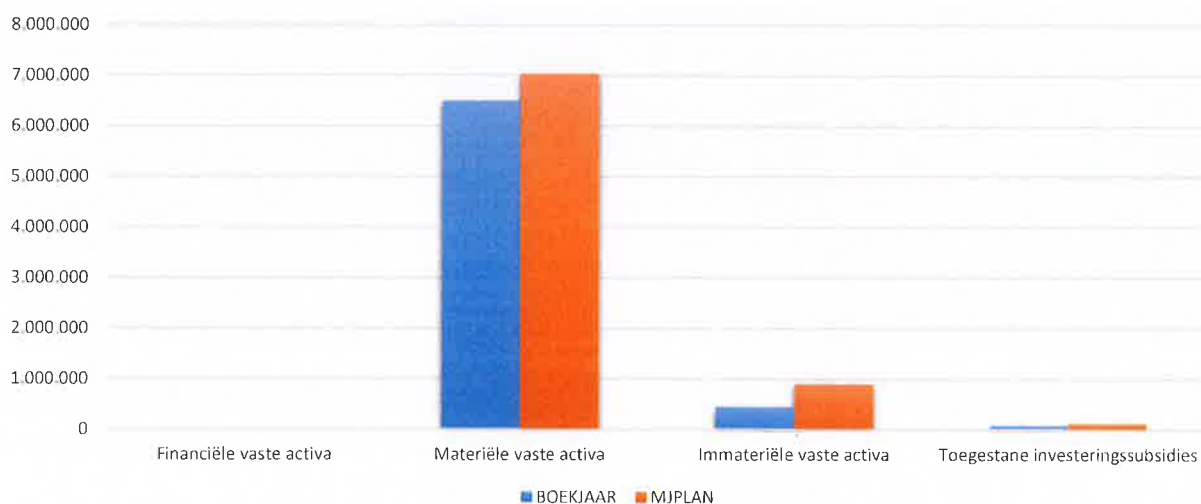
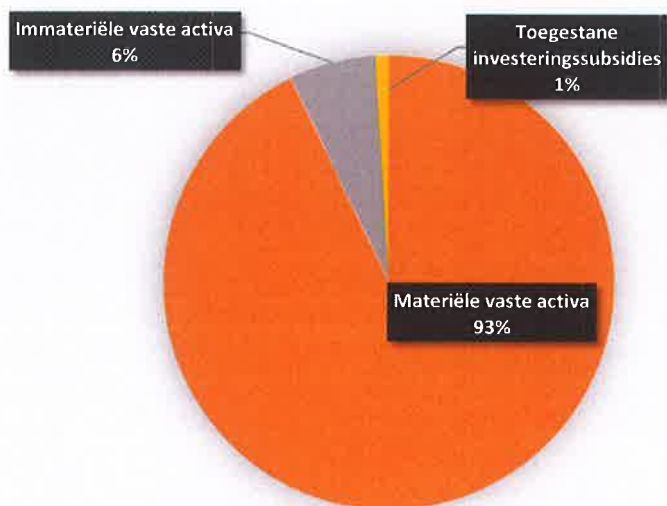


INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD
31/12/2022
31/12/2021

UITGAVEN	Code	6.999.033	2.018.564
I. Investeringsen in financiële vaste activa	28		149
0112 Personeelsdienst en vorming			149
II. Investeringsen in materiële vaste activa		6.492.132	1.588.200
Onroerende goederen		6.392.534	1.519.509
0200 Wegen		2.751.723	920.067
0310 Beheer van regen- en afvalwater		1.748.181	122.806
0119 Overige algemene diensten		1.495.232	12.185
0670 Straatverlichting		251.178	178.603
0680 Groene ruimte		126.135	
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		13.617	279.433
0729 Overig beleid inzake het erfgoed		6.468	
0800 Gewoon basisonderwijs			6.415
Roerende goederen		99.598	68.691
0119 Overige algemene diensten		49.796	25.140
0800 Gewoon basisonderwijs		17.086	26.045
0705 Gemeenschapscentrum		13.100	
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		11.622	
0680 Groene ruimte		7.544	
0739 Overig kunst- en cultuurbeleid		450	2.000
**** Overige beleidsvelden			15.507
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investeringsen in immateriële vaste activa	21	437.966	362.182
0200 Wegen		261.793	179.666
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		43.197	
0600 Ruimtelijke planning		42.881	40.417
0310 Beheer van regen- en afvalwater		41.199	
0119 Overige algemene diensten		19.253	42.723
**** Overige beleidsvelden		29.643	99.376
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	68.935	68.033
0410 Brandweer		68.935	68.033

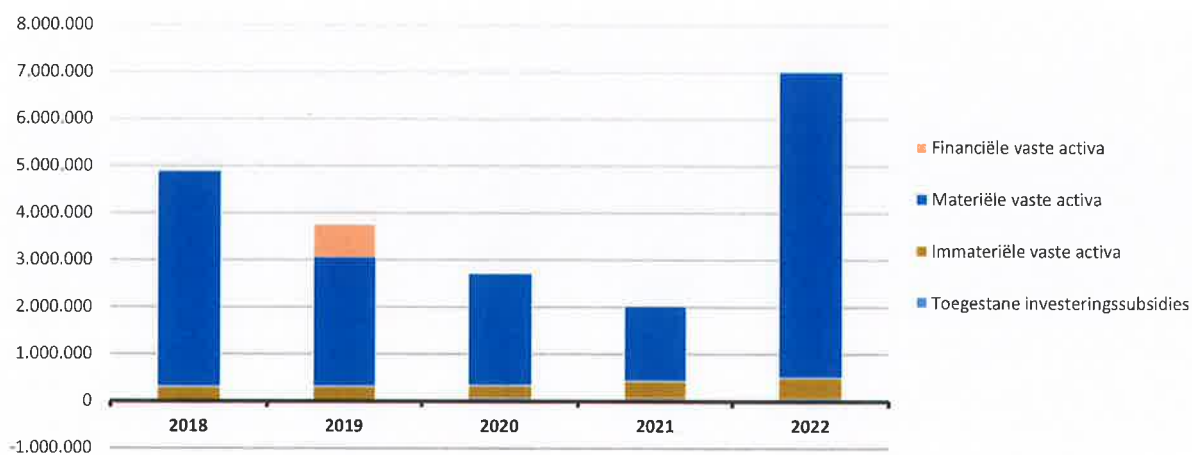
INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	6.999.033	100%	8.063.095	100%	87%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	6.492.132	93%	7.042.079	87%	92%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	6.492.132		7.042.079		92%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	1.826.651		2.039.685		90%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	4.314.705		4.504.450		96%
<i>Roerende goederen</i>	99.148		321.246		31%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	251.178		176.248		143%
<i>Erfgoed</i>	450		450		100%
Andere materiële vaste activa					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa	437.966	6%	902.080	11%	49%
Toegestane investeringssubsidies	68.935	1%	118.936	1%	58%



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2022-2018

	2022		2021		2020	
Investeringsuitgaven	6.999.033	100%	2.018.564	100%	2.712.846	100%
Financiële vaste activa			149	0%	570	0%
Materiële vaste activa	6.492.132	93%	1.588.200	79%	2.372.671	87%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	6.492.132		1.588.200		2.372.671	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	1.826.651		399.432		397.578	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	4.314.705		941.474		1.657.126	
<i>Roerende goederen</i>	99.148		66.691		250.159	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	251.178		178.603		67.808	
<i>Erfgoed</i>	450		2.000			
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa	437.966	6%	362.182	18%	273.821	10%
Toegestane investeringssubsidies	68.935	1%	68.033	3%	65.783	2%



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

	2022		2021		MJPLAN	
Financiële vaste activa			149	100%		
0112 Personeelsdienst en vorming			149	100%		
0900 Sociale bijstand						
0670 Straatverlichting						
0190 Overig algemeen bestuur						
0990 Begraafplaatsen						
Materiële vaste activa	6.492.132	100%	1.588.200	100%	7.042.079	100%
0200 Wegen	2.751.723	42%	935.574	59%	2.997.236	43%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	1.748.181	27%	122.806	8%	1.698.000	24%
0119 Overige algemene diensten	1.545.029	24%	37.325	2%	1.682.145	24%
0670 Straatverlichting	251.178	4%	178.603	11%	176.248	3%
0680 Groene ruimte	133.679	2%			352.000	5%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	25.239	0%	279.433	18%	25.700	0%
0800 Gewoon basisonderwijs	17.086	0%	32.459	2%	52.140	1%
0705 Gemeenschapscentrum	13.100	0%			21.500	0%
0729 Overig beleid inzake het erfgoed	6.468	0%			6.500	0%
0739 Overig kunst- en cultuurbeleid	450	0%	2.000	0%	450	0%
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers					5.160	0%
0190 Overig algemeen bestuur						
0742 Sportinfrastructuur						
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid						
**** Overige beleidsvelden					25.000	0%
Imateriële vaste activa	437.966	100%	362.182	100%	902.080	100%
0200 Wegen	261.793	60%	179.666	50%	391.820	43%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	43.197	10%			37.500	4%
0600 Ruimtelijke planning	42.881	10%	40.417	11%	79.600	9%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	41.199	9%			90.000	10%
0119 Overige algemene diensten	19.253	4%	42.723	12%	117.400	13%
**** Overige beleidsvelden	29.643	7%	99.376	27%	185.760	21%
Toegestane investeringssubsidies	68.935	100%	68.033	100%	118.936	100%
0410 Brandweer	68.935	100%	68.033	100%	68.936	58%
0742 Sportinfrastructuur					50.000	42%

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

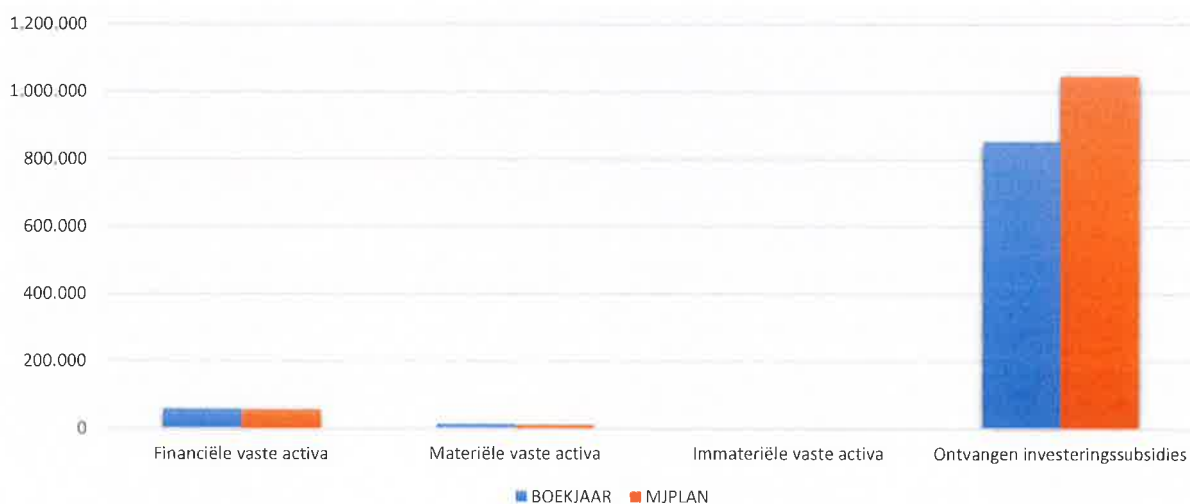
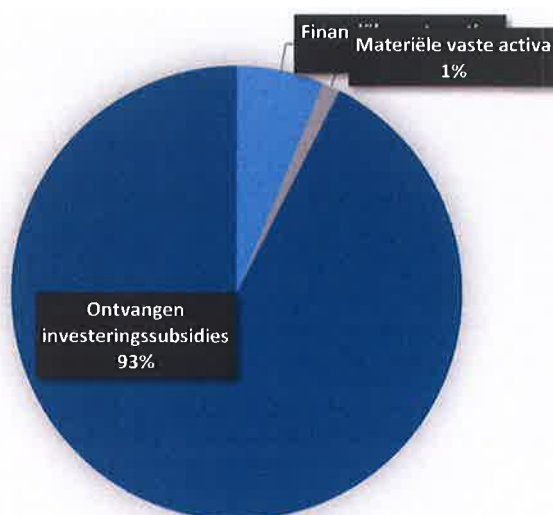
31/12/2022	31/12/2021
------------	------------

31/12/2022	31/12/2021
------------	------------

ONTVANGSTEN		Code	921.117	755.833
I.	Verkoop van financiële vaste activa	28	57.441	57.441
	0670 Straatverlichting		57.441	57.441
II.	Verkoop van materiële vaste activa		11.800	
	Onroerende goederen		10.800	
	0200 Wegen		10.800	
	Roerende goederen		1.000	
	0119 Overige algemene diensten		1.000	
	Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III.	Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV.	Investeringsubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2	851.876	698.392
	0310 Beheer van regen- en afvalwater		797.000	111.285
	0800 Gewoon basisonderwijs		54.876	52.922
	0200 Wegen			472.185
	**** Overige beleidsvelden			62.000

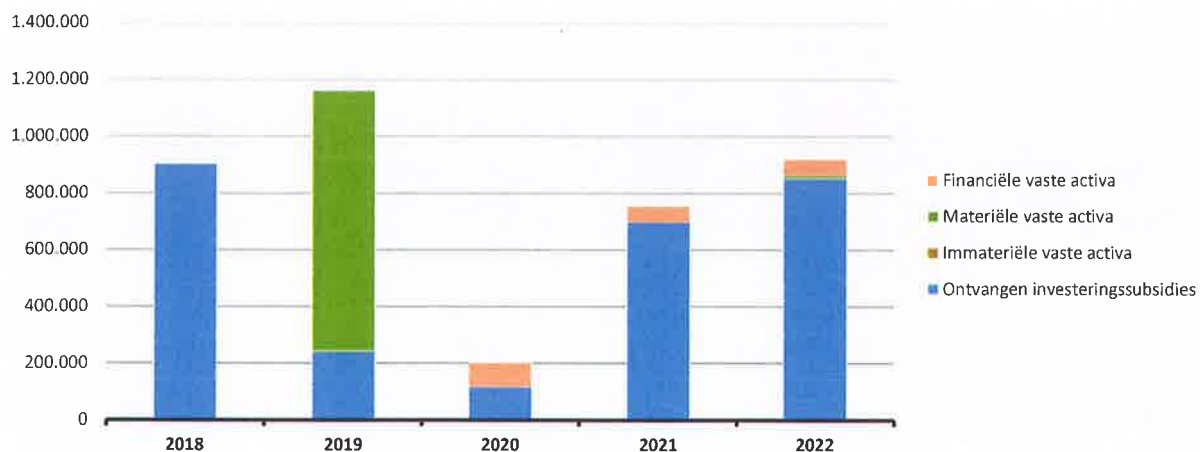
INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten	921.117	100%	1.116.618	100%	82%
Financiële vaste activa	57.441	6%	57.442	5%	100%
Materiële vaste activa	11.800	1%	11.800	1%	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	11.800		11.800		100%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	10.800		10.800		100%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	1.000		1.000		100%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Andere materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	851.876	92%	1.047.376	94%	81%



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK
2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2022-2018

	2022		2021		2020	
Investeringsontvangsten	921.117	100%	755.833	100%	203.578	100%
Financiële vaste activa	57.441	6%	57.441	8%	86.162	42%
Materiële vaste activa	11.800	1%				
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	11.800					
<i>Terreinen en gebouwen</i>	10.800					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	1.000					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	851.876	92%	698.392	92%	117.416	58%



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

	2022		2021		MJPLAN	
Financiële vaste activa	57.441	100%	57.441	100%	57.442	100%
0670 Straatverlichting	57.441	100%	57.441	100%	57.442	100%
Materiële vaste activa	11.800	100%			11.800	100%
0200 Wegen	10.800	92%			10.800	92%
0119 Overige algemene diensten	1.000	8%			1.000	8%
Imateriële vaste activa						
0130 Administratieve dienstverlening						
Ontvangen investeringssubsidies	851.876	100%	698.392	100%	1.047.376	100%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	797.000	94%	111.285	16%	795.000	76%
0800 Gewoon basisonderwijs	54.876	6%	52.922	8%	54.876	5%
0200 Wegen			472.185	68%	125.000	12%
0210 Openbaar vervoer					7.500	1%
**** Overige beleidsvelden			62.000	9%	65.000	6%

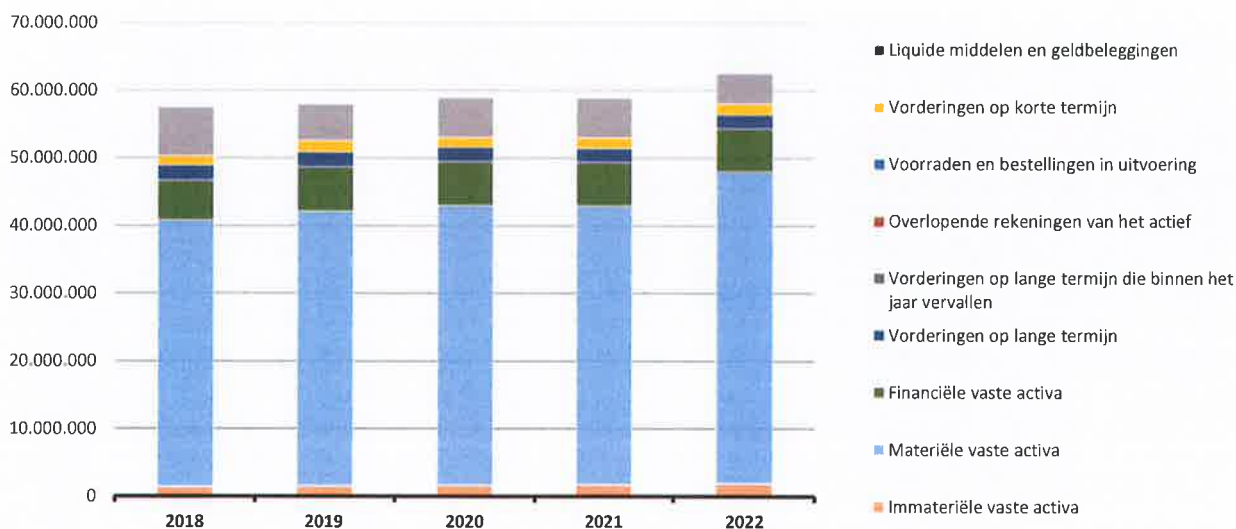
KAPELLE-OP-DEN-BOS
J4 : BALANS OP 31/12/2022

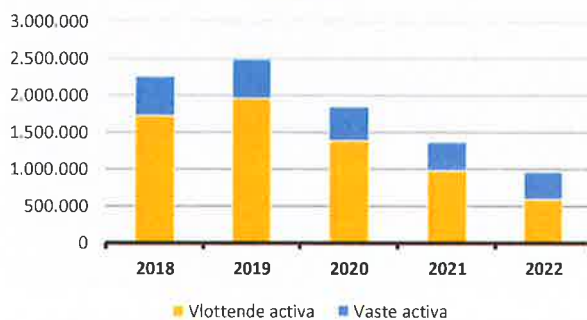
ACTIVA		2022	2021
I. Vlottende activa		6.174.053,92	7.431.506,63
A. Liquide middelen en geldbeleggingen		4.463.968,63	5.842.977,72
B. Vorderingen op korte termijn		1.653.183,16	1.532.781,44
1. Vorderingen uit ruiltransacties		530.504,88	346.462,91
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		1.122.678,28	1.186.318,53
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief		0,00	871,57
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		56.902,13	54.875,90
II. Vaste activa		56.405.377,85	51.448.143,60
A. Vorderingen op lange termijn		2.031.458,70	2.088.360,83
1. Vorderingen uit ruiltransacties		0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		2.031.458,70	2.088.360,83
B. Financiële vaste activa		6.397.277,55	6.411.899,66
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		5.119.032,18	5.133.654,29
3. OCMW-verenigingen		4.451,50	4.451,50
4. Andere financiële vaste activa		1.273.793,87	1.273.793,87
C. Materiële vaste activa		46.046.794,22	41.211.814,82
1. Gemeenschapsgoederen		44.990.868,15	40.159.845,18
a. Terreinen en gebouwen		19.860.016,57	18.427.482,14
b. Wegen en overige infrastructuur		20.778.253,54	17.400.996,34
c. Installaties, machines en uitrusting		184.355,94	191.925,75
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		450.125,02	533.863,41
e. Leasing en soortgelijke rechten		3.655.659,23	3.543.569,69
f. Erfgoed		62.457,85	62.007,85
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen		0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting		0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa		1.055.926,07	1.051.969,64
a. Terreinen en gebouwen		1.055.926,07	1.051.969,64
b. Roerende goederen		0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		1.929.847,38	1.736.068,29
TOTAAL ACTIVA		62.579.431,77	58.879.650,23

PASSIVA		2022	2021
I. Schulden		19.078.228,56	15.653.844,10
A. Schulden op korte termijn		3.675.217,97	2.256.885,84
1. Schulden uit ruiltransacties		2.356.320,10	1.211.817,14
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		427.979,61	359.342,56
b. Financiële schulden		76.011,68	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties		1.852.328,81	852.474,58
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		341.896,04	115.999,11
3. Overlopende rekeningen van het passief		0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		977.001,83	929.069,59
B. Schulden op lange termijn		15.403.010,59	13.396.958,26
1. Schulden uit ruiltransacties		15.403.010,59	13.396.958,26
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		3.723.396,71	2.885.649,30
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		3.723.396,71	2.885.649,30
2. Andere risico's en kosten		0,00	0,00
b. Financiële schulden		11.679.613,88	10.511.308,96
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties		0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		0,00	0,00
II. Nettoactief		43.501.203,21	43.225.806,13
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		6.951.074,55	6.365.014,96
B. Gecumuleerd overschot of tekort		3.840.552,89	4.194.034,73
C. Herwaarderingsreserves		2.165.276,76	2.122.497,93
D. Overig nettoactief		30.544.299,01	30.544.258,51
TOTAAL PASSIVA		62.579.431,77	58.879.650,23

1. Samenstelling van de activa

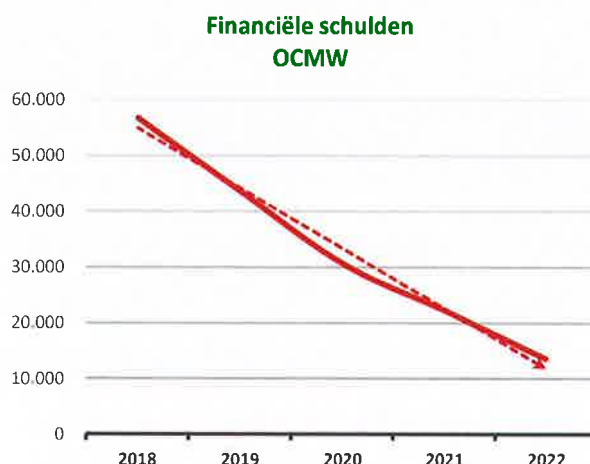
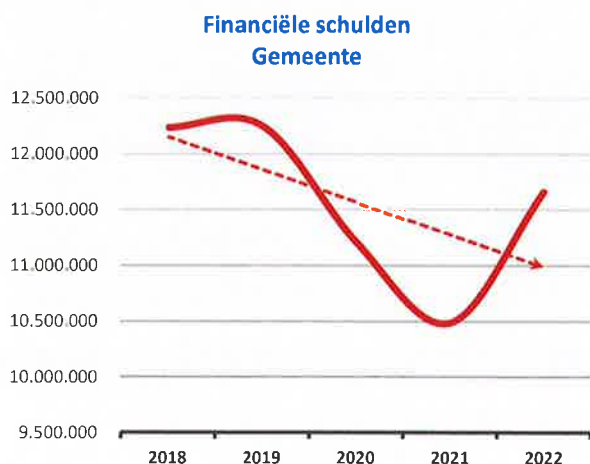
	2022		2021		2020	
ACTIVA	62.579.432	100%	58.879.650	100%	58.938.006	100%
Vlottende activa	6.174.054	10%	7.431.507	13%	7.320.429	12%
Liquide middelen en geldbeleggingen	4.463.969	7%	5.842.978	10%	5.841.387	10%
Vorderingen op korte termijn	1.653.183	3%	1.532.781	3%	1.421.248	2%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>530.505</i>		<i>346.463</i>		<i>386.373</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>1.122.678</i>		<i>1.186.319</i>		<i>1.034.875</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief			872	0%		
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	56.902	0%	54.876	0%	57.795	0%
Vaste activa	56.405.378	90%	51.448.144	87%	51.617.576	88%
Vorderingen op lange termijn	2.031.459	3%	2.088.361	4%	2.143.237	4%
Financiële vaste activa	6.397.278	10%	6.411.900	11%	6.498.201	11%
Materiële vaste activa	46.046.794	74%	41.211.815	70%	41.344.631	70%
Immateriële vaste activa	1.929.847	3%	1.736.068	3%	1.631.507	3%


Gemeente

OCMW


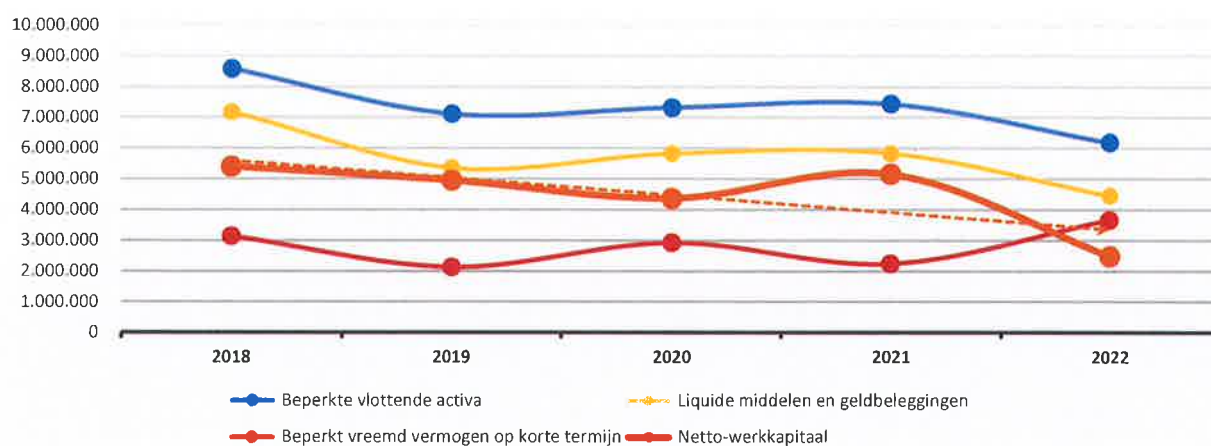
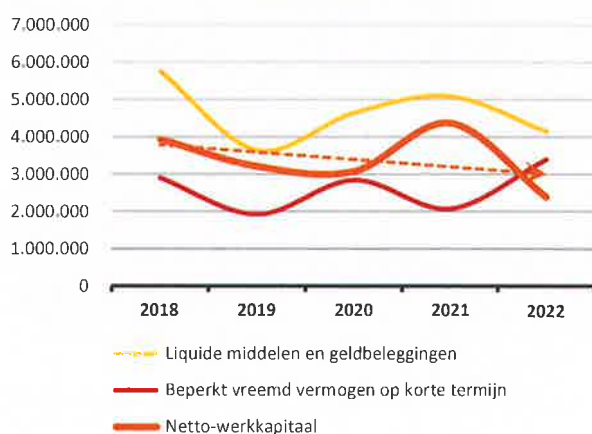
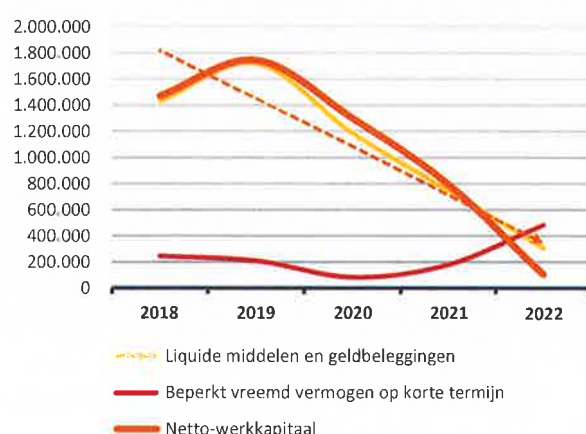
2. Samenstelling van de passiva

	2022		2021		2020	
PASSIVA	62.579.432	100%	58.879.650	100%	58.938.006	100%
Schulden op korte termijn	3.675.218	6%	2.256.886	4%	2.933.329	5%
Schulden uit ruiltransacties	2.356.320	4%	1.211.817	2%	1.549.127	3%
Voorzieningen voor risico's en kosten	427.980		359.343		325.024	
Financiële schulden	76.012					
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.852.329		852.475		1.224.103	
Schulden uit niet-ruiltransacties	341.896	1%	115.999	0%	327.825	1%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	977.002	2%	929.070	2%	1.056.377	2%
Schulden op lange termijn	15.403.011	25%	13.396.958	23%	13.745.874	23%
Schulden uit ruiltransacties	15.403.011	25%	13.396.958	23%	13.745.874	23%
Voorzieningen voor risico's en kosten	3.723.397		2.885.649		2.499.175	
Financiële schulden	11.679.614		10.511.309		11.246.699	
Niet-financiële schulden uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	43.501.203	70%	43.225.806	73%	42.258.803	72%



1. Liquiditeit

	2022	2021	2020	2019
Beperkte vlottende activa	6.174.054	7.430.635	7.320.429	7.109.572
Liquide middelen en geldbeleggingen	4.463.969	5.842.978	5.841.387	5.370.635
Vorderingen op korte termijn	1.653.183	1.532.781	1.421.248	1.682.585
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>530.505</i>	<i>346.463</i>	<i>386.373</i>	<i>412.358</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>1.122.678</i>	<i>1.186.319</i>	<i>1.034.875</i>	<i>1.270.227</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	56.902	54.876	57.795	56.353
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	3.675.218	2.256.886	2.933.329	2.142.338
Schulden uit ruiltransacties	2.356.320	1.211.817	1.549.127	1.064.156
Schulden uit niet-ruiltransacties	341.896	115.999	327.825	45.662
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	977.002	929.070	1.056.377	1.032.520
Netto-werkkapitaal	2.498.836	5.173.749	4.387.100	4.967.234


**Liquiditeit
Gemeente**

**Liquiditeit
OCMW**


2. Solvabiliteit

	2022	2021	2020	2019
Vreemdvermogen	19.078.229	15.653.844	16.679.203	16.899.816
Totaal vermogen	62.579.432	58.879.650	58.938.006	57.969.871
Schuldgraad	0,30	0,27	0,28	0,29
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	11.679.614	10.511.309	11.246.699	12.296.027
Totaal vermogen	62.579.432	58.879.650	58.938.006	57.969.871
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,19	0,18	0,19	0,21

