

# Jaarrekening 2022



Zelzate



Lokaal bestuur Zelzate



# Inleiding

Deze jaarrekening geeft de boekhoudkundige en strategische rapportering van het boekjaar 2022 weer. De jaarrekening is een geconsolideerd document voor gemeente en OCMW.

Na dagelijkse uitvoering en boekhoudkundige registratie geeft de jaarrekening de realiteit inzake verwezenlijking van belangrijkste beleidsdoelstellingen, de financiële gevolgen van het gevoerde beleid en het financieel evenwicht weer.

In het eerste deel vindt u de beleidsevaluatie met een gedetailleerde rapportering over de prioritaire beleidsdoelstellingen.

In de financiële nota zijn de cijfers voor exploitatie, investeringen en liquiditeiten opgenomen. Alsook de cijfers van de algemene boekhouding, aan de hand van balans en staat van opbrengsten en kosten. Bij de toelichting wordt deze informatie verder uitgediept.

Tot slot zijn in de bijlagen de waarderingsregels en financiële risico's opgenomen, naast een aantal gedetailleerde overzichten.

Voor de raadsleden is ook documentatie bij de jaarrekening beschikbaar. Daarin zit informatie die duiding geeft bij een aantal thema's en de beleidsindeling. Deze documentatie zal samen met de jaarrekening digitaal beschikbaar gesteld worden.

## Algemene informatie

Gemeente Zelzate  
Grote Markt 1  
KBO: 0207449346                      NIS: 43018

OCMW Zelzate  
Kleine Landeigendomlaan 2a  
KBO: 0212185817                      NIS: 43018

Burgemeester:                      Brent Meuleman  
Algemeen Directeur:                Christine Coone  
Financieel Directeur:                David Smet

Jaarrekening 2022  
Volgnummer budgettaire boekhouding : 80162  
Volgnummer algemene boekhouding : 23345

## Contact

Financiële dienst  
Grote Markt 2-4  
Tel.: 09 353 42 50  
boekhouding@zelzate.be

# Inhoud

Kengetallen 2022	7
<b>Beleidsvaluatie</b>	
Doelstellingenrealisatie	8
<b>De financiële nota</b>	
Doelstellingenrekening	23
Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2022	27
Realisatie van de kredieten boekjaar 2022	30
De balans per 31/12/2022	33
De staat van kosten en opbrengsten per 31/12/2022	36
<b>Toelichting bij de financiële nota</b>	
Toelichting verschillen	38
Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (exploitatie)	40
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	43
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	47
Investeringsprojecten	55
Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (investerings)	62
Evolutie van de financiële schulden	64
Toelichting bij de balans	66
<b>Bijlagen</b>	
De proef- en saldibalans per 31/12/2022	69
Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)	76
Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)	77
Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen	78
Overzicht van de lange termijn schulden en leningen	79
Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen	80
Aansluiting werkkapitaal	81
Financiële risico's	82
Waarderingsregels	84
Overzicht van de overgedragen kredieten in toepassing van art. 258 van het DLB	90
<b>Boekjaar 2022 in grafiek – Exploitatie-uitgaven</b>	
Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan	93
Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2018-2022	94
Evolutie van de 'goederen en diensten' 2018-2022	95

Evolutie van de personeelskosten 2018-2022	96
Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2018-2022	97
Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2022-2021 / MJP 2022	98
Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2022-2021 / MJP 2022	99
Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2022-2021 / MJP 2022	100

### **Boekjaar 2022 in grafiek – Exploitatie-ontvangsten**

Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan	102
Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2018-2022	103
Evolutie van de fiscale ontvangsten 2018-2022	104
Evolutie van de werkingssubsidies 2018-2022	105
Evolutie van de financiële ontvangsten 2018-2022	106
Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2022-2021 / MJP 2022	107
Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2022-2021 / MJP 2022	108
Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2022-2021 / MJP 2022	109

### **Boekjaar 2022 in grafiek – Investeringsuitgaven**

Samenstelling van de investeringsuitgaven 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan	111
Evolutie van de investeringsuitgaven 2018-2022	112
Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2022-2021 / MJP 2022	113

### **Boekjaar 2022 in grafiek – Investeringsontvangsten**

Samenstelling van de investeringsontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan	115
Evolutie van de investeringsontvangsten 2018-2022	116
Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2022-2021 / MJP 2022	117

### **Boekjaar 2022 in grafiek –Balans**

Samenstelling van de activa	120
Samenstelling van de passiva	121
Beknopte ratio-analyse	122



# Kengetallen 2022

	Geconsolideerd	Gemeente	OCMW
<b>Liquiditeiten</b>			
Kastoestand per 31/12/2022	7.905.034	4.103.212	3.801.822
* Openstaande vorderingen op KT	3.774.693	2.122.186	1.652.508
* Openstaande schulden op KT	3.510.172	1.986.468	1.523.704

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

<b>Exploitatie</b>			
* Exploitatie-ontvangsten in het boekjaar	22.840.021	17.247.453	5.592.568
* Exploitatie-uitgaven in het boekjaar	22.314.738	14.300.340	8.014.397
Facturatie tussen gemeente en OCMW			
<b>Saldo exploitatie</b>	<b>525.283</b>	<b>2.947.113</b>	<b>-2.421.829</b>

\* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE & OC

<b>Investeringsen</b>			
Desinvesteringen in het boekjaar	45.174	45.174	
Ontvangen investeringssubsidies	4.000	4.000	
Investeringsen in het boekjaar	1.262.878	1.218.037	44.841
Toegestane investeringssubsidies	109.844	109.844	
<b>Saldo investeringen</b>	<b>-1.323.548</b>	<b>-1.278.707</b>	<b>-44.841</b>

<b>Financiering</b>			
Nieuw aangegane leningen	348.393	348.393	
Terugvordering van toegestane leningen	26.197	25.197	1.000
Toegestane leningen			
Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
Vervroegde aflossing van leningen			
Periodieke aflossingen op leningen	1.244.090	832.674	411.416
<b>Saldo financiering</b>	<b>-869.500</b>	<b>-459.084</b>	<b>-410.416</b>
Openstaande schulden uit leningen	8.079.416	5.543.208	2.536.208
Leningen op rekening met vaste termijn			
Intresten op leningen	183.461	127.399	56.062

Budgettair resultaat van het boekjaar	-1.667.765	1.209.321	-2.877.086
** Gecumuleerd budgettair resultaat	9.710.756	8.939.644	771.112
Autofinancieringsmarge	-692.610	2.139.636	-2.832.245
Tussenkost in het tekort van het OCMW			
Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner	730		
* Openstaande schuld per inwoner	608		

\* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

\*\* vóór de tussenkost van de gemeente in het tekort van het OCMW

## Doelstellingenrealisatie

### Strategische doelstelling: B (prioritair)

Zelzate meerjarenplan 2020-2025

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	73.125	2.514	1.180	0
<i>Uitgaven</i>	100.288	74.889	187.676	107.749
Saldo	-27.162	-72.375	-186.496	-107.749
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	40.950	4.000	155.000
<i>Uitgaven</i>	901.987	480.162	637.758	4.656.008
Saldo	-901.987	-439.212	-633.758	-4.501.008

### Beleidsdoelstelling: B1 (prioritair)

Zelzate versterkt de ontmoeting tussen alle inwoners door in te zetten op een bruisend vrije tijdsaanbod, een actief verenigingsleven en een sterke lokale economie

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	2.514	1.180	0
<i>Uitgaven</i>	15.269	12.905	4.670	10.166
Saldo	-15.269	-10.392	-3.490	-10.166
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	91.071	78.800	110.145	3.126.600
Saldo	-91.071	-78.800	-110.145	-3.126.600

### Actieplan B1.1: B1.1 (Prioritair)

We bouwen een gevarieerd en laagdrempelig vrijetijdsaanbod uit

Ontmoeting versterken via vrije tijd vereist een bruisend en gedegen vrije tijdsaanbod. Het uitbouwen van een volwaardig cultuurbeleid en bijhorende cultuurprogrammatische is hiervoor cruciaal. We introduceren we de UitPAS, om iedereen toegang te geven tot vrije tijd en investeren we in een digitaal evenementenloket, een uniek contactpunt voor aanbieders, organisatoren en deelnemers aan evenementen.

Toelichting: Zelzate bespaart niet op cultuur.

De samenwerking met de cultuurraad loopt, zoals in de voorgaande jaren, vlot. De cultuurraad blijft op haar beurt diverse culturele verenigingen ondersteunen. In het relancebeleid rond corona is de cultuurraad, evenals de andere adviesraden, actief betrokken. De culturele verenigingen worden daar waar nodig ondersteund en kunnen aanspraak



maken op tussenkomsten bij het organiseren van activiteiten. De cultuurraad zelf organiseert activiteiten rond Vredesdag, de Vlaamse Feestdag, Open Monumentendag, ...

In samenwerking met het Verbroederingscomité werd er op 6 mei 2022 een groots benefietconcert voor de Oekraïense vluchtelingen georganiseerd. De Koninklijke Muziekkapel van de Gidsen speelde een uniek concert in een uitverkochte Sint-Laurentiuskerk.

Nieuw vanaf 2022 is dat de cultuurraad in samenwerking met de dienst cultuur schoolvoorstellingen aanbiedt aan de kleuter- en lagere scholen van Zelzate. Voorlopig gaan die schoolvoorstellingen door in 't Klooster of op een buitenlocatie, maar in de toekomst zullen die doorgaan in het nieuwe cultuurhuis. Door schoolvoorstellingen in Zelzate te programmeren laten we kinderen proeven van het rijke aanbod aan theatervoorstellingen in Vlaanderen.

Het nieuwe cultuurhuis krijgt in 2022 stilaan vorm. In participatie met de Zelzaatse bevolking kreeg het cultuurhuis een naam, Cultuurhuis De Brug (zonder CC). De bouwheer werkt in 2022 de eerste fase af en in het najaar gaat de tweede fase van start. Een werkgroep is opgestart om de exploitatie van het nieuwe cultuurhuis vorm te geven.

In 2022 is UiTPAS Meetjesland geïntroduceerd in Zelzate. In een eerste fase enkel via de gemeentelijke vrijetijdsdiensten en de sociale dienst. In de tweede helft van 2022 hebben er 12 lokale verenigingen aangesloten bij UiTPAS Meetjesland. De UiTPAS wordt aangeboden door de sportdienst, de jeugddienst, de Kastanje en de bibliotheek. De UiTPAS met kansentarief wordt aangeboden door de sociale dienst. In samenwerking met de communicatiedienst is er een campagne op poten gezet om de UiTPAS bekend te maken bij de Zelzaatse bevolking.

De bibliotheek is na de stilstand tijdens de corona periode terug een ontmoetingsplek. In het voorjaar van 2022 waren er tentoonstellingen, lezingen, workshops, Blok@Bib, Coderdojo sessies, de Boekstartdag, ... De samenwerking met het houtatelier van het Koninklijk Atheneum werd in schoonheid beëindigd met de levering van 6 unieke houten displays. Op die displays worden deelcollecties in de kijker gezet.

In Zelzate wonen steeds meer mensen met een andere thuistaal. Om hen de rijke collectie boeken te helpen ontdekken, heeft de bibliotheek de collectie aangevuld met prentenboeken en voorleesboeken voor kinderen in vreemde talen. Deze collectie vormt een opstap naar de Nederlandstalige boeken in de bibliotheek. In de tweede helft van 2022 waren er een aantal maatschappelijk relevante lezingen. Tine Hens over de klimaatcrisis, Patrick Deboosere over de betaalbaarheid van de pensioenen, Ludo De Brabander over de oorlog in Oekraïne en Jeroen Olyslaegers over zijn schrijverschap.

De intense samenwerking met de scholen werd in maart 2022 terug bevestigd met een succesvolle Jeugdboekenmaand. Alle klassen van de lagere scholen en een aantal klassen van de middelbare scholen hebben het Jeugdboekenmaand spel gespeeld.

Er werd 7500 euro geïnvesteerd voor de aankoop van nieuw sport- en spelmateriaal voor de sportdienst. Zowel in Zelzate West als in Zelzate Oost werd een multimovepad aangelegd waarin kikker Moovie aan de hand van tekeningen de kinderen toont hoe ze samen met hun familie vrijblijvend kunnen bewegen in de open lucht. Eind 2022 sleepte de sportdienst met dit project een award in de wacht waaraan een prijs verbonden was waardoor opnieuw voor 750 euro kon geïnvesteerd worden in sport- en spelmateriaal. Ook tekenden we als lokaal bestuur in op het aanbod van Sport Vlaanderen voor een sportbak? Een soort rijdende container vol hip en nieuw sportmateriaal dat heel gemakkelijk op verschillende locaties kan gebruikt worden en hierdoor het outreachend werken gemakkelijker maakt. Ook scholen kunnen deze container gratis uitlenen. Dit materiaal werd maximaal ingezet tijdens de lessen multimove, de sportkampen en tijdens de schoolsportdagen voor alle kinderen van de lagere school tijdens de sport- en spelweek in april waarin een combinatie gemaakt werd van de uitgestelde veldloop van 2021, de buitenspeeldag en het nieuwe initiatief van de schoolsportdagen. De sportdienst organiseerde verspreid over 2 dagen sportdagen

voor alle 850 kinderen van de Zelzaatse lagere scholen. Op die manier wordt de samenwerking tussen de scholen de gemeentelijke diensten versterkt, wordt het materiaal maximaal benut en moeten de scholen zich niet meer per bus verplaatsen wat zowel kosten- als milieubesparend werkt. Om dit te realiseren gaven verschillende Zelzaatse sportclubs gratis initiatielessen omdat dit voor hen ook een opportuniteit bood om aan ledenwerving te doen. De scholenveldloop werd hervormd naar een belevingsloop met hindernissen waarbij alle kinderen op eigen tempo het parcours konden afleggen en iedereen een medaille kreeg en er geen klassement meer opgemaakt werd. Deze aanpassing zorgde voor een grotere succesbeleving bij de kinderen en niet enkel bij de sportieve goden onder hen.

Ook werd de buitenspeeldag na 2 jaar afwezigheid geïntegreerd in deze sport- en spelweek. Niet minder dan 650 kinderen beleefden dankzij de samenwerking tussen de verschillende vrijetijdsdiensten een fijne namiddag in het park waar zowel voor klein als groot een gevarieerd en gratis aanbod was.

Vanuit het budget vrijetijdsparticipatie werden extra vrijetijdsboxen ontwikkeld nl. een knutselbox, een autobox en een muziekbox die net als het bestaande aanbod gratis kunnen ontleend worden. Deze boxen werden ook extra gepromoot.

In april lanceerde de sportdienst een initiatiereeks recreaturen voor kleuters en kinderen van de lagere school in samenwerking met de nieuwe turnclub Flexible. Flexible werd ondertussen een vaste waarde in Zelzate en biedt nu zelf een ruim aanbod aan lessen aan.

Ook in april startte in samenwerking met SAAMO, Jobpit en de Sprong fietsenatelier een reeks Start to bike om volwassenen te leren fietsen. 8 van de 10 cursisten slaagden met glans en kunnen nu gemakkelijker op zoek naar een job omdat het euvel van de geringere mobiliteit werd weggewerkt.

De sportkampen werden in het verleden georganiseerd voor kinderen tussen 4 en 12 jaar. In januari lanceerde de sportdienst 2 kampen voor kinderen tussen 12- en 14 jaar. 24 kinderen tekenden hierop in.

Voor de senioren werd in samenwerking met de Meetjeslandse burensportdienst opnieuw de seniorenportdag georganiseerd waarop verschillende Zelzaatse inwoners aanwezig waren. In 2023 zal de seniorenportdag hervorm worden naar een gezinssportdag. Zelzate zal een pioniersrol opnemen bij de uitwerking van dit nieuwe concept. Binnen de campagne 10.000 stappen, elke stap telt werden overal in het Zelzaatse straatbeeld pijlen en andere indicatieve bordjes geplaatst om inwoners aan te moedigen om meer te voet of met de fiets op pad te gaan om zo aan de 10.000 stappen per dag te geraken.

Bovenstaande verwezenlijkingen kwamen bovenop het vast en bestaand aanbod van wekelijkse lessen multimove, yoga, tai chi, senioren gym en de lessen start to tennis. Dit vaste aanbod loopt nog steeds.

De visvijver kreeg in ook in 2022 de nodige aandacht. In april werd 900 euro geïnvesteerd in een rubberboot om op de vijver interventies te kunnen doen indien nodig.

De meetappartatuur die in 2021 werd aangekocht werd aangevuld zodat de staalname kan blijven gebeuren. Er werd 1775 euro besteed om 500 kilo brasem te laten leveren begin 2022 samen met 193 euro cocolietenkrijt. Er werd ook nog 1700 euro gebudgetteerd voor aankoop van jassen voor de opzichters van de vijver, planten en rubberfolie om de vijver gezond en onderhouden te houden.

We ondersteunen het verenigingsleven, investeren in onze uitleendienst en stellen zalen en materialen gratis ter beschikking van onze Zelzaatse verenigingen.

Het aanbod van de uitleendienst is het afgelopen jaar verder uitgebreid door de aankoop van stoelen en (bar)tafels en er is ook een heel gamma aan artikelen die organisatoren van evenementen zullen ondersteunen om hun evenement coronaproof in te richten.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	2.514	1.180	0
<i>Uitgaven</i>	15.269	12.905	4.670	10.166
Saldo	-15.269	-10.392	-3.490	-10.166

Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling B1

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	91.071	78.800	110.145	3.126.600
Saldo	-91.071	-78.800	-110.145	-3.126.600

## Beleidsdoelstelling: B2 (prioritair)

Zelzate is een gemeente waar jongeren zich maximaal kunnen ontplooiën

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	3.914	12.631	5.112	6.019
Saldo	-3.914	-12.631	-5.112	-6.019
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	155.000
<i>Uitgaven</i>	26.017	112.752	136.482	346.617
Saldo	-26.017	-112.752	-136.482	-191.617

### Actieplan B2.2: B2.2 (Prioritair)

We investeren verder in recreatie en ontspanning voor de jeugd

Onze speelpleinwerking bouwen we verder uit en de monitoren worden kwalitatief ondersteund en opgeleid. In elke wijk worden kleine ontmoetingsplaatsen voorzien. Bestaande pleintjes worden onderhouden en hersteld om als volwaardige en aangename ontmoetingsplaats te fungeren.

Toelichting: Na de hervorming van het speelplein in de zomer van 2021 werd er verder gewerkt om meer continuïteit te krijgen in het aanstellen van de hoofdanimatoren en de groepsanimatoren. Hiernaast is er volop in gezet om de kwaliteit van de vrijwilligers op te waarderen door in samenwerking met Uit De Marge een cursus op te zetten voor animator in het jeugdwerk in Zelzate. Hierbij hebben we een 8 tal van onze moni's kunnen meenemen om zo hen diploma van animator te halen. Tijdens de voorbereiding op het speelplein hebben we onze moni's ook een opleiding gegeven in het hoe omgaan met autisme.

De Jeugdopbouwwerker zal vooral flankerend worden ingezet om de monitoren te ondersteunen, om zich daarnaast ook te kunnen focussen op haar kerntaak, wat nog steeds 'outreaching werken' is. Hierbij worden er door de jeugdopbouwwerker in samenwerking met Saamo ook instuiven gegeven in en rond het ZET-gebouw om jongeren in Zelzate een plaats te geven. De samenwerking met 'Uit De Marge' verloopt goed, de convenant werd opnieuw verlengd en ondertussen heeft de Jeugdopbouwwerker een netwerk opgebouwd van jongeren waar ze regelmatig mee in contact komt en waar ze een werking mee aan het uitbouwen is. Samen met de jeugddienst gaan we op zoek naar interessante synergiën (travak, samenlevingsopbouw) en verdere samenwerking met andere adviesraden en partners (feestcommissie, cultuurraad, bibliotheek).

Vanuit het budget vrijetijdsparticipatie werden extra vrijetijdsboxen ontwikkeld nl. een knutselbox, een autobox en een muziekbox die net als het bestaande aanbod gratis kunnen ontleend worden. Deze boxen werden ook extra gepromoot op verschillende momenten en worden vooral beheerd door de jeugddienst en door de JOW van uit de marge.

Ook werd de buitenspeeldag na 2 jaar afwezigheid geïntegreerd in deze sport- en spelweek. Niet minder dan 650 kinderen beleefden dankzij de samenwerking tussen de verschillende vrijetijdsdiensten een fijne namiddag in het park waar zowel voor klein als groot een gevarieerd en gratis aanbod was.

Naast de buitenspeeldag zijn er na corona al terug enkele activiteiten opgestart. Zo werden er verschillende workshops gegeven op de jeugddienst en werd de halloweenactiviteit Night @the Bib reeds weer opgestart in samenwerking met de BIB.

In samenwerking met JOW en buurtmakers is er volop ingezet op het ontwikkelen van een RAP-studio in het ZET-gebouw. Dit alles gebeurde in samenwerking met jongeren van Zelzate. Hier moet nog de final touch aangegeven worden en we hopen in het najaar te kunnen starten met workshops rappen. Deze ruimte wordt na de aflevering ook gebruikt door andere organisaties (JAC, drugpunt, clb,...) die ook hen plek hebben in het jeugdcentrum als gespreksruimte. Naast de RAP-studio wordt het ZET-gebouw volledig omgevormd tot een jeugdcentrum waarbij alle ruimtes aangepakt worden zo dat ze op een functionele en veilige manier gebruikt kunnen worden.

De uitbouw van recreatiezones met aandacht voor de jeugd wordt aangepakt, door de jeugdconsulent. Hierbij zal de samenwerking met Kind en Samenleving niet doorgaan, maar wordt er ingezet op een samenwerking met verschillende gemeentelijk diensten om zelf enkele terreinen aan te pakken.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	414	9.131	1.612	1.769
Saldo	-414	-9.131	-1.612	-1.769
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	155.000
<i>Uitgaven</i>	26.017	112.752	136.482	346.617
Saldo	-26.017	-112.752	-136.482	-191.617

#### Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling B2

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	3.500	3.500	3.500	4.250
Saldo	-3.500	-3.500	-3.500	-4.250

## Beleidsdoelstelling: B3 (prioritair)

Zelzate investeert in mobiliteit zodat weggebruikers zich vlot, veilig en duurzaam kunnen bewegen over straten, paden en pleinen

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	132.514	38.826	161.378	299.236
Saldo	-132.514	-38.826	-161.378	-299.236

### Actieplan B3.1: B3.1 (Prioritair)

We investeren in een veilige mobiliteitsinfrastructuur

Een gedegen investeringsprogramma en prioriteitenplan voor het herstel van voetpaden, fietspaden en wegen zal worden opgemaakt en uitgerold. Door te investeren in de infrastructuur kunnen we de veiligheid verhogen. In toekomstige investeringsprojecten houden we waar mogelijk rekening met nieuwe inrichtingsprincipes en hedendaagse toetsingskaders op vlak van verkeersveiligheid en mobiliteit (toegankelijkheid, Stappen-Trappen-Openbaar vervoer-Personenvervoer principe etc).

Toelichting: Om een prioriteiten- en investeringsplan op te maken hebben we behoorlijk wat data nodig. Permanent wordt er bekeken op welke manier we best info vergaren. Bewoners moeten inspraak hebben om dit prioriteitenplan op te maken. Bij ingrijpende dossiers worden de bewoners bevroegd, met opbouwende feedback wordt actief omgegaan. Zo bekomen we een zo breed mogelijk gedragen aanpak.

Bedeling van zakken stoorzout aan de bewoners is sinds de opstart een groot succes.

De nieuwe verkeercirculatie rond het busplein vergde finetunen. De snelheid op de rondwegen werd verlaagd, zone30's met flankerende maatregelen zijn ingevoerd. De trafiek door de Stationsstraat is verminderd waarbij per proefopstelling, in intens overleg met de buurt, naar het goede evenwicht is gezocht.

De gewestweg N49 wordt door het Vlaams Gewest omgevormd naar autosnelweg E34. Op knooppunt Stoepe in Assenede wordt de fly-over brug gebouwd. De parallelweg langs die E34 is aangelegd waarmee minder verkeer door de woonwijk De Katte zal moeten te rijden. Er wordt verwacht dat dit project volledig zal afgewerkt zijn eind 2023.

Een nieuwe graafmachine werd aangekocht alsook klein materiaal voor de technische dienst.

Bij overlegmomenten met AWW betreffende de omvorming van R4OW (knooppunten en doortocht) werd extra aandacht gevraagd voor de zachte weggebruiker. Voor het lokaal bestuur werden de plannen niet voldoende bevonden. Onder coördinatie van het provinciebestuur wordt nu met een multidisciplinair team van belanghebbende stakeholders gewerkt aan een aanpak die verder reikt dan louter en alleen de vlotte verkeersdoorstroming.

Na het kruispunt Westkade worden ook de verkeerslichten aan de brug en aan de Grote Markt vernieuwd. Hierbij zullen de zachte weggebruikers comfortabeler kunnen oversteken, de lichtfases zullen afhankelijk van de verkeersdrukke worden geregeld, conflictbewegingen worden maximaal vermeden.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	132.514	38.826	161.378	274.236
Saldo	-132.514	-38.826	-161.378	-274.236

Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling B3

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	25.000
Saldo	0	0	0	-25.000

## Beleidsdoelstelling: B4 (prioritair)

Zelzate bevordert het samenleven, werkt aan aangename en veilige wijken en investeert duurzaam in een groene, nette en gezonde omgeving

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	5.833	16.219	10.475	14.736
Saldo	-5.833	-16.219	-10.475	-14.736
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	40.950	4.000	0
<i>Uitgaven</i>	81.160	23.878	24.258	109.614
Saldo	-81.160	17.072	-20.258	-109.614

### Actieplan B4.1: B4.1 (Prioritair)

We nemen preventieve en curatieve maatregelen in de strijd tegen sluikestort, zwerfvuil en milieuhinder

Een nette omgeving noopt tot preventieve en curatieve maatregelen in de strijd tegen sluikestort en zwerfvuil. Een zwerfvuilplan evenals preventieve acties moeten samen met de gerichte inzet van onbemande camera's de strijd tegen sluikestort voeren. In de kanaalzone is luchtvervuiling (vnl. fijnstof) een belangrijk probleem. Lucht- en milieuhinder willen we daarom strikter opvolgen via de gemeentelijke begeleidingscommissies milieu.

Toelichting: We nodigden alle scholen uit om toe te treden tot 'operatie proper' van mooimakers.

Op termijn willen we alle scholen verder betrekken bij het 'nieuwe gemeentelijke zwerfvuilplan'/actiekaart zwerfvuilbestrijding.

De afvaltentoonstelling van IDM werd opgezet in het Klooster en alle scholen werden uitgenodigd om deze afvaltentoonstelling te bezoeken.

Leerkrachten uit het lager- en kleuteronderwijs maakten er dankbaar gebruik van een hele lesweek aan het thema te koppelen (cfr. Bestuursakkoord).

De afvaltentoonstelling van IDM wordt elk jaar in januari naar het Klooster gehaald en vrijwel alle scholen tekenen er op in - jong geleerd is oud gedaan.

De zwerfvuilactie van de milieuraad en de werking van de propere pioniers blijft een groeiend succes kennen. Door regelmatig publiciteit en promotie te maken, sociale media en persberichten ontstaat een bewustwording en ontrading rond zwerfvuil. Hoe meer mensen in de weer zijn rond zwerfvuilbestrijding, hoe meer sociale controle, hoe meer ontrading.

Ook binnen de Zelzate milieuraad werd een werkgroep rond zwerfvuil opgericht. De werkgroep zal zich verder buigen over de zwerfvuilproblematiek en vaak ook zelf zwerfvuilacties ondernemen.

Regelmatig worden door Make Zelzate clean Again opruimacties georganiseerd om specifieke zones in Zelzate op te ruimen.

De gemeente heeft ook ingetekend op het peukenproject van IDM. Veel horecazaken hebben zakasbakjes verkocht. Ze zijn ook verkrijgbaar in het gemeentehuis.



In samenspraak met de gemeente werd ook het 'out of home-project' uitgerold van IDM. Er wordt ingezet op het inzamelen van gescheiden afvalstromen (rest en PMD) door de plaatsing van opvallende duovuilnisbakken. Er wordt beter gesorteerd, er is een verdubbeling van capaciteit en de vuilnisbakken springen echt in het oog ( in combinatie met de sensibiliseringsborden). Er werd ondertussen op basis van meldingen van propere pioniers en inwoners regelmatig ingegrepen in (ver)plaatsing in opstelling om zoveel mogelijk aan te sluiten op de reële passages en 'zwerfvuilroutes' ( Vb. verplaatsing duovuilnisbak naar plein tank aan Q8 )en waar mogelijk werden duovuilnisbakken bijgeplaatst.

Een overleg met de stakeholders in kader van zwerfvuil en sluikestortbestrijding wordt georganiseerd en zal gekoppeld worden aan een bedankingsmoment voor Propere pioniers

Het traject bemiddeling bij Gemeentelijke Administratieve Sancties werd goedgekeurd.

Sluikstorters krijgen standaard geen boete, maar als alternatieve straf, wordt het opruimen van het afval opgelegd, met bijkomende maatregelen.

Er werd met IDM, SAAMO en agentschap inburgering / integratie een infomoment georganiseerd voor de bewoners van het Groenplein.

Door omstandigheden is het infomoment niet doorgegaan.

Op het curatieve domein wordt zwerfvuil en sluikestort opgeruimd door tal van diensten, vrijwilligers en verenigingen (propere pioniers, 'make Zelzate clean again', Sint-Jan Baptist, Obrabaken, technische dienst) een nog betere afstemming dringt zicht op (zie hierboven, cfr. actiekaart/zwerfvuilplan).

Er werd ook een 'sneldienst' in het leven geroepen waarin de technische dienst versneld sluikestort opruimt (in geval van 'niet-identificatie') en niet wacht tot wanneer de politie komt labelen. In geval van mogelijks identificeerbaar afval komt de politie labelen of komt IDM ophalen (zij beschikken over een GAS-vaststeller). Sluikstorten worden altijd doorgegeven aan IDM, ongeacht de melding binnenkomt bij TD, milieudienst of politie, om zo de meldingen en plaatsen van sluikestort nauwgezet op te volgen. Communicatie naar de bevolking rond meldingen en ophalen sluikestort worden regelmatig herhaald via IDM en gemeente.

In het gemeentelijk infoblad is de flow ivm het melden en behandelen van sluikestorten gepubliceerd. Ook werd tijdens de week van de handhaving van 2021 een berichtje op facebook gepost.

De netheidsbarometer wordt regelmatig uitgevoerd.. De netheidsbarometer is een praktisch meet- en managementinstrument om het zwerfvuil in de gemeente in kaart te brengen. Op vaste locaties wordt de hoeveelheid zwerfvuil geteld. Dit kan dan vergeleken worden met de vorige periode. We merken een daling op, evenals bij de jaarlijkse gemeentelijke zwerfvuilactie, die steeds meer deelnemers telt en waar telkens minder zwerfvuil wordt opgehaald.

De gemeente heeft ook ingetekend op het handhavings-en repressieve luik door ingebruikname mobiel en verdoken camerasysteem op sluikestortgevoelige plaatsen. Daarnaast nemen we ook elk jaar deel aan de 'handhavingsweek' waarin politie en GAS-ambtenaren strikt toezien op naleving van wetgeving rond afval. De strategie voor de plaatsing van camera's spitst zich eerder toe op het 'ontradende aspect'.

Daarom kreeg IDM van de gemeente de toestemming om de camera's in te zetten op 'hot spots' om zo op termijn meerdere vaststellingen te kunnen doen om zo dan vervolgens te kunnen communiceren naar de bevolking.

Begeleidingscommissies Terra Nova, Arcelor Mittal en Rain Carbon blijven gehandhaafd.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	5.548	9.647	5.424	8.000
Saldo	-5.548	-9.647	-5.424	-8.000

Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling B4

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	285	6.572	5.052	6.736
Saldo	-285	-6.572	-5.052	-6.736
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	40.950	4.000	0
<i>Uitgaven</i>	81.160	23.878	24.258	109.614
Saldo	-81.160	17.072	-20.258	-109.614

## Beleidsdoelstelling: B5 (prioritair)

Zelzate wil een sociale, zorgzame en betaalbare woongemeente zijn waar elke inwoner telt

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	73.125	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	75.271	33.133	167.420	70.828
Saldo	-2.146	-33.133	-167.420	-70.828
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	6.266	51.793	31.774	251.941
Saldo	-6.266	-51.793	-31.774	-251.941

### Actieplan B5.2: B5.2 (Prioritair)

We bouwen onze sociale en zorgdienstverlening verder uit langs beide kanaaloevers

Het proactief opsporen en aanpakken van kinder- en jeugdarmoede is cruciaal in onze strijd tegen armoede. We willen mensen in een maatschappelijk kwetsbare positie maximaal en efficiënt toeleiden tot hun rechten (financieel en niet-financieel). We zullen verder investeren in opleiding, begeleiding, toeleiding naar werk en sociale tewerkstelling om mensen te helpen om uit de armoede te raken. Wonen is een basisrecht, het begeleiden en ondersteunen van mensen met woonproblemen is onze taak. Tot slot bieden we ondersteuning aan armoedeorganisaties en initiatieven om samen met hen armoede te bestrijden.

Toelichting: Het sociaal administratief centrum wordt meer en meer een sociaal huis. Verschillende organisaties namen hun intrek in het SAC Zelzate en leveren daar nu een dienstverlening. Daarnaast maken sommige diensten na afspraak soms gebruik van een lokaal (bvb. Dienst Maatschappelijke Integratie, Rechtstreeks Toegankelijke Jeugdhulp De Tafels). Op de eerste verdieping werd een bureau opgesplitst waardoor twee nieuwe ruimtes werden gecreëerd.

De sociale dienst werd versterkt. Een hoofdmaatschappelijk werker werd aangeworven. Een nieuw aangeworven maatschappelijk werker heeft haar takenpakket uitgebreid waardoor we haar kunnen inschakelen in budgetbegeleiding/budgetbeheer van OCMW cliënten.

We hebben de sociale dienst gereorganiseerd en een aantal specialisten aangeduid per dienstverlening. Daardoor kunnen we verder inzetten op een doorgedreven professionalisering van de medewerkers. We investeren in opleiding van de medewerkers om accuraat te kunnen werken binnen een steeds veranderend hulp- en zorglandschap. We zetten in op een goede teamwerking om samen het hoofd te kunnen bieden aan de vele maatschappelijke en individuele crisissen waarmee we binnen een sociale dienst te maken hebben.

Eén maatschappelijk werker werd ingezet in de begeleiding van gezinnen in de gemeentelijke basisschool, dit komt tegemoet aan een grote nood voor een brugfiguur. Zijn aanwezigheid heeft tijdens de coronapandemie mogelijk gemaakt om kinderen, die dreigden af te haken, te blijven bereiken.

Er werd ingeschreven op een subsidie sociale maribel. Hier werd een halftijdse VTE verkregen en daarmee werd een nieuwe medewerker aangeworven en ingezet in de administratieve ondersteuning van de sociale dienst.

Er werd ook volop ingezet op veiligheid en beveiliging. Een badgesysteem aan de deuren werd geïnstalleerd op het

onthaal, de bureaus van de maatschappelijk werkers, de gemeenschappelijke bureauruimte. Een deur die toegang/uitgang biedt tot het SAC werd aangepast en voorzien van automatische vergrendeling. Alle medewerkers (zowel maatschappelijk medewerkers als administratief medewerkers) volgden samen een vorming op maat van onze dienst om op een zo veilig mogelijke manier om te gaan met agressieve cliënten.

Daarnaast wordt de dienstverlening verder uitgebouwd.

De Katrol verzorgt studie en gezinsondersteuning aan huis. Er wordt gefocust op kansarme gezinnen die het moeilijk hebben bij het huiswerk en/of opvoeden. De Katrol is onderdeel van de dienstverlening van Welzijnsband Meetjesland.

Er werd aan vzw Lichtpunt opdracht gegeven om voedselpakketten met verse en gezonde producten te bedelen aan de meest kwetsbare gezinnen die beroep doen op voedselhulp in Zelzate.

In het kader van de uitbouw van het Geïntegreerd Breed Onthaal (decreet sociaal beleid) neemt Zelzate een (financieel) engagement op in de aanstelling van een GBO coördinator via de Welzijnsband.

In het kader van het Geïntegreerd Breed Onthaal (decreet sociaal beleid) nemen we deel aan de uitbouw van een Welzijnscentrum Zelzate waarbij verschillende partners die actief zijn in Zelzate samen instaan voor een eerstelijnsonthaal.

Tijdens de coronapandemie werd een Zorgtelefoon opgestart waarbij alle 70-plussers opgebeld werden. Tevens werd er een boodschappendienst opgestart en definitief ondergebracht in het dienstencentrum.

Mensen met woonproblematieken of woonnoden worden toegeleid naar ‘woonwijzer’, die in het kader van IGS met Wachtebeke ondersteuning biedt in het uitrollen van het lokaal woonbeleid. Woonwijzer waakt mee over de woonkwaliteit en voert woononderzoeken uit op vraag van huurders. Verder verleent zij ook in samenwerking met het energieloket advies uit rond premies en subsidies rond renovaties en verbouwingen. Zij begeleiden ook (zwakke) huurders en mensen met woonproblematieken ( inschrijvingen SVK, bemiddeling t.o.v. SHM ). Verder zal de gemeente niet alleen mee blijven waken over de woonkwaliteit ( toekomstige uitrol van conformiteitsattest ), maar ook over de betaalbaarheid, door in elk project een 1/3e sociale huur en/of betaalbare woningen aan te bieden ( cfr. project Huysentruyt Verbroederingslaan) om de woonnood aan te pakken en de sociale mix te waarborgen.

Sportdienst Zelzate deed samen met SAAMO een oproep tot het inzamelen van sportkledij van januari tot april. Doordat op deze oproep massaal werd gereageerd konden we het eerste weekend van juni een pop-up tweedehandssportkleding winkel uitbaten op de terreinen van de jeugdendienst waar allerlei sportkleding voor jong en oud aan bodemprijzen werden verkocht. De opkomst was goed en dit initiatief zal navolging krijgen in 2023.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	75.271	33.133	167.420	70.828
Saldo	-75.271	-33.133	-167.420	-70.828
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	100.000
Saldo	0	0	0	-100.000

## Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling B5

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	73.125	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0
Saldo	73.125	0	0	0
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	6.266	51.793	31.774	151.941
Saldo	-6.266	-51.793	-31.774	-151.941

## Beleidsdoelstelling: B6 (prioritair)

Zelzate bouwt verder aan een klantgerichte dienstverlening met aandacht voor communicatie, inspraak en een gezond financieel beleid

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	6.000
Saldo	0	0	0	-6.000
<i>Investeringsen</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	564.958	174.113	173.722	522.000
Saldo	-564.958	-174.113	-173.722	-522.000

### Actieplan B6.3: B6.3 (Prioritair)

We stimuleren initiatieven om democratische inspraak te versterken en transparant te communiceren

We zullen nieuwe initiatieven nemen om de democratische inspraak te versterken. We geloven er immers in dat goed beleid nog beter kan worden als we de bevolking de kans geven om inspraak te hebben in dit beleid. Bovendien willen we helder en duidelijk communiceren en leggen we de nadruk op outreaching (het bestuur stapt naar de mensen).

**Toelichting:** De adviesraden worden vanuit de gemeente beschouwd als een belangrijke partner. Ze worden ook actief betrokken in het relancebeleid n.a.v. corona.

Er werd gedurende de bestuursperiode al behoorlijk ingezet op inspraak. Enkele voorbeelden:

- Bevragingen via het infoblad ZoZelzate (vb. naam van het sportcomplex),
- Bevragingen via de sociale media (vb. enquête evaluatie ZoZelzate),
- Bevragingen specifiek aan een bepaald project (vb. bevraging inwoners Zeestraat ivm landbouwshuis),
- Participatieve projecten zoals de omvorming Zelzate R4WO (klankbordgroep),
- Alle adviesraden die terug op volle toeren draaien,
- De wijkcomités die terug hun opstart kenden
- Het halfuurtje van de burger welke goed gekend is bij de burgers, en waar ook gebruik van gemaakt wordt,
- De burgemeester en schepenen die zeer toegankelijk zijn voor de burger.

De huidige burgerparticipatie is voornamelijk gericht op specifieke projecten, of individuele burgers die een probleem aankaarten. Deze vormen van burgerparticipatie zijn een grote meerwaarde voor het bestuur, en kunnen zeker verder blijven bestaan. Maar daarnaast is er ook nog plaats voor een andere vorm van burgerparticipatie. Door nieuwe inzichten omtrent burgerparticipatie wordt de mogelijkheid onderzocht om de Zelzatese inwoner nog verder inspraak te laten geven in het beleid.

Sinds november 2021 is er een gemeentelijke infoblad voor Zelzate. ZoZelzate valt om de twee maanden bij alle inwoners van Zelzate in de bus. De infoblad is een brede mix van gemeentelijke informatie, interviews en aankondiging van evenementen. Het is zo toegankelijk mogelijk gemaakt, met foto's, visuals en duidelijke titels. De website van het lokaal bestuur is bijna volledig up-to-date en wordt goed bezocht. Er is een nieuwe bedrijvengids waar alle handelaars in Zelzate kunnen op intekenen en er is een nieuw luik lokale economie en toerisme (ter vervanging van zelzateonderneemt.be). Ook het online afsprakensysteem voor de dienst burgerzaken is operationeel en de weg er naartoe wordt goed gevonden. Dit afsprakensysteem zal worden uitgebreid naar andere diensten zoals Ruimte & Wonen.

Om het inschrijven voor de sportkampen, speelplein en andere activiteiten van de sport- en jeugdendienst eenvoudiger en professioneler te maken werd het platform Pleinkapitein aangekocht. Dit is een online en transparante inschrijfmodule waarbij de bewoners eenmalig een account aanmaken en hun gegevens invullen en vanaf dan voor verschillende activiteiten kunnen inschrijven of betalen. De gebruikers kunnen onmiddellijk zien of er nog plaats is voor activiteit x of y en kunnen zich indien gewenst op de wachtlijst laten plaatsen. Door in te loggen op de account kan je als gebruiker duidelijk de stand van zaken zien i.v.m. je inschrijvingen en betalingen. Door deze digitalisering kunnen ook fiscale attesten, deelname-attesten en brieven digitaal geconsulteerd worden. Dit is een tijdbesparende maatregel en dit zowel voor de gebruiker als voor de aanbieders. Er werd een duidelijke brochure ontwikkeld met printscreens waarin stap voor stap wordt uitgelegd hoe dit systeem in zijn werk gaat. Inwoners voor wie het proces moeilijk verliep werden bijgestaan door medewerkers van verschillende diensten. Het platform kende na 6 maanden al meer dan 400 gezinnen die hier gebruik van maken.

<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	6.000
Saldo	0	0	0	-6.000

#### Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling B6

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	564.958	174.113	173.722	522.000
Saldo	-564.958	-174.113	-173.722	-522.000

## De financiële nota

### Doelstellingenrekening Schema J1

## Schema J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling B1</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	4.670	10.166
Ontvangsten	1.180	0
Saldo	-3.490	-10.166
Investerings		
Uitgaven	110.145	3.126.600
Ontvangsten	0	0
Saldo	-110.145	-3.126.600
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling B2</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	5.112	6.019
Ontvangsten	0	0
Saldo	-5.112	-6.019
Investerings		
Uitgaven	136.482	346.617
Ontvangsten	0	155.000
Saldo	-136.482	-191.617
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling B3</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	161.378	299.236
Ontvangsten	0	0
Saldo	-161.378	-299.236
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0



<b>Prioritaire beleidsdoelstelling B4</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	10.475	14.736
Ontvangsten	0	0
Saldo	-10.475	-14.736
Investerings		
Uitgaven	24.258	109.614
Ontvangsten	4.000	0
Saldo	-20.258	-109.614
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling B5</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	167.420	70.828
Ontvangsten	0	0
Saldo	-167.420	-70.828
Investerings		
Uitgaven	31.774	251.941
Ontvangsten	0	0
Saldo	-31.774	-251.941
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling B6</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	6.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	-6.000
Investerings		
Uitgaven	173.722	522.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-173.722	-522.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	22.127.061	22.256.289
Ontvangsten	22.838.841	22.404.940
Saldo	711.780	148.651
Investerings		
Uitgaven	734.964	9.046.894
Ontvangsten	45.174	5.325.000
Saldo	-689.790	-3.721.894
Financiering		
Uitgaven	1.244.090	1.061.127
Ontvangsten	374.590	26.200
Saldo	-869.500	-1.034.927
<b>Totalen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	22.314.738	22.364.038
Ontvangsten	22.840.021	22.404.940
Saldo	525.283	40.902
Investerings		
Uitgaven	1.372.722	13.702.903
Ontvangsten	49.174	5.480.000
Saldo	-1.323.548	-8.222.903
Financiering		
Uitgaven	1.244.090	1.061.127
Ontvangsten	374.590	26.200
Saldo	-869.500	-1.034.927

## De financiële nota

### **Staat van het financieel evenwicht Schema J2**

## Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>525.283</b>	<b>40.902</b>
a. Ontvangsten		22.840.021	22.404.940
b. Uitgaven		22.314.738	22.364.038
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-1.323.548</b>	<b>-8.222.903</b>
a. Ontvangsten		49.174	5.480.000
b. Uitgaven		1.372.722	13.702.903
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>-798.265</b>	<b>-8.182.001</b>
<b>IV. Financieringssaldo</b>	(a-b)	<b>-869.500</b>	<b>-1.034.927</b>
a. Ontvangsten		374.590	26.200
b. Uitgaven		1.244.090	1.061.127
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>-1.667.765</b>	<b>-9.216.928</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		11.378.521	11.378.521
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>9.710.756</b>	<b>2.161.593</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>9.710.756</b>	<b>2.161.593</b>

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>525.283</b>	<b>40.902</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>1.217.893</b>	<b>1.034.927</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.244.090	1.061.127
b. Periodieke terugvordering leningen		26.197	26.200
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>-692.610</b>	<b>-994.025</b>

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>-692.610</b>	<b>-994.025</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>525.901</b>	<b>342.938</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.244.090	1.061.127
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		718.189	718.189
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	<b>-166.709</b>	<b>-651.087</b>

<b>Geconsolideerd financieel evenwicht</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
• Gemeente en OCMW	9.710.756	2.161.593
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>9.710.756</b>	<b>2.161.593</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
• Gemeente en OCMW	-692.610	-994.025
<b>Totale autofinancieringsmarge</b>	<b>-692.610</b>	<b>-994.025</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
• Gemeente en OCMW	-166.709	-651.087
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-166.709</b>	<b>-651.087</b>

## De financiële nota

### Kredietrealisatie Schema J3

### Schema J3 : Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten GEMEENTE Zelzate</b>						
Exploitatie	14.300.340	17.247.453	14.119.323	16.705.294	13.118.146	16.017.957
Investerings	1.327.881	49.174	12.780.540	4.980.000	613.459	0
Financiering	832.674	373.590	649.625	25.200	649.625	25.200
<i>Leningen en Leasings</i>	832.674	348.393	649.625	0	649.625	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	25.197	0	25.200	0	25.200
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Kredieten OCMW Zelzate</b>						
Exploitatie	8.014.397	5.592.568	8.244.715	5.699.646	8.289.341	5.438.216
Investerings	44.841	0	922.362	500.000	50.000	0
Financiering	411.416	1.000	411.502	1.000	411.538	1.000
<i>Leningen en Leasings</i>	411.416	0	411.502	0	411.538	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	1.000	0	1.000	0	1.000
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0





## De financiële nota

### Balans

### Schema J4

## Schema J4 : Balans

	2022	2021
<b>ACTIVA</b>	<b>55.147.181</b>	<b>56.455.884</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>11.705.924</b>	<b>12.698.599</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	7.905.034	7.782.679
B. Vorderingen op korte termijn	3.774.693	4.889.724
1. Vorderingen uit ruiltransacties	556.517	775.465
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.218.176	4.114.259
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	26.197	26.197
<b>II. Vaste activa</b>	<b>43.441.257</b>	<b>43.757.285</b>
A. Vorderingen op lange termijn	385.138	411.335
A. Vorderingen uit ruiltransacties	385.138	411.335
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	14.537.805	14.246.564
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	14.325.681	14.034.440
3. OCMW-Verenigingen	0	0
4; Andere financiële vaste activa	212.124	212.124
C. Materiële vaste activa	28.432.497	29.037.499
1. Gemeenschapsgoederen	25.862.623	26.374.475
a. Terreinen en gebouwen	15.526.769	15.555.875
b. Wegen en andere infrastructuur	7.131.935	7.528.040
c. Installaties, machines en uitrusting	264.991	424.400
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	442.246	532.275
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.496.682	2.333.885
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.385.182	2.478.332
a. Terreinen en gebouwen	2.385.182	2.478.332
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	184.693	184.693
a. Terreinen en gebouwen	184.693	184.693
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	85.817	61.887

## Schema J4 : Balans

	2022	2021
<b>PASSIVA</b>	<b>55.147.181</b>	<b>56.455.884</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>20.684.858</b>	<b>19.233.078</b>
A. Schulden op korte termijn	4.703.423	4.466.313
1. Schulden uit ruiltransacties	3.314.417	2.870.463
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	1.309.250	1.139.392
<i>b. Financiële schulden</i>	0	2.250
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	2.005.167	1.728.821
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	195.755	341.126
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.193.252	1.254.723
B. Schulden op lange termijn	15.981.435	14.766.765
1. Schulden uit ruiltransacties	15.981.435	14.766.765
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	9.095.270	7.046.376
1. <i>Pensioenen en soortgelijke verplichtingen</i>	9.095.270	7.046.376
2. <i>Andere risico's en kosten</i>	0	0
<i>b. Financiële schulden</i>	6.886.164	7.720.390
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	0	0
1. 2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
<b>II. Nettoactief</b>	<b>34.462.323</b>	<b>37.222.806</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	1.560.918	1.655.530
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-1.151.323	1.850.796
C. Herwaarderingsreserves	3.682.528	3.346.280
D. Overig nettoactief	30.370.200	30.370.200

## De financiële nota

### **Staat van opbrengsten en kosten** **Schema J5**

## Schema J5 : Staat van opbrengsten en kosten

	2022	2021
<b>I. Kosten</b>	<b>25.940.894</b>	<b>21.675.201</b>
A. Operationele kosten	25.752.914	21.471.508
1. Goederen en diensten	3.238.698	2.442.846
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	10.882.098	9.913.830
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.516.313	2.135.902
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.006.115	2.048.929
5. Toegestane werkingssubsidies	4.866.200	4.550.796
6. Toegestane investeringssubsidies	109.844	152.044
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	1.133.647	227.160
B. Financiële kosten	187.980	203.693
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>22.938.776</b>	<b>23.832.421</b>
A. Operationele opbrengsten	22.565.770	23.147.611
1. Opbrengsten uit de werking	925.423	766.313
2. Fiscale opbrengsten en boetes	9.882.548	11.145.197
3. Werkingssubsidies	11.143.282	10.565.999
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	6.460.058	6.151.808
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	4.683.224	4.414.191
4. Recuperatie individuele hulpverlening	187.386	176.473
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	143	93.588
6. Andere operationele opbrengsten	426.989	400.040
B. Financiële opbrengsten	373.005	684.810
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-3.002.118</b>	<b>2.157.219</b>
A. Operationele overschot of tekort	-3.187.143	1.676.103
B. Financieel overschot of tekort	185.025	481.117
<b>IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar</b>	<b>-3.002.118</b>	<b>2.157.219</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-3.002.118	2.157.219

# Toelichting bij de financiële nota

## Toelichting verschillen

In de jaarrekening volgens BBC 2020 moet een toelichting gegeven worden over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat en het overschot of tekort van het boekjaar. Die toelichting vindt u hier en in de verklaring van de materiële verschillen tussen MJP en jaarrekening (p. 41 & 62).

De jaarrekening maakt een foto van het boekjaar, op basis van het budget en de gerealiseerde cijfers & acties. Net zoals in het budget is het financieel evenwicht van de gemeente belangrijk. Het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge zijn daarvoor de indicatoren bij uitstek. Hieronder vindt u aan de hand van die 2 indicatoren een duiding bij het verschil tussen budget en jaarrekening. Deze duiding houdt rekening met consolidatie van gemeente en OCMW.

### 1. Resultaat op kasbasis

Het resultaat op kasbasis kan u in detail nakijken in schema J2 over het financieel evenwicht (p. 27). Globaal gezien is er een beter budgettaire resultaat van het boekjaar dan begroot, voor €7,5 miljoen.

Daarvoor zijn 4 grote verklaringen:

- Het exploitatieresultaat is €484K beter dan begroot. De uitgaven (99,78%) zijn iets lager dan begroot en de ontvangsten (101,94%) zijn iets hoger dan voorzien.
- Bij investeringsuitgaven is er €12,33 miljoen nog niet gerealiseerd. Het overgrote deel van de projecten zijn reeds opgestart (Zelzate Zuid, busplein, Cultureel centrum, gebouwen, ...), maar financieel nog niet afgehandeld. Alle openstaande investeringskredieten zijn reeds overgedragen naar 2023.
- Bij investeringsontvangsten is er €5,43 miljoen niet gerealiseerd. Ook hier zijn alle openstaande investeringskredieten reeds overgedragen naar 2023.
- Het financieringssaldo is €165K beter dan voorzien.

#### 1.1 Exploitatie

Een opsplitsing van ontvangsten en uitgaven naar economische aard kan u vinden in het schema T2 (p. 47). Bij de wijziging van het meerjarenplan zijn de exploitatiekosten (99,78% realisatie) en -opbrengsten (101,94% realisatie) scherp begroot, ondanks heel volatiele bewegingen van energieprijzen, lonen en inflatie.

We realiseren geconsolideerd €22,3 miljoen exploitatie-uitgaven. Of €50K lager dan voorzien. De grote verschillen worden geduid in het volgende hoofdstuk (p. 41).

- De kosten voor beheer van het zwembad worden anders geboekt dan voorheen. Dit heeft behoorlijk grote verschillen tot gevolg tussen MJP en jaarrekening, de budgettaire impact blijft echter beperkt.
- De kosten voor leefloon zijn lager dan verwacht.
- De loonkost van het onderwijzend personeel voor de school is ook hoger dan de prognose. Hier staat echter een opbrengst tegenover, voor exact hetzelfde bedrag.

De exploitatie-ontvangsten bedragen in totaal €22,8 miljoen. Of €435K hoger dan begroot.

- De dotatie uit het gemeentefonds is hoger dan initieel voorzien.
- De toelage voor de lonen van school is (conform de hogere loonkost) hoger dan voorzien.
- Middelen voor VIA-4 en VIA-5 maatregelen waren niet begroot.
- Een aantal eenmalige inkomsten (Corona, Oekraïne) waren niet voldoende hoog ingeschat.

## **1.2 Investerings**

Bij de investeringen zijn de grote projecten (Zelzate Zuid, Cultureel centrum, wegenwerken) opgestart maar nog niet volledig gerealiseerd. De budgetten daarvoor zijn overgedragen, om verder uit te voeren in 2023.

De openstaande investeringskredieten van alle overige investeringsprojecten zijn overgedragen naar 2023.

## **1.3 Financiering**

Nieuwe investeringen voor zwembad en sporthal worden als een financiering ingeschreven en jaarlijks afgelost. Bij de financiering komt ook de aangegane leasing voor verleiding terug, deze was begroot binnen exploitatie.

## **2. Autofinancieringsmarge**

De autofinancieringsmarge is ook opgenomen in het schema J2 (p. 27) en moet je zien als een foto, die jaarlijks opnieuw wordt genomen. Hierin wordt nagegaan of het exploitatieresultaat voldoende groot is om de kost voor leningen te dragen. De geconsolideerde autofinancieringsmarge is in 2022 positief.

Enigszins logisch dat een verhoogd exploitatiesaldo ook zorgt voor een hogere autofinancieringsmarge.

De gezamenlijke schuldenportefeuille bestaat uit klassieke leningen waarvan de meeste reeds geruime tijd lopen. De gecorrigeerde autofinancieringsmarge is daarom beter dan de autofinancieringsmarge.

## **3. Bijdrage gemeente aan OCMW**

In het MJP 2020 is budgettair geen toelage meer voorzien van de gemeente aan het OCMW. Er moet wel een bijdrage geboekt worden, maar de berekening daarvan is niet decretaal bepaald.

Wij baseren deze bijdrage op de negatief saldo dat blijkt uit het gecumuleerd budgettair resultaat van het OCMW in 2022. Dat gecumuleerd budgettair resultaat is echter positief (€771.112), daarom is er geen bijdrage van de gemeente aan het OCMW geboekt.

## Toelichting bij de financiële nota

### Verklaring materiële verschillen tussen MJP en rekening (exploitatie - geconsolideerd)

UITGAVEN BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING
0800	Gewoon basisonderwijs	620	1.765.023	1.379.194	385.829	De loonkost van het onderwijzend personeel wordt niet gedragen door de gemeente. Maar deze wordt wel ingeboekt als een kost (620) en een opbrengst (740). Deze bedragen zijn gelijk en houden budgettair geen impact in.
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	643	322	245.850	-245.528	Het zwembad en de sporthal in Zelzate wordt beheerd door Farys. Recent is de manier, waarop de doorrekening van de kosten aan de gemeente wordt geboekt, in samenspraak met ABB gewijzigd. Dit heeft grote verschillen tussen budget en jaarrekening tot gevolg. Maar over alle budgetlijnen heen is de budgettaire impact miniem.
0900	Sociale bijstand	648	1.931.458	2.083.803	-152.345	De kosten voor sociale dienst (leefloon en steun) zijn realistisch ingeschat. Maar vallen lager uit dan begroot.
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	649	222.191	108.518	113.673	Een deel van de toelage aan Saamo uit 2021 is geboekt in 2022. Een deel van de toelage voor huisvuilbelasting uit 2021 is ook in 2022 geboekt.
0119	Overige algemene diensten	620	743.529	830.840	-87.311	De loonkost voor algemene diensten is iets overbegroot. Globaal is er voor lonen (zonder lonen onderwijs en reponsabiliseringsbijdrage) een realisatiegraad van 99%.
0901	Voorschotten	648	73.157	125.306	-52.149	De uitgaven voor voorschotten zijn hoger ingeschat dan gerealiseerd.
0115	Welzijn op het werk	613	16.521	67.645	-51.124	Interne preventie wordt onder een ander beleidsitem geboekt.



ONTVANGSTEN BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING
0800	Gewoon basisonderwijs	740	2.054.946	1.643.235	411.711	De loonkost van het onderwijzend personeel wordt niet gedragen door de gemeente. Maar deze wordt wel ingeboekt als een kost (620) en een opbrengst (740). Deze bedragen zijn gelijk en houden budgettair geen impact in. Daarnaast ontvingen we meer werkingssubsidies dan voorzien.
0900	Sociale bijstand	740	1.291.424	1.561.689	-270.265	De toelagen voor sociale dienst (leefloon en steun) zijn realistisch ingeschat. Maar vallen lager uit dan begroot, wat ook in lijn is met verminderde uitgaven.
0630	Watervoorziening	750		143.525	-143.525	Voor water werd geen dividend geboekt.
0630	Watervoorziening	704		112.320	-112.320	Voor water werd geen periodieke vergoeding geboekt.
0090	Overige algemene financiering	740	135.230	36.221	99.009	Inkomsten uit VIA4- en VIA5-middelen waren te laag ingeschat.
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	213.227	120.351	92.876	Dividend voor elektriciteit is hoger dan begroot.
0945	Kinderopvang	740	924.291	840.537	83.754	De werkingstoelagen voor de opvang zijn hoger dan voorzien. Het gaat om eenmalige (corona)toelagen.
0020	Fiscale aangelegenheden	730	6.732.458	6.798.906	-66.448	Aanvullende belastingen zijn licht overbegroot.
0904	Activering van tewerkstelling	740	38.182	97.943	-59.761	De toelage voor Activering van tewerkstelling zijn te hoog ingeschat, maar wel in lijn met de uitgaven.
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	740	51.492		51.492	Toelagen voor Oekraïense vluchtelingen was niet voorzien.



## Toelichting bij de financiële nota

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

## Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	367.414	442.922	1.321.900	1.287.107	752.353	575.747	559.936
Ontvangsten	14.955.058	17.527.747	16.568.387	16.361.429	17.916.889	18.098.014	18.635.394
Saldo	14.587.644	17.084.825	15.246.487	15.074.322	17.164.536	17.522.267	18.075.458
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	65.000	0	0
Ontvangsten	0	93.588	0	0	4.785.000	0	0
Saldo	0	93.588	0	0	4.720.000	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.393.769	1.598.448	1.244.090	1.061.127	1.009.774	900.211	866.183
Ontvangsten	1.070.708	153.281	348.393	0	0	0	0
Saldo	-323.061	-1.445.167	-895.697	-1.061.127	-1.009.774	-900.211	-866.183
<b>ALGEMENE DIENSTVERLENING</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	6.869.790	6.917.999	7.691.508	7.830.703	8.241.736	9.023.798	9.328.148
Ontvangsten	60.779	54.617	132.297	89.586	50.893	51.557	52.233
Saldo	-6.809.011	-6.863.382	-7.559.212	-7.741.117	-8.190.843	-8.972.241	-9.275.915
Investerings							
Uitgaven	488.126	358.047	469.874	442.671	2.423.845	208.335	218.421
Ontvangsten	4.764	0	143	0	0	0	0
Saldo	-483.362	-358.047	-469.731	-442.671	-2.423.845	-208.335	-218.421
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	25	25	25	0	0	0	0
Saldo	25	25	25	0	0	0	0

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>LEREN EN WELZIJN</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	7.092.487	7.135.095	7.988.658	7.647.737	7.767.957	7.865.607	7.926.291
Ontvangsten	5.479.025	5.059.249	5.436.540	5.121.745	4.863.136	4.912.682	4.963.556
Saldo	-1.613.462	-2.075.846	-2.552.118	-2.525.992	-2.904.821	-2.952.925	-2.962.735
Investerings							
Uitgaven	66.675	264.999	151.778	153.398	348.537	0	0
Ontvangsten	0	17.378	0	0	655.000	0	0
Saldo	-66.675	-247.621	-151.778	-153.398	306.463	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Saldo	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>OMGEVING</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	3.445.829	3.559.244	3.892.143	3.854.309	3.665.753	3.724.528	3.814.495
Ontvangsten	640.949	914.173	553.951	702.718	547.901	548.327	643.495
Saldo	-2.804.880	-2.645.071	-3.338.192	-3.151.591	-3.117.852	-3.176.201	-3.171.000
Investerings							
Uitgaven	3.093.097	330.213	258.828	250.028	3.352.751	180.000	130.000
Ontvangsten	1.044.527	6.815	49.031	0	740.000	0	0
Saldo	-2.048.570	-323.399	-209.797	-250.028	-2.612.751	-180.000	-130.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	25.172	25.172	25.172	25.200	25.200	25.200	25.200
Saldo	25.172	25.172	25.172	25.200	25.200	25.200	25.200

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>VRIJE TIJD</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	1.913.867	1.353.536	1.420.528	1.744.182	1.839.564	1.869.304	1.879.410
Ontvangsten	647.551	90.771	148.846	129.462	88.505	89.053	89.606
Saldo	-1.266.316	-1.262.766	-1.271.682	-1.614.720	-1.751.059	-1.780.251	-1.789.804
Investerings							
Uitgaven	157.052	297.188	492.242	152.116	7.616.031	1.724	1.724
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-157.052	-297.188	-492.242	-152.116	-7.616.031	-1.724	-1.724
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	4.453	0	0	0	0	0	0
Saldo	4.453	0	0	0	0	0	0

## Toelichting bij de financiële nota

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

<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Rek 2022</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>19.448.968</b>	<b>19.205.104</b>	<b>22.126.757</b>	<b>22.203.228</b>	<b>22.136.745</b>	<b>22.954.505</b>	<b>23.423.838</b>
1. Goederen en diensten	2.482.105	2.464.388	3.238.698	3.214.437	3.030.348	2.874.065	2.904.667
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.402.645	9.913.830	10.882.098	10.588.688	11.488.480	12.065.497	12.364.954
<i>a. Politiek personeel</i>	308.039	297.073	319.965	327.841	364.850	372.155	379.598
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	2.687.167	2.659.561	2.836.515	2.871.017	3.041.765	3.449.325	3.616.105
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	4.406.387	4.966.990	5.509.760	5.586.199	6.198.771	6.323.255	6.410.076
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	1.507.597	1.543.781	1.718.383	1.336.688	1.363.422	1.390.690	1.418.504
<i>f. Andere personeelskosten</i>	355.320	291.085	323.448	292.916	326.001	332.522	339.171
<i>g. Pensioenen</i>	138.134	155.341	174.027	174.027	193.671	197.550	201.500
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.951.014	2.048.929	2.006.115	2.213.609	2.117.478	2.118.715	2.119.958
4. Toegestane werkingssubsidies	5.491.683	4.550.796	4.866.200	4.835.816	4.951.341	5.340.449	5.471.692
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	54.399	54.423	68.506	53.378	70.777	75.023	76.524
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	1.692.813	1.735.127	1.793.758	1.778.030	1.840.261	2.180.709	2.267.938
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	593.259	526.068	578.082	612.516	635.583	635.473	651.606
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	701.952	1.572.444	1.646.660	1.479.993	1.485.892	1.527.829	1.576.003
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	11.432	0	11.871	11.872	24.205	25.048	25.919
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	2.437.829	662.735	767.322	900.027	894.623	896.367	873.702
5. Andere operationele uitgaven	121.522	227.160	1.133.647	1.350.678	549.098	555.779	562.567
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>240.419</b>	<b>203.693</b>	<b>187.980</b>	<b>160.810</b>	<b>130.618</b>	<b>104.479</b>	<b>84.442</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	238.583	199.436	183.461	156.898	129.721	103.582	83.545
- <i>aan financiële instellingen</i>	218.693	199.436	164.768	156.898	129.721	103.582	83.545
- <i>aan andere entiteiten</i>	19.891	0	18.693	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	1.836	4.257	4.519	3.912	897	897	897
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



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

<b>II. Exploitatieontvangsten</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Rek 2022</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>21.414.695</b>	<b>23.054.023</b>	<b>22.565.628</b>	<b>22.074.695</b>	<b>23.197.356</b>	<b>23.429.831</b>	<b>23.975.433</b>
1. Ontvangsten uit de werking	733.934	766.313	925.423	986.360	973.599	980.243	987.632
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.737.399	11.145.197	9.882.548	9.838.811	11.152.321	10.936.463	11.222.623
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	6.659.922	6.857.141	6.732.458	6.798.906	8.057.624	7.981.636	8.247.328
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	2.942.068	2.906.606	2.951.348	2.978.404	3.191.054	3.398.473	3.449.450
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	3.548.568	3.743.350	3.607.125	3.644.925	4.673.507	4.377.550	4.589.181
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	169.286	207.185	173.984	175.577	193.063	205.613	208.697
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	2.077.477	4.288.056	3.150.090	3.039.905	3.094.697	2.954.827	2.975.295
3. Werkingssubsidies	10.467.073	10.565.999	11.143.282	10.774.131	10.689.958	11.140.181	11.400.755
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	6.056.901	6.151.808	6.460.058	6.415.567	6.846.138	7.243.032	7.494.162
- <i>Gemeentefonds</i>	4.204.284	4.443.900	4.606.359	4.139.845	4.284.597	4.434.409	4.589.615
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	1.852.617	1.707.908	1.853.698	2.275.722	2.561.541	2.808.623	2.904.547
- <i>van de federale overheid</i>	0	4.456	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	1.852.617	1.703.452	1.853.688	2.275.722	2.432.715	2.638.682	2.700.344
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	128.826	169.941	204.203
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	10	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	4.410.172	4.414.191	4.683.224	4.358.564	3.843.820	3.897.149	3.906.593
- <i>van de federale overheid</i>	1.375.967	1.291.338	1.350.989	53.000	53.000	53.000	53.000
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	2.915.029	3.121.430	3.324.947	4.305.564	3.790.820	3.844.149	3.853.593
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	7.289	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	119.177	1.422	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	208.938	176.473	187.386	135.540	158.404	158.404	158.404
5. Andere operationele ontvangsten	1.267.350	400.040	426.989	339.853	223.074	214.540	206.019
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>368.667</b>	<b>592.534</b>	<b>274.393</b>	<b>330.245</b>	<b>269.968</b>	<b>269.802</b>	<b>408.851</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>2.093.974</b>	<b>4.237.760</b>	<b>525.283</b>	<b>40.902</b>	<b>1.199.961</b>	<b>640.649</b>	<b>876.004</b>

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>950.499</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	950.000	0	25	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	499	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>2.742.483</b>	<b>1.046.609</b>	<b>1.207.993</b>	<b>856.597</b>	<b>13.445.178</b>	<b>271.724</b>	<b>221.724</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.742.483	1.046.609	1.207.993	856.597	13.380.178	271.724	221.724
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	517.432	403.340	460.574	461.389	9.613.335	1.724	1.724
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	333.769	591.332	195.960	195.960	2.580.592	130.000	130.000
<i>c. Roerende goederen</i>	820.574	236.506	203.067	199.248	1.186.251	140.000	90.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	1.070.708	-184.569	348.393	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	65.000	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	65.000	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>6.266</b>	<b>51.793</b>	<b>54.860</b>	<b>31.774</b>	<b>125.168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>105.700</b>	<b>152.044</b>	<b>109.844</b>	<b>109.844</b>	<b>235.818</b>	<b>118.335</b>	<b>128.421</b>
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	87.546	96.593	47.831	47.831	62.267	61.594	64.802
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	55.451	54.132	54.132	132.356	54.741	61.619
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de erediens</i>	18.154	0	7.880	7.880	41.195	2.000	2.000
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>79.167</b>	<b>-34.135</b>	<b>45.031</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	79.167	-34.135	45.031	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>965.360</b>	<b>93.588</b>	<b>143</b>	<b>0</b>	<b>5.325.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	965.360	0	143	0	540.000	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	500.000	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	950.060	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	15.300	0	143	0	40.000	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	93.588	0	0	4.785.000	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	93.588	0	0	4.785.000	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>4.764</b>	<b>58.328</b>	<b>4.000</b>	<b>0</b>	<b>855.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	4.764	58.328	4.000	0	700.000	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	155.000	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-2.755.659</b>	<b>-1.132.666</b>	<b>-1.323.548</b>	<b>-998.214</b>	<b>-7.626.164</b>	<b>-390.059</b>	<b>-350.145</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-661.684</b>	<b>3.105.094</b>	<b>-798.265</b>	<b>-957.312</b>	<b>-6.426.203</b>	<b>250.590</b>	<b>525.859</b>

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>1.393.769</b>	<b>1.598.448</b>	<b>1.244.090</b>	<b>1.061.127</b>	<b>1.009.774</b>	<b>900.211</b>	<b>866.183</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.393.769	1.355.693	1.244.090	1.061.127	1.009.774	900.211	866.183
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	242.755	0	0	0	0	0
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

<b>II. Financieringsontvangsten</b>	<b>Rek 2020</b>	<b>Rek 2021</b>	<b>Rek 2022</b>	<b>Mjp 2022</b>	<b>Mjp 2023</b>	<b>Mjp 2024</b>	<b>Mjp 2025</b>
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>1.070.708</b>	<b>153.281</b>	<b>348.393</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.070.708	153.281	348.393	0	0	0	0
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>30.650</b>	<b>26.197</b>	<b>26.197</b>	<b>26.200</b>	<b>26.200</b>	<b>26.200</b>	<b>26.200</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	30.650	26.197	26.197	26.200	26.200	26.200	26.200
a. Periodieke terugvorderingen	30.650	26.197	26.197	26.200	26.200	26.200	26.200
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-292.411</b>	<b>-1.418.970</b>	<b>-869.500</b>	<b>-1.034.927</b>	<b>-983.574</b>	<b>-874.011</b>	<b>-839.983</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-954.095</b>	<b>1.686.124</b>	<b>-1.667.765</b>	<b>-1.992.239</b>	<b>-7.409.777</b>	<b>-623.421</b>	<b>-314.124</b>



## Toelichting bij de financiële nota

### **Investeringsproject Schema T3**

Hierbij vindt u een overzicht van de investeringsprojecten die gekoppeld zijn aan een prioritair actieplan





	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>II. Ontvangsten</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>155.000</b>	<b>0</b>	<b>155.000</b>





**Schema T3 : Investeringsproject: IP5.2: Uitbouwen van het AC tot een sociaal huis (Actieplan: B5.2)**

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	100.000	0	100.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	100.000	0	100.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Toelichting bij de financiële nota

### Verklaring materiële verschillen tussen MJP en rekening (investerings - geconsolideerd)

UITGAVEN BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2020	MJP 2020	VERSCHIL	VERKLARING
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	229	29.403	4.395.808	-4.366.405	Het project Zelzate Zuid is in uitvoering. Alle budgetten zijn overgedragen naar 2023.
0705	Gemeenschapscentrum	221	110.145	3.076.200	-2.966.055	Het Cultureel Centrum is ook in uitvoering. Alle budgetten zijn overgedragen naar 2023.
0200	Wegen	224	195.960	1.921.551	-1.725.592	Een aantal wegenwerken zijn in voorbereiding, maar nog niet uitgevoerd. Alle budgetten zijn overgedragen naar 2023.
0119	Overige algemene diensten	221	151.493	1.703.255	-1.551.762	Hier gaat het in hoofdzaak over het projecten 'gebouwen gemeente' en 'gebouwen OCMW'. Daarmee worden stapsgewijs projecten rond het patrimonium aangepakt. Alle budgetten zijn overgedragen naar 2023.
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	250	340.398		340.398	Investeringsuitgaven voor het zwembad en de sporthal worden nu anders geboekt dan voorheen. De investeringen zelf worden budgettair aangerekend.
0119	Overige algemene diensten	241	171.701	507.400	-335.699	De investeringsuitgaven voor ICT zijn voor een hele legislatuur voorzien in 2020 en worden stelselmatig en planmatig uitgevoerd. Alle budgetten zijn overgedragen naar 2023.
0200	Wegen	243		236.804	-236.804	De budgetten voor voertuigen zijn niet aanbesteed in 2022, dat zal gebeuren in 2023. Alle budgetten zijn daarom ook overgedragen naar 2023.
0200	Wegen	220		198.283	-198.283	Het budget voor het project "Doorsteek Karnemelkpolder" is nog beschikbaar en overgedragen naar volgend boekjaar.
0930	Sociale huisvesting	221	865	191.018	-190.154	Er is ook een investeringsproject om de belangrijkste renovaties aan ouderenwoningen stapsgewijs uit te voeren. Budget hiervoor is overgedragen naar 2023.
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	230	2.057	130.000	-127.943	Bij de laatste wijziging meerjarenplan zijn verschillende projecten rond recreatiezones gebundeld in één budget. Dit wordt uitgevoerd in 2023 en is ook integraal overgedragen.

0600	Ruimtelijke planning	214	31.774	151.941	-120.168	Dit project houdt opmaak RUP's voor de hele legislatuur in. Dit is in uitvoering en overgedragen naar 2023.
0119	Overige algemene diensten	229		100.000	-100.000	Werken aan het Sociaal Administratief Centrum moeten nog verder uitgevoerd worden, daarom zijn de budgetten overgedragen naar 2023.

<b>ONTVANGSTEN BELEIDSVELD</b>		<b>Code</b>	<b>BOEKJAAR 2020</b>	<b>MJP 2020</b>	<b>VERSCHIL</b>	<b>VERKLARING</b>
0090	Overige algemene financiering	260		4.000.000	-4.000.000	Het project Zelzate Zuid is in uitvoering. Alle budgetten zijn overgedragen naar 2023.
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	260		785.000	-785.000	Verkoop van gronden zijn in voorbereiding.
0930	Sociale huisvesting	229		500.000	-500.000	Verkoop van grond in Maldegem is nog niet gerealiseerd maar wel al door de raad behandeld. Het budget is overgedragen naar 2023.
0800	Gewoon basisonderwijs	150		155.000	-155.000	Toelage voor renovatie aan de sporthal in de gemeenteschool is nog niet gerealiseerd. Project is ook nog lopend en budget overgedragen naar 2023.

## Toelichting bij de financiële nota

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



## Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>9.045.341</b>	<b>7.720.390</b>	<b>6.886.164</b>	<b>6.169.431</b>	<b>5.303.248</b>	<b>4.522.882</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	10.409.065	9.045.341	7.720.390	6.886.164	6.169.431	5.303.248
2. Nieuwe leningen	1.070.708	153.281	348.393	0	0	0
3. Aflossingen	0	-242.755	0	0	0	0
4. Overboekingen	-1.459.432	-1.235.478	-1.182.618	-900.211	-866.183	-780.366
5. Andere mutaties	-975.000	0	0	183.478	0	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>1.374.939</b>	<b>1.254.723</b>	<b>1.193.252</b>	<b>900.211</b>	<b>866.183</b>	<b>780.366</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.309.276	1.374.939	1.254.723	1.193.252	900.211	866.183
2. Aflossingen	-1.393.769	-1.355.693	-1.244.090	-1.009.774	-900.211	-866.183
3. Overboekingen	1.459.432	1.235.478	1.182.618	900.211	866.183	780.366
4. Andere mutaties	0	0	0	-183.478	0	0
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>2.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>10.420.280</b>	<b>8.977.363</b>	<b>8.079.416</b>	<b>7.069.642</b>	<b>6.169.431</b>	<b>5.303.248</b>

## Toelichting bij de financiële nota

### Toelichting bij de balans

#### Schema T5

## Schema T5 : Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboekingen	Herwaarderings	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>A. Financiële vaste activa</b>	<b>14.246.564</b>	<b>25</b>	<b>45.031</b>	<b>0</b>	<b>336.247</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.537.805</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	14.034.440	25	45.031	0	336.247	0	0	14.325.681
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	212.124	0	0	0	0	0	0	212.124
<b>B. Materiële vaste activa</b>	<b>29.037.499</b>	<b>1.207.993</b>	<b>143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.811.967</b>	<b>-885</b>	<b>28.432.497</b>
1. Gemeenschapsgoederen	26.374.475	1.178.590	143	0	0	1.689.414	-885	25.862.623
a. Terreinen en gebouwen	15.555.875	431.171	0	0	0	460.276	0	15.526.769
b. Wegen en andere infrastructuur	7.528.040	195.960	0	0	0	592.064	0	7.131.935
c. Installaties, machines en uitrusting	424.400	23.612	0	0	0	183.022	0	264.991
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	532.275	179.455	143	0	0	268.456	-885	442.246
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.333.885	348.393	0	0	0	185.596	0	2.496.682
f. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.478.332	29.403	0	0	0	122.553	0	2.385.182
a. Terreinen en gebouwen	2.478.332	29.403	0	0	0	122.553	0	2.385.182
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	184.693	0	0	0	0	0	0	184.693
a. Terreinen en gebouwen	184.693	0	0	0	0	0	0	184.693
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Immateriële vaste activa</b>	<b>61.887</b>	<b>54.860</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.930</b>	<b>0</b>	<b>85.817</b>

<b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>					
<b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b>	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE Zelzate	1.608.393	4.000	97.269	0	1.515.124
OCMW Zelzate	47.137	0	1.343	0	45.794
Totaal	1.655.530	4.000	98.612	0	1.560.918
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE Zelzate	4.114.616	451.541	0	0	4.566.157
OCMW Zelzate	-2.263.820	-3.453.659	0	0	-5.717.479
Totaal	1.850.796	-3.002.118	0	0	-1.151.323
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE Zelzate	3.346.280	336.247	0	0	3.682.528
OCMW Zelzate	0	0	0	0	0
Totaal	3.346.280	336.247	0	0	3.682.528
<b>D. Overig nettoactief</b>	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE Zelzate	28.047.135	0		0	28.047.135
OCMW Zelzate	2.323.065	0		0	2.323.065
Totaal	30.370.200	0		0	30.370.200
<b>E. Totaal nettoactief</b>	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
GEMEENTE Zelzate	37.116.424			694.519	37.810.943
OCMW Zelzate	106.382			-3.455.002	-3.348.620
Totaal	37.222.806			-2.760.483	34.462.323

## Bijlagen

### De proef- en saldibalans per 31/12/2022

ALGEMENE REKENING		31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
1090000	Saldo beginbalans	-30.370.199,82	19.653.267,18	50.023.467,00	-30.370.199,82
1220000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-3.346.280,38		3.682.527,85	-3.682.527,85
1400000	Overgedragen overschot	-1.850.795,65	193.875.859,43	192.724.536,89	1.151.322,54
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	-3.660.317,32		3.664.317,32	-3.664.317,32
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	2.361.307,29	2.451.438,70		2.451.438,70
1520000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van lenin gen	-704.835,66		704.835,66	-704.835,66
1520009	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van lenin gen - ...	704.835,66	704.835,66		704.835,66
1590000	Overige investeringsschenkingen	-454.809,11		454.809,11	-454.809,11
1590009	Overige investeringsschenkingen - verrekening (-)	98.288,79	106.769,59		106.769,59
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-2.500.483,58		2.905.827,48	-2.905.827,48
1600100	Voorziening responsabiliseringsbijdrage	-4.545.892,00		6.189.443,00	-6.189.443,00
1720000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PP S-over...	-603.727,56	111.290,73	667.210,16	-555.919,43
1721000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste va n het bestuur	-1.503.489,69	138.637,66	1.865.524,33	-1.726.886,67
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-5.613.172,30	1.012.012,18	5.615.370,24	-4.603.358,06
2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten	378.120,70	378.120,70		378.120,70
2110009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke ...	-378.120,70		378.120,70	-378.120,70
2140000	Plannen en studies	559.545,80	614.406,13		614.406,13
2140009	Plannen en studies - afschrijvingen	-497.658,70		528.589,15	-528.589,15
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	2.741.235,11	2.751.015,59		2.751.015,59
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	1.686.406,79	1.686.406,79		1.686.406,79
2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	4.522.694,91	4.522.694,91		4.522.694,91
2203000	Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen	341.794,44	341.794,44		341.794,44
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	15.290.810,29	15.730.861,94	39.177,01	15.691.684,93
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-9.217.333,37	7,66	9.652.240,13	-9.652.232,47
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	2.753.768,42	2.775.480,79	1.196,94	2.774.283,85
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-2.563.502,07	79,80	2.588.958,67	-2.588.878,87
2240000	Wegen	30.034.279,27	30.230.238,82		30.230.238,82
2240009	Wegen - afschrijvingen	-22.594.374,52	25.501,68	23.204.215,97	-23.178.714,29
2250000	Overige infrastructuur betreffende de wegen	370.940,37	370.940,37		370.940,37
2250009	Overige infrastructuur betreffende de wegen - afschrijvingen	-347.788,95		352.329,55	-352.329,55
2289000	Overige onroerende infrastructuur	104.332,15	104.332,15		104.332,15
2289009	Overige onroerende infrastructuur - afschrijvingen	-39.348,35		42.532,44	-42.532,44
2290100	Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA	336.027,58	336.027,58		336.027,58
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	4.691.847,89	4.721.250,89		4.721.250,89
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-2.599.900,97		2.715.260,11	-2.715.260,11
2292000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	107.908,27	107.908,27		107.908,27
2292009	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-57.551,07		64.744,96	-64.744,96
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	1.563.127,19	1.588.871,38	2.131,80	1.586.739,58
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - afsc...	-1.138.726,89		1.321.748,59	-1.321.748,59
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	775.130,66	775.372,06		775.372,06
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-672.089,24		692.175,23	-692.175,23
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	1.163.155,16	1.345.150,28	3.809,81	1.341.340,47
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-957.815,11	1.027,82	1.153.335,17	-1.152.307,35
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	50.267,13	50.267,13		50.267,13
2420009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-27.363,61		34.998,11	-34.998,11
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	1.211.613,54	1.211.613,54		1.211.613,54
2430009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-1.119.905,77		1.166.148,83	-1.166.148,83
2440000	Kunstwerken - niet erfgoederen	109.282,06	109.282,06		109.282,06
2470000	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA	6.784,05	6.784,05		6.784,05
2470009	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-6.784,05		6.784,05	-6.784,05
2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijkr...	4.338.458,38	4.686.851,30		4.686.851,30
2500009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijkr...	-2.004.573,21		2.190.169,32	-2.190.169,32
2600000	Terreinen - overige MVA	184.692,78	184.692,78		184.692,78
2810000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo rtgeli...	10.715.111,94	10.715.111,94	45.031,20	10.670.080,74
2811000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo rtgeli...	-18.505,00	25,00	18.505,00	-18.480,00
2818000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo rtgeli...	3.337.832,92	3.674.080,39		3.674.080,39
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	203.929,51	203.929,51		203.929,51
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-1.853,12		1.853,12	-1.853,12
2848000	Andere aandelen en niet-vastrentende effecten - geboekte mee rwaarde	8.447,46	8.447,46		8.447,46

ALGEMENE REKENING		31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
2880000	Borgtochten betaald in contanten	1.600,00	1.600,00		1.600,00
2903008	Vorderingen wegens toegestane leningen aan intergemeentelijk e same...	317.034,67	317.034,67	25.172,00	291.862,67
2903009	Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten	94.300,00	94.300,00	1.025,00	93.275,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de	223.609,40	5.894.547,89	5.588.393,27	306.154,62
4002001	Aflossingen toegestane leningen - nominale waarde		60.546,52	60.496,52	50,00
4005999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - n omina...	60,00	163.605,93	163.545,93	60,00
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	32.783,92	85.806,46	57.894,13	27.912,33
4060001	Voorschotten en vooruitbetalingen aan gemeentepersoneel	87.155,25	186.513,27	103.615,18	82.898,09
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi teuren	959.229,08	3.397.908,29	3.174.101,21	223.807,08
4080000	Interne rekening-courant	2.835.650,46	95.806.586,12	91.781.335,66	4.025.250,46
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar deverm...	-527.372,57	527.372,57	611.737,83	-84.365,26
4130000	Vorderingen uit belastingen	1.625.544,97	8.286.897,35	7.589.753,84	697.143,51
4131000	Te ontvangen aanvullende belastingen	824.180,86	4.465.369,32	3.627.084,81	838.284,51
4135000	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de soc iale dienst	275.143,01	1.914.647,13	1.697.542,77	217.104,36
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	620.481,23	10.312.801,86	9.711.446,54	601.355,32
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nomina...	962,43	1.357,01		1.357,01
4160021	Voorschot responsabiliseringsbijdrage 2021	425.047,80	697.276,72	697.276,72	
4160022	Voorschot responsabiliseringsbijdrage 2022		562.359,42	13.582,26	548.777,16
4170000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	593.841,95	1.604.510,22	1.142.771,08	461.739,14
4190000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - geboekte waard...	-250.943,52	250.943,52	398.528,34	-147.584,82
4220000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van pp s-over...	-54.913,84	120.915,20	120.915,20	
4221000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	-138.637,66	356.157,36	539.464,23	-183.306,87
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-1.061.171,71	1.071.006,42	2.080.951,14	-1.009.944,72
4330000	Kredietinstellingen - schulden in rekening-courant	-2.250,45	2.250,45	2.250,45	
4400000	Leveranciers	-1.239.214,19	11.283.207,67	12.337.732,40	-1.054.524,73
4452000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake le asing...		303.435,51	449.947,98	-146.512,47
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredi etins...	-249.243,01	600.420,18	848.288,23	-247.868,05
4480000	Interne rekening-courant	-2.835.650,46	4.930.200,00	8.955.450,46	-4.025.250,46
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-11.318,26	65.574,74	77.440,71	-11.865,97
4492000	Te betalen en terug te betalen borgtochten		107,65	1.073,58	-965,93
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten	-74.816,21	59.449,15	139.864,66	-80.415,51
4499999	Andere overige schulden uit ruiltransacties		4.754,18	40.710,04	-35.955,86
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-44.492,88	1.269.604,83	1.340.190,08	-70.585,25
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-131.110,61	2.516.734,39	2.854.829,07	-338.094,68
4550000	Bezoldigingen	30.700,96	4.598.275,40	4.607.845,52	-9.570,12
4590000	Andere sociale schulden	-9.326,42	8.810,08	17.618,27	-8.808,19
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-149.183,00	179.548,87	408.549,34	-229.000,47
4600100	Voorziening responsabiliseringsbijdrage	-510.218,00	932.287,00	1.532.689,00	-600.402,00
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-479.991,10	105.971,10	585.819,10	-479.848,00
4750000	Te betalen btw	-3.040,24	49.230,40	49.230,40	
4750100	Te betalen btw - Centralisatierekening	-838,93	43.273,65	49.964,53	-6.690,88
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-201.409,75	2.188.843,76	2.271.251,03	-82.407,27
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-42.545,66	3.916.981,43	3.963.677,79	-46.696,36
4890000	Te betalen toegestane subsidies	-23.700,73	57.374,21	80.473,88	-23.099,67
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-57.806,92	60.065,76	83.563,06	-23.497,30
4892000	Ten onrechte ontvangen sommen	-11.286,15	7.838,53	20.761,77	-12.923,24
4894000	Belastingen - terugbetalingen	-498,00	1.676,82	2.116,68	-439,86
4943008	Vorderingen wegens toegestane leningen aan intergemeentelijk e same...	25.172,00	50.344,00	25.172,00	25.172,00
4943009	Vorderingen wegens toegestane leningen aan andere entiteiten die b...	1.025,00	2.050,00	1.025,00	1.025,00
5300000	Termijndeposito's - nominale waarde	3.478.975,15	6.998.967,09	4.999.835,18	1.999.131,91
5301000	Termijndeposito's KBC - nominale waarde	1.597,79	1.597,79		1.597,79
5302000	Termijndeposito's ARGENTA - nominale waarde	496.294,60	496.294,60		496.294,60
5500000	Kredietinstellingen	3.738.898,38	26.085.395,52	20.682.550,53	5.402.844,99
5700000	Kassa	2.468,69	86.727,16	81.562,21	5.164,95
5800000	Interne overboekingen	64.443,93	11.875.903,37	11.875.903,37	
6000100	Aankoop voedingswaren	46.752,18	100.567,95	10.451,41	90.116,54
6000300	Aankoop luiers en incontinentiemateriaal	1.721,35	712,35		712,35
6000310	Medisch en verzorgingsmateriaal en producten	454,26	2.743,65	0,92	2.742,73
6001000	Aankoop technisch materiaal	79.697,46	63.818,04	6.766,42	57.051,62
6001011	Aankopen voor tuin	6.109,77	4.844,64		4.844,64
6001012	Aankopen voor kapper	1.694,45	1.590,84		1.590,84
6001013	aankoop onderhoudsproducten	4,50	65,06		65,06

ALGEMENE REKENING		31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
6001100	Aankoop pedagogisch materiaal, speelgoed, knutselmateriaal	8.544,14	3.857,69	90,31	3.767,38
6100200	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte t	2.051,84	2.168,96		2.168,96
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange t	17.206,02	19.318,79	444,48	18.874,31
6100999	Andere huur en huurlasten van onroerende goederen	4.490,84	1.130,89		1.130,89
6103001	Benodigdheden voor gebouwen	48.581,63	40.129,87	1.607,79	38.522,08
6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	157.920,82	228.332,89	65.571,55	162.761,34
6103099	Overig onderhoud en herstel van gebouw	3.644,80	2.816,78	550,45	2.266,33
6103501	Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van wegen	51.906,89	39.551,01	237,80	39.313,21
6103510	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, berm	100.097,07	27.298,93		27.298,93
6103512	Onderhoud straatmeubilair	10.533,97	3.708,91	50,01	3.658,90
6103513	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding		2.709,57		2.709,57
6103514	Onderhoud straatverlichting Fluvius		31.300,16		31.300,16
6110000	Elektriciteit	205.790,36	555.975,25	38.434,85	517.540,40
6111000	Gas	61.253,37	441.865,58	56.257,62	385.607,96
6113000	Water	35.341,76	34.294,27	1.947,07	32.347,20
6120100	Brandverzekering	4.032,49	25.717,82	7.016,51	18.701,31
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	2.639,54	36.207,51	5.961,79	30.245,72
6120160	Verzekering voertuigen	7.762,48	20.491,66	804,70	19.686,96
6120999	Overige verzekeringen	11.777,17	77.548,71	25.769,75	51.778,96
6130001	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	34.732,14	29.282,46	3.609,44	25.673,02
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	21.684,14	34.403,80	2.110,93	32.292,87
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	75.507,06	85.084,54	1.084,16	84.000,38
6131003	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	4.550,00	2.500,00		2.500,00
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	4.765,40	7.614,66	485,16	7.129,50
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen,	3.471,22	10.717,97		10.717,97
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	3.395,41	4.168,11		4.168,11
6131009	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	37.433,50	41.624,35	5.553,10	36.071,25
6131010	Erelonen en vergoedingen expertises	14.167,43	40.085,36		40.085,36
6131999	Andere erelonen en vergoedingen	65.955,88	36.586,39	90,00	36.496,39
6135001	Uitgegeven keuken	42.763,25	61.950,59	2.791,25	59.159,34
6135002	Uitgegeven was en linnen	10.938,76	14.800,52		14.800,52
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	78.492,08	54.917,12	6.833,12	48.084,00
6141001	Kantoorbenodigdheden	24.898,93	23.918,55	803,27	23.115,28
6141002	Documentatie en abonnementen	46.431,10	42.215,39	1.214,17	41.001,22
6141003	Post- en frankeringskosten	41.136,20	45.924,09		45.924,09
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	66.011,91	67.429,31	11.020,53	56.408,78
6141005	Procedure- en vervolgingskosten	743,83	25,00		25,00
6141006	Administratief drukwerk en kopierkosten	2.558,01	1.342,31		1.342,31
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	62.701,79	80.406,90	8.767,85	71.639,05
6141200	Huur meubilair en bureaumateriaal	38.663,39	11.126,39	1.987,76	9.138,63
6141999	Overige administratiekosten	2.532,30	2.299,55		2.299,55
6142001	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	-806,70			
6142200	Huur computermaterieel	6.770,64			
6142999	Overige informaticakosten	285.787,07	389.327,11	43.445,72	345.881,39
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	37.659,24	54.669,43	3.746,41	50.923,02
6143005	Reis- en verblijfkosten	4.651,58	5.184,46		5.184,46
6143006	Prijzen		56,76		56,76
6143007	Publiciteit, advertenties & info	27.912,21	51.038,42	176,70	50.861,72
6149000	Overige administratie- en kantoorkosten	351,49	114,46	50,00	64,46
6150001	Aankoop klein materieel	11.877,07	9.947,66	919,71	9.027,95
6150003	Kosten van bewaking en veiligheid	9.293,79	9.263,71	239,23	9.024,48
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	7.664,36	3.611,97	374,13	3.237,84
6150005	Vervoer	8.061,77	12.090,30		12.090,30
6150006	Lidmaatschappen	32.916,15	33.064,60		33.064,60
6150008	Kosten aflevering elektronische id	39.607,60	43.414,00	72,00	43.342,00
6150009	Kosten aflevering paspoorten consulaire rechten	5.060,00	30.980,00		30.980,00
6150010	Opleidingskosten	10.326,39	13.761,81		13.761,81
6150011	Kosten werkkleding	28.478,66	28.346,38	401,43	27.944,95
6150012	Kosten aflevering paspoorten productiekosten	12.644,00	11.002,00		11.002,00
6150015	Beheersvergoeding (dienstenvergoeding aan derden)	39.619,94	37.755,72		37.755,72
6150200	Huur technische materieel	5.182,60	2.049,91		2.049,91
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	3.716,85	3.983,19		3.983,19
6150800	Onderhoudscontracten technisch materieel	3.002,98	725,13		725,13



ALGEMENE REKENING		31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
6159999	Overige exploitatiekosten	237.083,64	269.968,08	11.887,22	258.080,86
6160001	Aankoop benodigdheden voor voertuigen	9.571,79	3.303,64	189,09	3.114,55
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	29.091,64	28.545,41		28.545,41
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen	25.801,15	48.671,97	2.133,57	46.538,40
6160900	Huur GPS-volgsystemen voertuigen TD	7.697,87	12.823,73	1.786,09	11.037,64
6160999	Overige kosten wagenpark	279,36	1.542,54		1.542,54
6200000	Wedden van de gemeentemandatarissen	242.444,15	257.969,92		257.969,92
6200001	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	32.242,00	40.890,00	2.068,00	38.822,00
6200900	vakantiegeld gemeentemandatarissen	9.071,56	10.159,88		10.159,88
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	1.334.002,07	1.358.114,26	20.572,16	1.337.542,10
6201100	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	97.520,00	110.189,30	333,14	109.856,16
6201200	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	78.874,80	78.832,60	191,62	78.640,98
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	3.175.722,33	3.605.229,28	53.338,97	3.551.890,31
6203100	Vakantiegeld contractuelen	279.813,38	316.978,08	2.562,10	314.415,98
6203200	Eindejaarstoelage contractuelen	285.865,62	298.714,31	357,01	298.357,30
6206000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel	100.414,23	124.333,44	8.180,19	116.153,25
6208000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere ov	1.543.780,71	1.718.382,86		1.718.382,86
6210000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen	13.315,77	13.199,05	186,09	13.012,96
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	591.463,43	621.867,40	8.667,97	613.199,43
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuele n	993.299,73	1.124.846,28	22.451,53	1.102.394,75
6216000	Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd personeel	1.704,61	2.759,80		2.759,80
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabilis	557.700,29	697.276,72		697.276,72
6222000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de pijle...	238,82	764,40	0,02	764,38
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de	129.931,29	139.588,92	16.564,88	123.024,04
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	10.381,23	20.224,06	3.776,71	16.447,35
6230099	Andere tegemoetkomingen	6.613,03	52.827,78	4.508,48	48.319,30
6231001	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst	6.818,52	4.043,98	0,60	4.043,38
6231003	Vakbondspremies	8.379,00	7.168,70		7.168,70
6231004	Maaltijdcheques	185.353,26	189.118,62		189.118,62
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	68.495,78	28.661,64	5.289,05	23.372,59
6239999	Overige personeelskosten	5.043,80	34.977,79		34.977,79
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en	155.340,83	174.027,02		174.027,02
6301000	Afschrijvingen op imMVA	19.958,41	30.930,45		30.930,45
6302000	Afschrijvingen op MVA	1.939.514,54	1.838.583,95	25.589,14	1.812.994,81
6340000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeging	81.450,63	1.010.266,17	778.316,09	231.950,08
6341000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugneming (-)			778.316,09	-778.316,09
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	437.763,38	2.874.677,24		2.874.677,24
6351000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - bes...	-354.916,56	1.007.292,76	1.663.073,63	-655.780,87
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	12.131,61	63.893,00	43.508,00	20.385,00
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming ( -)		41.935,00	62.463,10	-20.528,10
6400000	Onroerende voorheffing	58.412,25	39.916,14	1.300,00	38.616,14
6400001	Roerende voorheffing	566,03	382,31	357,94	24,37
6400003	Milieubelasting	5.327,95	10.933,26		10.933,26
6400004	Belasting op leegstand en verkrotting	3.692,25			
6420000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	129.953,62	1.066.002,81		1.066.002,81
6430100	Tussenkost in exploitatiekosten		321,88		321,88
6479999	Overige diverse operationele kosten	29.208,20	22.081,90	4.333,59	17.748,31
6480000	Toekenning leefloon	1.435.156,72	1.325.713,89	31.498,92	1.294.214,97
6480100	Toekenning leefloon cat. 105 vreemd.	286.255,05	280.485,08	5.639,31	274.845,77
6480200	Toekenning installatiepremies		15.020,82	1.507,77	13.513,05
6480300	Toekenning leefloon cat. 106 daklozen	21.304,35	1.600,03		1.600,03
6480500	Toekenning leefloon gesubs. fin. tsk. tewerkstell. proj. 118	500,00	1.500,00		1.500,00
6481000	Toekenning dienstverlening in speciën	73.799,84	57.119,67	1.505,00	55.614,67
6481001	Toekenning dienstverlening in speciën - COVID	13.836,13	5.254,13	58,63	5.195,50
6481002	Zoom 18/25	651,60			
6481050	Tegemoetkoming in kosten energielevering	7.291,03	1.089,86		1.089,86
6481080	Kosten socio-culturele participatie	3.946,81	7.890,19	27,50	7.862,69
6481110	Voorschotten op lonen en dergelijke	56.040,81	69.772,31		69.772,31
6481111	Voorschotten op pensioenen	1.302,80			
6481112	Voorschotten op uitkeringen ziekte en invaliditeit	2.993,42	2.577,35		2.577,35
6481114	Voorschotten op werkloosheidsuitkeringen	2.954,04	807,59		807,59
6482020	Betaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	68,96		68,96	-68,96
6482110	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	58.534,51	111.989,01	3.552,13	108.436,88

ALGEMENE REKENING		31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
6482320	Tegemoetkoming steunverlenend centrum tgv buitenlandse	71.382,26	175.659,62	6.000,89	169.658,73
6482460	Steun voor medische kosten aan toegewezen asielzoekers	12.911,00	283,12	788,71	-505,59
6491000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	7.945,01	60.834,04	597,12	60.236,92
6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	243.070,50	273.559,34	477,15	273.082,19
6494000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellinge	3.697.329,79	3.912.313,36	31.473,05	3.880.840,31
6495000	Prijssubsidies	62,51	21.699,61	20.932,38	767,23
6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	602.388,47	704.498,04	53.224,63	651.273,41
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	180.874,54	165.607,01	2.696,87	162.910,14
6500100	Financiële kosten leasingschulden	18.561,14	20.550,67		20.550,67
6570001	Debetintresten bankrekeningen	1.124,18	511,97	51,80	460,17
6570002	Verwijlintresten		862,29		862,29
6599999	Overige diverse financiële kosten	3.133,06	3.200,92	3,95	3.196,97
6640000	Toegestane investeringssubsidies	152.044,29	109.843,84		109.843,84
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	4.279.399,07	43.415.957,55	42.964.416,75	451.540,80
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	-1.065,79		408,42	-408,42
7005001	Opbrengsten uit maaltijden	-17.412,00		16.074,00	-16.074,00
7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria	-7.697,70		18.789,90	-18.789,90
7010002	Inschrijvingsgelden	-16.116,64	35,00	12.263,45	-12.228,45
7010003	Toegangsgelden	-31.457,30	1.565,27	53.730,24	-52.164,97
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-235.867,74	1.019,17	294.608,99	-293.589,82
7020003	Verstrekken van bevolkingsgegevens			16,50	-16,50
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	-140,00	65,00	150,00	-85,00
7040001	Tussenkomsten van ouders in het leerlingenvoer			165,00	-165,00
7040004	Tussenkomsten van ouders in de sneeuw- en openluchtklassen, en ande...		153,00	1.833,00	-1.680,00
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkomsten	-66.004,94		92.862,19	-92.862,19
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-10.344,96	1.210,00	18.094,96	-16.884,96
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-275.069,54	3.781,00	295.476,06	-291.695,06
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	-1.782,29	333,67	2.262,19	-1.928,52
7050999	Andere huuropbrengsten	-66.884,10	9.511,32	98.595,89	-89.084,57
7060001	Opbrengsten uit concessies	-36.470,06	684,00	38.449,65	-37.765,65
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-2.906.606,33	1.646,90	2.952.995,24	-2.951.348,34
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-3.743.350,26	17.031,71	3.624.156,75	-3.607.125,04
7302000	Motorrijtuigen	-176.111,68		173.984,24	-173.984,24
7305000	Gewestbelasting op leegstand en verwaarlozing van bedrijfsruimten	-31.072,84			
7312000	Vervoer van personen die overlast veroorzaken	-5.498,00		3.929,50	-3.929,50
7315000	Afgifte identiteitsbewijzen/rijbewijzen/trouwboekjes/uittrek	-35.985,65	454,50	62.627,50	-62.173,00
7318999	Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukken	-80.501,11	2.019,17	85.775,20	-83.756,03
7332200	Diftar/ophaalronde	-869.743,15	55,00	688.589,65	-688.534,65
7332300	Afgifte zakken, klevers, recipiënten	-28.005,00	92,00	24.228,00	-24.136,00
7332800	Sluikstorten	100,00			
7340000	Algemene bedrijfsbelasting	-1.974.817,07	1.105,00	1.024.441,52	-1.023.336,52
7340200	Drijfkracht	-895.680,33		891.720,02	-891.720,02
7340700	Openblijven van drankgelegenheden na het sluitingsuur	-152,00	240,50	3.302,60	-3.062,10
7340800	Nachtwinkels en phoneshops			5.046,00	-5.046,00
7341100	Banken en financieringsinstellingen	-5.644,25		6.204,50	-6.204,50
7341500	Diensten verhuur voertuigen met bestuurder	-16.809,55		37.299,15	-37.299,15
7342200	Reclameborden	-10.776,50	495,00	12.334,50	-11.839,50
7342400	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	-65.703,97	1.302,45	104.940,83	-103.638,38
7360000	Plaatsrecht markten	-24.800,65	2.910,29	43.792,77	-40.882,48
7360100	Plaatsrecht kermissen	-2.236,80	805,60	8.133,00	-7.327,40
7360300	Dagbladkiosken, frituurkramen, handelsinrichtingen	-6.835,30		16.878,60	-16.878,60
7360800	Terrassen, tafels, stoelen	-10.735,25	554,00	9.961,00	-9.407,00
7361000	Andere inname openbaar domein	-15.400,00	4.170,00	18.230,00	-14.060,00
7373000	Ontbreken van parkeerplaatsen	21.916,60		117.230,00	-117.230,00
7374000	Leegstaande woningen en gebouwen	-203.525,26	119.617,50	80.182,65	39.434,85
7375000	Krotten/ verwaarloosde/ongeschikte woningen en gebouwen	-11.319,76		19.571,00	-19.571,00
7377000	Tweede verblijven	-39.588,00		13.658,00	-13.658,00
7390000	Gemeentelijke administratieve sanctie	-6.315,00		5.835,00	-5.835,00
7400000	Gemeentefonds - basisdotatie	-3.999.517,00		4.161.976,00	-4.161.976,00
7400101	Additionele dotatie ter vervanging van sectorale subsidies	-246.891,68		246.891,69	-246.891,69
7400102	Elia-dotatie	-197.491,62		197.491,62	-197.491,62
7401001	Tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage	-226.167,00		291.224,00	-291.224,00
7401002	Subsidie open ruimte	-53.320,00		82.875,00	-82.875,00

ALGEMENE REKENING		31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
7402000	Regularisatiepremie gesco's	-977.706,06		977.706,06	-977.706,06
7404100	Regularisatie- en loonpremie ex-gesco	-391.056,98		391.056,98	-391.056,98
7404999	Overige algemene werkingssubsidies	-59.658,02		110.836,16	-110.836,16
7405001	Sociale maribel	-89.225,99	900,00	82.498,00	-81.598,00
7405002	Personeelssubsidies algemeen	-37.621,13	4.727,73	61.077,10	-56.349,37
7405004	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderw	-1.543.780,71		1.718.382,86	-1.718.382,86
7406999	Overige specifieke projectsubsidies	-16.691,94		1.180,00	-1.180,00
7408000	Toelagen RMI : leefloon	-682.969,59	70.192,64	826.511,74	-756.319,10
7408001	Toelagen RMI : art 60.7 en sociaal economie initiatief	-20.937,20	2.000,00	13.673,05	-11.673,05
7408003	Toelage RMI : personeelskost	-70.490,08	5.439,37	67.581,21	-62.141,84
7408005	Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds	-1.762,00		1.050,00	-1.050,00
7408008	Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965	-68.037,68		67.723,45	-67.723,45
7408009	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	-54.468,95	669,64	46.377,98	-45.708,34
7408011	Toelage RMI : GPMI	-24.633,70	1.777,38	17.368,07	-15.590,69
7408100	Toelagen RMI : leefloon cat. 105 vreemd.	-133.502,28	15.660,48	126.041,58	-110.381,10
7408300	Toelagen RMI : leefloon cat. 106 daklozen	-24.120,43	1.214,23	22.141,34	-20.927,11
7408998	Overige specifieke werkingssubsidies OCMW - COVID	-113.794,30		108.488,25	-108.488,25
7408999	Overige specifieke werkingssubsidies OCMW	-87.139,48	3.474,99	72.754,06	-69.279,07
7409999	Overige specifieke werkingssubsidies	-1.445.015,13	165.691,14	1.722.123,31	-1.556.432,17
7420000	Meerwaarde op de realisatie van vorderingen	-9.751,58	87,69	5.046,74	-4.959,05
7440000	Inhouding pensioen	-16.432,23		18.921,77	-18.921,77
7450000	Recuperaties van kosten	-107.136,06		124.324,57	-124.324,57
7450001	Schadevergoedingen	-3.500,43		6.456,29	-6.456,29
7450002	Diverse operationel opbrengsten	-8.377,04		629,48	-629,48
7450003	Recuperatie van loonkosten	-78.195,63		93.043,12	-93.043,12
7450004	Doorekening kosten containerpark	-24.104,00		24.104,00	-24.104,00
7450005	Ecobonus en variabele periodieke vergoeding	-118.059,37		119.470,49	-119.470,49
7450006	Vergoeding oplaadpunten	-8.628,20		9.260,30	-9.260,30
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-25.855,89	2.157,11	27.977,03	-25.819,92
7480000	Terugbetaling leefloon bij begunstigen	-122.824,95	1.716,07	119.632,18	-117.916,11
7481000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën	-11.139,14	854,98	4.215,68	-3.360,70
7481110	Terugbetaling van voorschotten	-40.437,66	3.418,12	60.282,09	-56.863,97
7481111	Terugbetaling van voorschotten op pensioen	-781,68		1.709,32	-1.709,32
7481112	Terugbetaling van voorschotten op ziekte en invaliditeit			1.505,05	-1.505,05
7481114	Terugbetaling van voorschotten op werkloosheidsuitkering	-984,68		807,59	-807,59
7482320	Terugbetaling steun wet 2 april 1965	-305,34		5.223,28	-5.223,28
7500000	Opbrengsten uit financieel vaste activa (dividenden)	-591.763,48	94.304,83	368.073,95	-273.769,12
7510002	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	-503,17	1.193,12	1.193,12	
7510003	Nalatigheidsintresten schuldvorderingen	-101,26			
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-92.275,66		98.612,21	-98.612,21
7599999	Andere financiële opbrengsten	-165,96		624,11	-624,11
7630000	Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en imM VA	-93.588,00		142,75	-142,75
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-2.122.179,94	11.117.912,35	14.571.571,34	-3.453.658,99
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	831.510,45	831.510,45		831.510,45
0130000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan...	-328.637,89		328.637,89	-328.637,89
0139000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan...	-502.872,56		502.872,56	-502.872,56
0220000	Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden	28.875,00	28.875,00	900,00	27.975,00
0230000	Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden	-28.875,00	900,00	28.875,00	-27.975,00
0920000	Overige diverse gelden	9.692.396,60	13.300.979,34	1.922.458,35	11.378.520,99
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-9.692.396,60	1.922.458,35	13.300.979,34	-11.378.520,99

<b>0,00</b>	<b>735.529.157,95</b>	<b>735.529.157,95</b>	<b>0,00</b>
-------------	-----------------------	-----------------------	-------------

## Bijlagen

### Detail niet in balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0) - 31/12/2022

RUBRIEK 0	BEC	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
092	11	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	GBR		3.648.198,11
023	11	Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden	Huurwaarborgen		27.975,00
092	10	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	GBR		7.730.322,88
01300	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's	Toegestane waarborgen	OCMW Zelzate	328.637,89
01390	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	Toegestane waarborgen	Zefier TNS	502.872,56
					<b>12.238.006,44</b>

## Overzicht van de deelnemingen - 31/12/2022

RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
281	10	Fluvius	284	2.500,00	1.474.842,24		3.674.080,39		5.148.922,63
281	10	Fluvius A	1	24,79	24,79				24,79
281	10	Gemeentelijke Holding	14.250						0,00
284	10	Intercommunale Durme-Moervaart	3.289	24,79	81.532,18				81.532,18
284	10	Intercommunale Westlede	14	2.478,94	34.705,09				34.705,09
284	10	Cvba Wonen	3.180	2,48	7.886,40	873,99			7.012,41
281	10	Veneco	118	250,00	29.799,88				29.799,88
281	10	Cevi VZW	1	7.098,06	7.098,06				7.098,06
281	10	FARYS: T-aandelen	25.936	2,50	64.840,00	14.880,00			49.960,00
281	10	FARYS: T-aandelen (uitgiftepremie)			2.966,80				2.966,80
281	10	FARYS: D-aandelen	28.854	25,00	721.350,00				721.350,00
281	10	FARYS: Z-aandelen	57.500	75,00	4.312.500,00				4.312.500,00
281	10	FARYS: Z-aandelen (uitgiftepremie)			493.583,00				493.583,00
281	10	FARYS: Z <sup>2</sup> -aandelen	8						0,00
281	10	FARYS: Sk-aandelen	50	50,00	2.500,00	1.875,00			625,00
281	10	FARYS: Sk-aandelen (uitgiftepremie)			575,00				575,00
281	10	FARYS: S-aandelen	28.800	50,00	1.440.000,00				1.440.000,00
281	10	FARYS: S-aandelen (uitgiftepremie)			97.170,36				97.170,36
281	10	FARYS: A-aandelen	2	1.000,00	2.000,00	1.500,00			500,00
281	10	Gemeentelijke Holding A-aandelen	8.720						0,00
281	10	Gemeentelijke Holding B-aandelen	4.500						0,00
281	10	Fineg nv	20.852	80,20	1.672.329,41				1.672.329,41
281	10	Zefier	13.020	12,50	162.750,00				162.750,00
281	10	Zefier	500	125,00	62.500,00				62.500,00
284	10	EthiasCo	3	8.602,90	25.808,70				25.808,70
281	10	FARYS: F2-aandelen	4.911	25,00	122.775,00				122.775,00
281	10	FARYS: F2-aandelen (uitgiftepremie)			1,20				1,20
284	10	Haven van Gent (North Sea Port)			51.207,14		8.447,46		59.654,60
281	11	Welzijnsband Meetjesland	3	150,00	450,00	225,00			225,00
284	11	CVBA Wonen	1.125	2,48	2.790,00	979,13			1.810,87
281	11	Veneco	1		25,00				25,00
					<b>10.874.010,25</b>	<b>20.333,12</b>	<b>3.682.527,85</b>	<b>0,00</b>	<b>14.536.204,98</b>

# Bijlagen

## Vorderingen op lange termijn

Categorie	BEC	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2022	Voorziene aflossingen 2022 *	Werkelijke aflossingen 2022 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2023
<b>Leningen ten laste van derden</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TMVW Riolering Aquario herwaardering gebruiksrechten (vanaf 2018)	10	303.707,24	303.707,24	178.676,24	25.172,00	25.172,00	0,00	25.172,00
Veneco achtergestelde lening (superdividend 2015)	10	138.358,43	138.358,43	138.358,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Erfpacht Zilverbos	10	2.475,00	2.475,00	2.300,00	25,00	25,00	0,00	25,00
Erfpacht WZC Zilverbos	11	99.000,00	99.000,00	92.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
<b>Andere toegestane leningen</b>		<b>543.540,67</b>	<b>543.540,67</b>	<b>411.334,67</b>	<b>26.197,00</b>	<b>26.197,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.197,00</b>
<b>2903 Vorderingen wegens toegestane leningen</b>	<b>BEC</b>	<b>543.540,67</b>	<b>543.540,67</b>	<b>411.334,67</b>	<b>26.197,00</b>	<b>26.197,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.197,00</b>

\* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

<b>2904 Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
---	--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

\* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

<b>2905 Vorderingen wegens toegestaan betalingsuitstel</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
--	--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

# Bijlagen

## Schulden op lange termijn

Categorie	BEC	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2022	Voorziene aflossingen 2022 *	Werkelijke aflossingen 2022 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2023
<b>171 Obligatieleningen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

FARYS S-divisie	10	3.786.616,59	3.786.616,59	1.854.705,96	138.637,66	127.819,29	-10.818,37	127.819,29
Fluvius (Openbaar verlichtingsnet)	10	816.170,14	816.170,14	611.407,01	54.913,84	55.229,41	315,57	55.487,58
<b>172 Leasingschulden en soortgelijke schulden</b>	<b>BEC</b>	<b>4.602.786,73</b>	<b>4.602.786,73</b>	<b>2.466.112,97</b>	<b>193.551,50</b>	<b>183.048,70</b>	<b>-10.502,80</b>	<b>183.306,87</b>

\* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

BELFIUS	10	7.569.824,65	7.569.824,65	1.905.508,07	472.341,37	472.341,37	0,00	491.078,85
BELFIUS (volledig terugbetaald in 2022)	10	932.209,61	932.209,61	0,00	73.674,23	73.674,23	0,00	0,00
ING	10	2.077.692,33	2.077.692,33	1.171.586,63	103.609,74	103.609,74	0,00	101.542,28
BELFIUS	11	7.356.529,81	7.356.529,81	2.536.208,08	407.822,84	407.692,36	-130,48	417.323,59
ING	11	44.588,48	44.588,48				0,00	
BELFIUS (volledig terugbetaald in 2022)	11	49.578,70	49.578,70	0,00	3.723,53	3.723,53	0,00	0,00
<b>1733 Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur</b>	<b>BEC</b>	<b>18.030.423,58</b>	<b>18.030.423,58</b>	<b>5.613.302,78</b>	<b>1.061.171,71</b>	<b>1.061.041,23</b>	<b>-130,48</b>	<b>1.009.944,72</b>

# Bijlagen

## Patrimonium en diverse

DESINVESTERINGEN	BEC	AR	Verkoopprijs	Aanschafwaarde	Herwaarderings- meerwaarden	Afschrijving	Waarde- vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde	Meer/Minwaarde
Laptop	10	2410000	142,75	1.027,82		1.027,82				142,75
Kapitaalvermindering Fluvius OV	10	2810000	45.031,20	45.031,20					45.031,20	
			<b>45.173,95</b>	<b>46.059,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1.027,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.031,20</b>	<b>142,75</b>

Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa

AR 763... **142,75**

Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa

AR 741... **0,00**

Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa

AR 663... **0,00**

Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa

AR 641... **0,00**

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (ACTIVA)	Aanschafwaarde	Herwaarderings- meerwaarden	Afschrijving	Waarde- vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (PASSIVA)	BEC	AR	Aanschafwaarde	Verrekening	Boekwaarde
		AR 1...	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Aansluiting werkkapitaal met budgettair resultaat

	31/12/2021	31/12/2022
51 Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00
52 Vastrentende effecten	0,00	0,00
53 Termijndeposito's	3.976.867,54	2.497.024,30
54 Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00
55 Kredietinstellingen	3.738.898,38	5.402.844,99
57 Kassen	2.468,69	5.164,95
58 Interne overboekingen	64.443,93	0,00
<b>Geldbeleggingen en liquide middelen</b>	<b>7.782.678,54</b>	<b>7.905.034,24</b>

40 Vorderingen uit ruiltransacties	3.611.115,54	4.581.767,32
41 Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.114.258,73	3.218.176,19
409 Vorderingenuitruiltransacties-waardeverminderingen(-)	527.372,57	84.365,26
419 Vorderingenuitniet-ruiltransacties-waardeverminderingen(-)	250.943,52	147.584,82
<b>Vorderingen op ten hoogste een jaar</b>	<b>8.503.690,36</b>	<b>8.031.893,59</b>

43 Financiële schulden	2.250,45	0,00
44 Diverse schulden uit ruiltransacties	4.410.242,13	5.603.358,98
45 Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	154.228,95	427.058,24
47 Schulden met betrekking tot belastingen	3.879,17	6.690,88
48 Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	337.247,21	189.063,70
499 Wachtrekeningen	0,00	0,00
<b>Schulden op ten hoogste een jaar</b>	<b>4.907.847,91</b>	<b>6.226.171,80</b>

	31/12/2021	31/12/2022
Geldbeleggingen en liquide middelen	7.782.678,54	7.905.034,24
Vorderingen op ten hoogste een jaar	8.503.690,36	8.031.893,59
Schulden op ten hoogste een jaar	4.907.847,91	6.226.171,80

<b>Gecumuleerde budgettair resultaat volgens P&amp;S</b>	<b>11.378.520,99</b>	<b>9.710.756,03</b>
--	----------------------	---------------------

<b>Gecumuleerde budgettair resultaat volgens J2 (rubriek VII.)</b>	<b>11.378.520,99</b>	<b>9.710.756,03</b>
--	----------------------	---------------------

Interne facturering tussen gemeente en OCMW	0,00	0,00
Tussenkost in de financiële verplichtingen van het OCMW	0,00	0,00

<b>Te verantwoorden verschil</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
----------------------------------	-------------	-------------

## Financiële risico's

De financiële risico's voor 2022 zijn in het MJP, de wijziging van het MJP en de halfjaarrapportering reeds uitvoerig behandeld.

### Schulden

De schulden van de gemeente en OCMW zijn aangegaan aan de hand van een klassieke annuïteitenlening. De meeste zijn periodiek wel herzienbaar. De schuld is de afgelopen jaren sterk afgebouwd, waardoor mogelijke renterisico's beperkt zijn. Speciale constructies of leningen op korte termijn zijn er niet. Omdat de investeringen in het meerjarenplan zullen worden gefinancierd met eigen middelen, worden er geen nieuwe leningen aangegaan en blijven de risico's verbonden aan schulden beperkt. Dat is ook zo in 2022.

### Beleggingen

Alle beschikbare gelden zijn belegd op korte termijn.

Als het investeringsprogramma wordt uitgevoerd, zullen de beschikbare liquide middelen worden aangewend voor de financiering van de investeringen in het meerjarenplan. Dat heeft als gevolg dat de beschikbare liquiditeiten zullen dalen en beleggingsmogelijkheden beperkt zijn.

### Fiscale afhankelijkheid

De gemeente is voor een groot deel van haar inkomsten afhankelijk van de aanvullende belastingen. De gemeente Zelzate hangt voor haar inkomsten ook af van de belasting op drijfkracht en bedrijven. Een faillissement, afbouw of delocalisatie van bedrijven kan leiden tot het wegvallen van belangrijke ontvangststromen

### Pensioenbijdrage statutaire ambtenaren en responsabiliseringsbijdrage

Een responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd door de lokale besturen waarvan de pensioenlast voor hun gewezen statutaire personeelsleden meer bedraagt dan de wettelijke basispensioenbijdragen die zij voor datzelfde jaar betaalt. De responsabiliseringsbijdrage is vooral in het OCMW aanzienlijk en stijgt volgens ramingen zowel in de gemeente als het OCMW. Met de Vlaamse tussenkomst van 50% wordt deze last verlicht, maar blijft een relatief zware budgettaire uitgave. Met de responsabiliseringsbijdrage is budgettair rekening gehouden op basis van de laatst gekende prognoses.

### Financiële linken met partnerbesturen (verbonden entiteiten)

De gemeente maakt deel uit van Politiezone Regio Puyenbroeck en van Hulpverleningszone Brandweer Zone Centrum. De participerende gemeenten financieren de werking en investeringen met een bijdrage. De bijdragen van de gemeente aan de Politiezone en de Hulpverleningszone zijn een aanzienlijk deel van de werkingsuitgaven en stijgen elk jaar.

### Borgen

De gemeente staat voor €832K borg. Een deel is voor het OCMW. Voor €503K is er een borg aan Terra Nova Solar. Het OCMW heeft een aantal huurwaarborgen van cliënten, dat bedrag is beperkt.

### Leefloon

De kost verband houdend met leefloon is behouden op basis van het vorige MJP. De budgettaire impact van leefloon wordt doorheen het jaar intern gerapporteerd en opgevolgd.

### **Onvermogene debiteuren**

De armoede neemt toe en vorderingen uit belastingen en prestaties blijven soms onbetaald. In het bijzonder zijn OCMW-cliënten vaak niet meer in staat om de toegekende voorschotten terug te betalen. Dit vergt een strikte maar tegelijk menselijke opvolging. Vorderingen die niet meer inbaar zijn wegens 'onvermogen' moeten als minwaarde worden geboekt. Dit heeft een negatieve impact op de autofinancieringsmarge en op het resultaat van gemeente en OCMW. We zijn reeds gestart met vorderen van openstaande vorderingen in 2020 en blijven dit door inzet van specifieke software nauwgezet opvolgen.

### **Hangende geschillen**

De gemeente heeft enkele procedures hangen voor arbeidsongevallen en bezwaren van belastingen. Die zijn niet van die orde dat ze een groot financieel risico inhouden.

De procedure bij de raad van state voor de bedrijvenbelasting is afgehandeld in het voordeel van de gemeente.

### **Impact energiecrisis**

De energiecrisis waar we nu nog de gevolgen van zien heeft grote gevolgen gehad op kosten voor energie, lonen en indexering van werkingskosten. Deze kosten worden, door middel van kwartaalrapportering, heel nauwgezet opgevolgd.

## Waarderingsregels

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

### ALGEMENE PRINCIPES

#### INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

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

#### AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald. Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

#### AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) 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

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

### GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

### VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

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

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

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

Vorderingen die verjaard zijn worden op basis van het originele document volledig oninbaar gesteld.

### VOORRADEN

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

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

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

### FINANCIËEL VASTE ACTIVA

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

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

### MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

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

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

## IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

## VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

## SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend. De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor ‘waarschijnlijke’ verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico’s en kosten voor het bestuur.

## BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

### MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

### NETTO-ACTIEF

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

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

## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
<b>Terreinen</b> Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbare) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	-  15 jr
<b>Gebouwen</b> <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jr  5-15jr
<b>Wegen</b> Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jr  5 jr  10 jr  5-15 jr
<b>Waterlopen en waterbekkens</b> <u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jr  5-15 jr
<b>Overige onroerende infrastructuur</b> Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jr  5-15 jr
<b>Installaties, machines en uitrusting</b> Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werk materiaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's, ...	5 jr
<b>Meubilair</b> Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, ... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
<b>Kantooruitrusting</b> Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jr  3 jr
<b>Rollend materiaal</b> Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
<b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b>	-
<b>Erfgoed</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'</li> <li>- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'</li> </ul>	Cfr. niet- erfgoed



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

## Overzicht overgedragen kredieten

### Gemeente - Ontvangsten

Jaar	Entiteit	Algemene rekening	Beleidsitem	Enveloppe	Project	Omschrijving	Budget 2022	Geboekt 2022	Overdracht naar volgend jaar
2022	GEMEENTE Zelzate	1500000 - Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	068000 - Groene ruimte	IP4.2	7	Gezond wonen in Debbautshoek	0	4.000	-4.000
2022	GEMEENTE Zelzate	1500000 - Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	080000 - Gewoon basisonderwijs	IP2.2	3	Sportzaal school - subsidies	155.000	0	155.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	068000 - Groene ruimte	IP6.2	21	Aankoop maaier kerkhof	40.000	0	40.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2410000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	010000 - Politieke organen	INVESTERING	0	Ontvangsten dummy project	0	143	-143
2022	GEMEENTE Zelzate	2600000 - Terreinen - overige MVA	005000 - Patrimonium zonder maatschappelijk doel	IP999	10	Verkoop	785.000	0	785.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2600000 - Terreinen - overige MVA	009000 - Overige algemene financiering	IP1.2	11	Verkoop verkaveling Zelzate Zuid	4.000.000	0	4.000.000

### Gemeente - Uitgaven

Jaar	Entiteit	Algemene rekening	Beleidsitem	Enveloppe	SubProject	Omschrijving	Tot.Budg.	Geboekt	Overdracht naar volgend jaar
2022	GEMEENTE Zelzate	2140000 - Plannen en studies	011999 - Overige algemene diensten	INVESTERING	U	Uitgaven dummy project	0	23.087	-23.087
2022	GEMEENTE Zelzate	2140000 - Plannen en studies	029000 - Overige mobiliteit en verkeer	IP3.2	3	Studiebureau mobiliteitsplan	0	0	0
2022	GEMEENTE Zelzate	2140000 - Plannen en studies	035000 - Klimaat en energie	IP4.3	3	Opstellen van adaptatieplan	0	0	0
2022	GEMEENTE Zelzate	2140000 - Plannen en studies	035000 - Klimaat en energie	IP4.3	4	Studie onderzoek gemeentelijk energiebedrijf	0	0	0
2022	GEMEENTE Zelzate	2140000 - Plannen en studies	035000 - Klimaat en energie	IP4.3	5	Studie hernieuwbare energie	5.000	0	5.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2140000 - Plannen en studies	060000 - Ruimtelijke planning	IP5.4	1	Ruimtelijk beleid: opmaak RUP's (Klein Rusland, Pa	151.941	31.774	120.168
2022	GEMEENTE Zelzate	2200000 - Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	020000 - Wegen	IP999	15	Doorsteek Karnemelkpolder	198.283	0	198.283
2022	GEMEENTE Zelzate	2200000 - Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	068000 - Groene ruimte	IP4.2	4	Omvorming groenzones	0	805	-805
2022	GEMEENTE Zelzate	2200000 - Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	068000 - Groene ruimte	IP4.3	6	Heraanplanten bomen	38.000	0	38.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2210000 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen	011999 - Overige algemene diensten	IP6.1	1	Kantoorruimte opknappen	5.000	0	5.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2210000 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen	011999 - Overige algemene diensten	IP6.1	3	Reorganisatie lokettenzaal & update infrastructuur	0	0	0
2022	GEMEENTE Zelzate	2210000 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen	011999 - Overige algemene diensten	IP999	2	Gebouwen gemeente	1.151.667	123.232	1.028.435
2022	GEMEENTE Zelzate	2210000 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen	040000 - Politiediensten	IP999	7	Politie infrastructuur	40.000	3.946	36.054
2022	GEMEENTE Zelzate	2210000 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen	070500 - Gemeenschapscentrum	IP1.3	3	Gemeenschapscentrum	3.076.200	110.145	2.966.055
2022	GEMEENTE Zelzate	2210000 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen	075000 - Jeugd	IP999	27	ZET-gebouw	60.000	0	60.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2210000 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen	080000 - Gewoon basisonderwijs	IP2.2	4	Sportzaal school	188.617	134.425	54.192
2022	GEMEENTE Zelzate	2220000 - Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	068000 - Groene ruimte	IP4.2	6	Gezond wonen in Debbautshoek	21.700	20.515	1.185
2022	GEMEENTE Zelzate	2220000 - Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	099000 - Begraafplaatsen	IP4.2	3	Gefaseerde omvorming begraafplaats (verhardingen)	10.000	0	10.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2220000 - Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	099000 - Begraafplaatsen	IP4.2	5	Renovatie muur kerkhof	15.000	0	15.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2240000 - Wegen	020000 - Wegen	IP3.1	2	Voetpadenplan	274.236	161.378	112.858
2022	GEMEENTE Zelzate	2240000 - Wegen	020000 - Wegen	IP4.2	10	Wegenwerken	1.290.862	0	1.290.862
2022	GEMEENTE Zelzate	2240000 - Wegen	020000 - Wegen	IP4.2	8	Busstation en omgevingswerken	356.454	34.582	321.872
2022	GEMEENTE Zelzate	2250000 - Overige infrastructuur betreffende de wegen	020000 - Wegen	IP3.2	1	Fietsenstalling & oplaadpunt	25.000	0	25.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2291000 - Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	074099 - Overig sportbeleid	IP1.2	12	Realisatie Zelzate Zuid	4.395.808	29.403	4.366.405
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	011999 - Overige algemene diensten	IP999	12	Vervangen machines	20.200	9.537	10.663
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	020000 - Wegen	IP6.2	25	Aankoop palletrekken	7.000	0	7.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	020000 - Wegen	IP6.2	26	Vervanging gereedschap	5.000	0	5.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	020000 - Wegen	IP6.2	27	Aankoop aggregaat	20.000	0	20.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	030901 - Containerpark	IP999	16	Veegvuilcontainer	11.500	0	11.500
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	068000 - Groene ruimte	IP6.2	20	Graafmachine begraafplaats	10.000	1.780	8.220

2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	068000 - Groene ruimte	IP6.2	21	Aankoop maaier kerkhof	6.000	0	6.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	068000 - Groene ruimte	IP6.2	23	Aankoop kraan	40.000	0	40.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	071000 - Feesten en plechtigheden	IP1.2	10	Herbruikbare bekers	0	0	0
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	071000 - Feesten en plechtigheden	IP1.2	5	Plaatsing bijkomende elektrische voedingskasten ev	28.000	0	28.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	071000 - Feesten en plechtigheden	IP1.2	6	Aankoop bijkomende elektrische verdeelkasten uitle	0	0	0
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	071000 - Feesten en plechtigheden	IP4.2	1	Aankoop kerstverlichting Markt, Groenplein, Assene	19.914	2.937	16.977
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	071000 - Feesten en plechtigheden	IP4.2	2	Voorziening elektrische voeding kerstverlichting R	0	0	0
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	074099 - Overig sportbeleid	IP2.2	2	Pompen visvijver	8.000	0	8.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	074099 - Overig sportbeleid	IP2.2	6	Herstelling oevers visvijver	20.000	0	20.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	074099 - Overig sportbeleid	IP999	23	Benodigheden sport	7.500	7.031	469
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	075000 - Jeugd	IP2.2	1	Onderhoud en herinrichten recreatiezones (oa speel	130.000	2.057	127.943
2022	GEMEENTE Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	075000 - Jeugd	IP2.2	1	Onderhoud en herinrichten recreatiezones (oa speel	0	0	0
2022	GEMEENTE Zelzate	2400000 - Meubilair - gemeenschapsgoederen	011999 - Overige algemene diensten	IP6.1	2	Onthaal organiseren	0	0	0
2022	GEMEENTE Zelzate	2400000 - Meubilair - gemeenschapsgoederen	011999 - Overige algemene diensten	IP6.1	4	Meubilair gemeentehuis	10.000	241	9.759
2022	GEMEENTE Zelzate	2410000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	010000 - Politieke organen	IP6.1	6	Digitaliseren beleidsorganen	0	0	0
2022	GEMEENTE Zelzate	2410000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	011901 - ICT	IP1.3	1	Digitaal evenementen loket	1.400	0	1.400
2022	GEMEENTE Zelzate	2410000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	011901 - ICT	IP6.2	10	Investering ICT	482.500	163.802	318.698
2022	GEMEENTE Zelzate	2410000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	011901 - ICT	IP6.2	11	Digitaliseren boekhouding	8.500	3.808	4.692
2022	GEMEENTE Zelzate	2410000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	011901 - ICT	IP6.2	12	ICT materiaal	0	1.968	-1.968
2022	GEMEENTE Zelzate	2410000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	011901 - ICT	IP6.2	9	ICT materiaal	0	0	0
2022	GEMEENTE Zelzate	2410000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	011901 - ICT	IP6.2	11	Digitaliseren boekhouding	0	0	0
2022	GEMEENTE Zelzate	2410000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	011999 - Overige algemene diensten	IP6.1	7	Digitaliseren geluid gemeenteraad	0	0	0
2022	GEMEENTE Zelzate	2410000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	011999 - Overige algemene diensten	IP999	11	Beveiligingscamera's	15.000	0	15.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2410000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	080000 - Gewoon basisonderwijs	IP999	13	ICT-materiaal school	37.545	2.932	34.613
2022	GEMEENTE Zelzate	2420000 - Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	071000 - Feesten en plechtigheden	IP1.2	8	Aankoop tenten	21.000	0	21.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2430000 - Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	020000 - Wegen	IP6.2	1	Vervanging bestelwagen TD	0	0	0
2022	GEMEENTE Zelzate	2430000 - Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	020000 - Wegen	IP6.2	24	Vervanging voertuigen	111.804	0	111.804
2022	GEMEENTE Zelzate	2430000 - Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	020000 - Wegen	IP6.2	28	Vervanging veegwagens	125.000	0	125.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2470000 - Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA	011300 - Archief	IP999	5	Archief 2020-2025	50.000	0	50.000
2022	GEMEENTE Zelzate	2600000 - Terreinen - overige MVA	05000 - Patrimonium zonder maatschappelijk doel	IP999	25	Aankoop grond	65.000	0	65.000
2022	GEMEENTE Zelzate	6640000 - Toegestane investeringssubsidies	040000 - Politiediensten	IP999	9	Investerings PZ 2020-2025	47.831	47.831	0
2022	GEMEENTE Zelzate	6640000 - Toegestane investeringssubsidies	041000 - Brandweer	IP999	8	Investerings BWZC 2020-2025	121.004	54.132	66.872
2022	GEMEENTE Zelzate	6640000 - Toegestane investeringssubsidies	079000 - Erediensten	INVESTERING	U	Uitgaven dummy project	47.075	7.880	39.195

## OCMW - Ontvangsten

Jaar	Entiteit	Algemene rekening	Beleidsitem	Enveloppe	SubProject	Omschrijving	Tot.Budg.	Geboekt	Overdracht naar volgend jaar
2022	OCMW Zelzate	2291000 - Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	093001 - Woningen in eigendom	IP999	10	Verkoop	500.000	0	500.000

## OCMW - Uitgaven

Jaar	Entiteit	Algemene rekening	Beleidsitem	Enveloppe	SubProject	Omschrijving	Tot.Budg.	Geboekt	Overdracht naar volgend jaar
2022	OCMW Zelzate	2200000 - Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	094502 - IBO	IP6.2	13	Renovatie buitenspeelplaats opvang	7.500	8.975	-1.475
2022	OCMW Zelzate	2210000 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen	011999 - Overige algemene diensten	IP999	3	Gebouwen OCMW	546.589	28.261	518.327
2022	OCMW Zelzate	2210000 - Gebouwen - gemeenschapsgoederen	093001 - Woningen in eigendom	IP999	1	We maken onze woningen reglementair in orde (brand	191.018	865	190.154
2022	OCMW Zelzate	2220000 - Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	094502 - IBO	IP6.2	13	Renovatie buitenspeelplaats opvang	27.619	0	27.619
2022	OCMW Zelzate	2291000 - Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	011999 - Overige algemene diensten	IP5.2	1	Verbetering van kantoorruimte ifv externe diensten	100.000	0	100.000
2022	OCMW Zelzate	2291000 - Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	011999 - Overige algemene diensten	IP5.2	2	Aanpassingen door in het SAC, om de verschillende	0	0	0
2022	OCMW Zelzate	2300000 - Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	095100 - Dienstencentra	IP6.2	14	Inrichting LDC	15.000	0	15.000
2022	OCMW Zelzate	2410000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	011901 - ICT	IP6.2	10	Investering ICT	0	1.771	-1.771
2022	OCMW Zelzate	2410000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	090000 - Sociale bijstand	IP6.2	16	Software sociale dienst	16.137	0	16.137
2022	OCMW Zelzate	2410000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	094501 - Kinderdagverblijf	IP6.2	17	Camera's KDV	10.000	0	10.000
2022	OCMW Zelzate	2410000 - Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	095100 - Dienstencentra	IP6.2	15	Kassa LDC	8.500	4.592	3.908

# Boekjaar 2022 in grafiek – Exploitatie-uitgaven

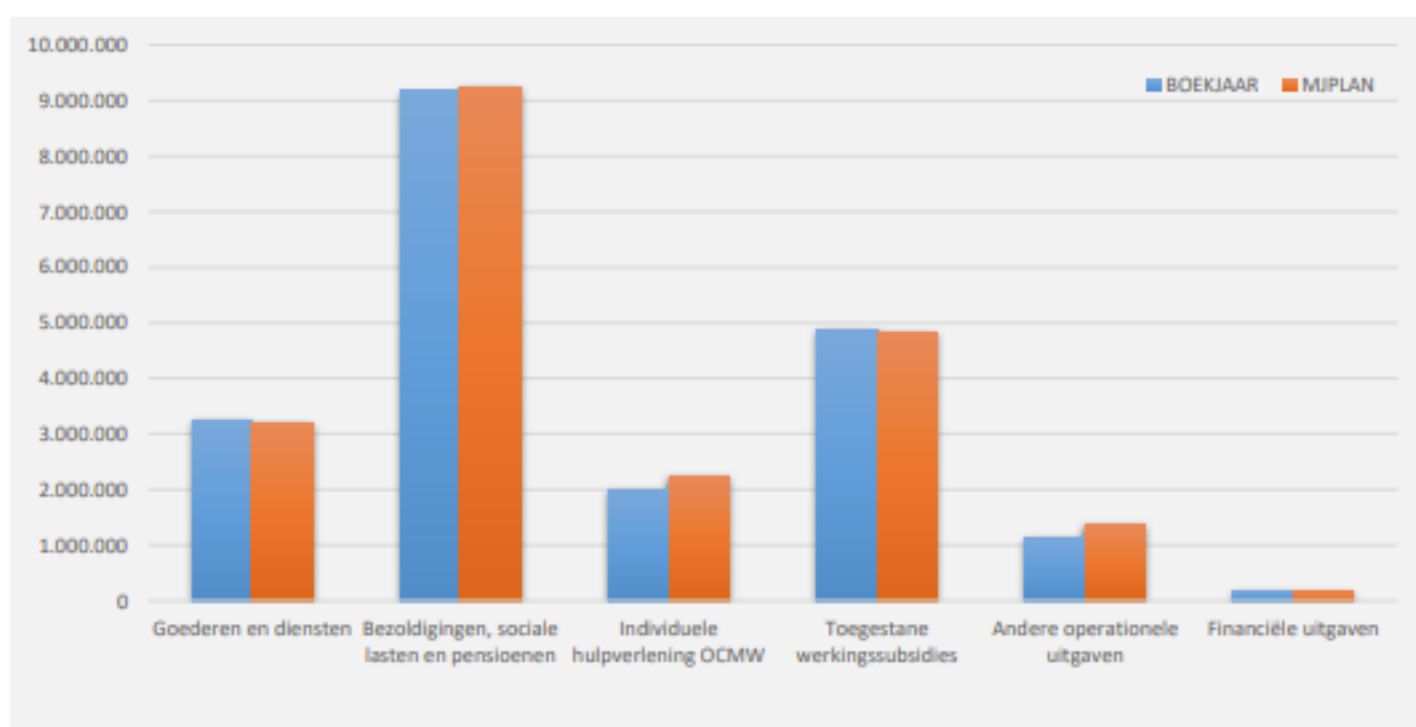
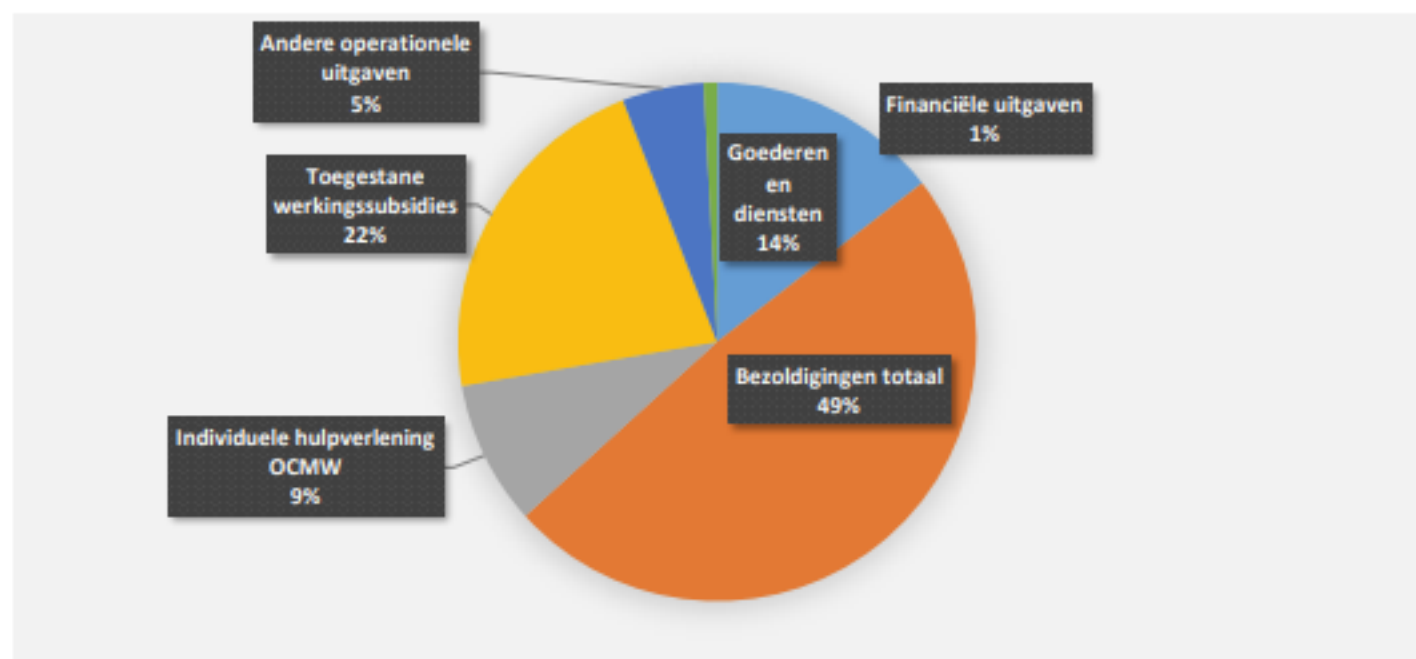
## Verrichtingen per beleidsveld

**31/12/2022**
**31/12/2021**

<b>I. EXPLOITATIE-UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>22.314.738</b>	<b>19.408.797</b>
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>60/4</b>	<b>22.126.757</b>	<b>19.205.104</b>
1. Goederen en diensten	60/1	3.238.698	2.464.388
0119 Overige algemene diensten		1.020.373	746.856
0200 Wegen		691.572	523.458
0800 Gewoon basisonderwijs		436.259	223.487
0945 Kinderopvang		207.497	137.876
0930 Sociale huisvesting		89.069	119.736
0951 Dienstencentra		86.502	64.130
0130 Administratieve dienstverlening		85.359	57.775
0703 Openbare bibliotheken		74.188	73.953
0112 Personeelsdienst en vorming		72.325	65.849
**** Overige beleidsvelden		475.553	451.268
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	10.882.098	9.913.830
0800 Gewoon basisonderwijs		1.778.009	1.599.497
0945 Kinderopvang		1.568.648	1.367.400
0119 Overige algemene diensten		1.049.544	1.034.100
0200 Wegen		875.632	829.081
0900 Sociale bijstand		723.906	641.730
0190 Overig algemeen bestuur		697.277	557.700
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		638.167	587.267
0100 Politieke organen		503.110	459.576
0111 Fiscale en financiële diensten		472.164	394.788
**** Overige beleidsvelden		2.575.641	2.442.690
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	648	2.006.115	2.048.929
4. Toegestane werkingssubsidies	649	4.866.200	4.550.796
0400 Politiediensten		1.793.758	1.735.127
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		1.187.417	1.145.036
0410 Brandweer		578.082	526.068
0953 Woon- en zorgcentra		414.344	414.344
0309 Overig afval- en materialenbeheer		247.388	242.960
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		222.191	32.523
0119 Overige algemene diensten		106.302	151.379
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		88.583	76.638
0709 Overige culturele instellingen		69.169	26.743
**** Overige beleidsvelden		158.966	199.980
5. Andere operationele uitgaven	640/7	1.133.647	227.160
0030 Financiële aangelegenheden		1.066.027	130.520
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		25.876	36.799
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		17.078	22.723
**** Overige beleidsvelden		24.666	37.118
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>65</b>	<b>187.980</b>	<b>203.693</b>
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		183.461	199.436
0030 Financiële aangelegenheden		4.519	4.257
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>694</b>		

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

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatie-uitgaven</b>	<b>22.314.738</b>	100%	<b>22.364.038</b>	100%	<b>100%</b>
Goederen en diensten	3.238.698	15%	3.214.437	14%	101%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.163.715	41%	9.252.000	41%	99%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>1.718.383</i>	8%	<i>1.336.688</i>	6%	<i>129%</i>
Individuele hulpverlening OCMW	2.006.115	9%	2.213.609	10%	91%
Toegestane werkingsubsidies	4.866.200	22%	4.835.816	22%	101%
Andere operationele uitgaven	1.133.647	5%	1.350.678	6%	84%
Financiële uitgaven	187.980	1%	160.810	1%	117%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					

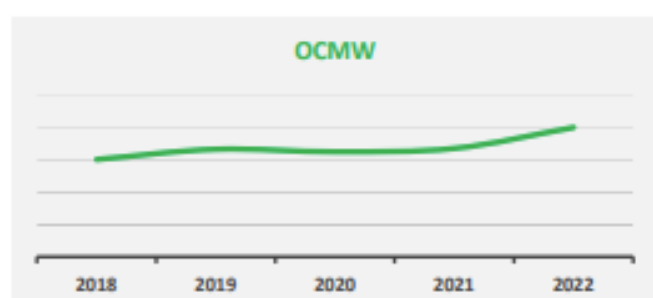
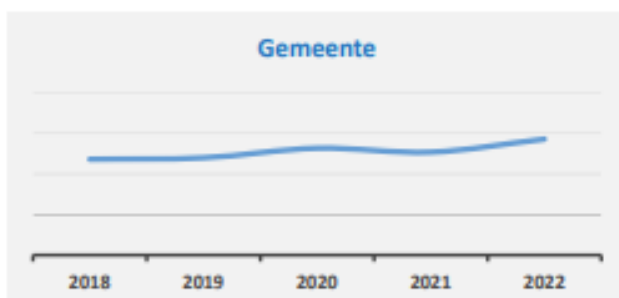
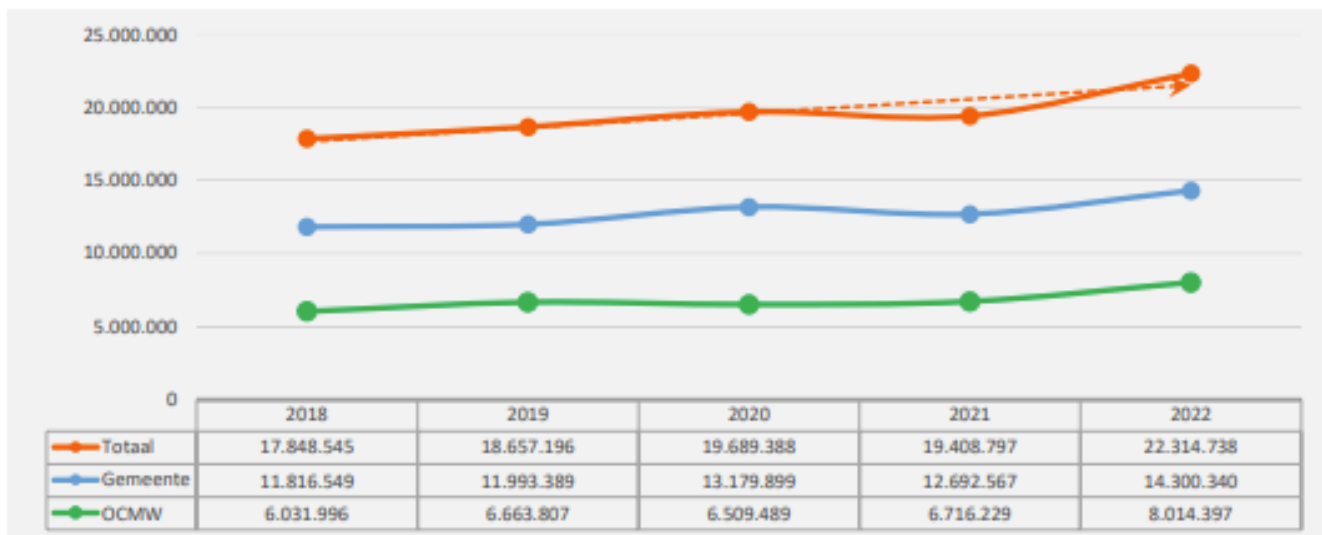
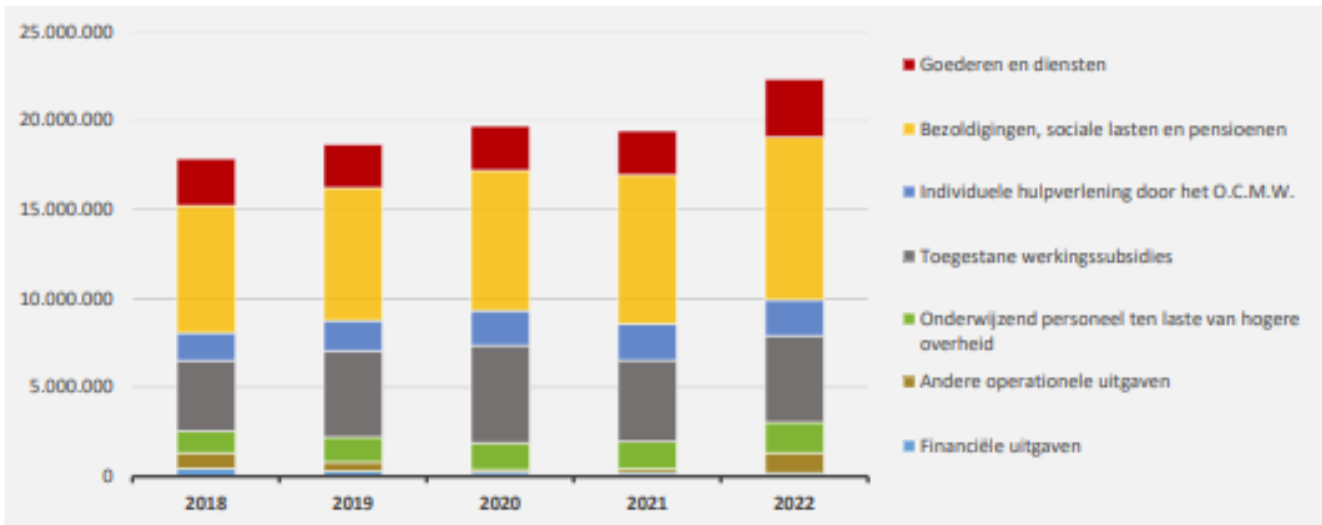


## 2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		2020	
▲ <b>Exploitatie-uitgaven</b>	<b>22.314.738</b>	100%	<b>19.408.797</b>	100%	<b>19.689.388</b>	100%
▲ Goederen en diensten	3.238.698	15%	2.464.388	13%	2.482.105	13%
▲ Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	9.163.715	41%	8.370.050	43%	7.895.047	40%
▲ <i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>1.718.383</i>	<i>8%</i>	<i>1.543.781</i>	<i>8%</i>	<i>1.507.597</i>	<i>8%</i>
▼ Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.006.115	9%	2.048.929	11%	1.951.014	10%
▲ Toegestane werkingsubsidies *	4.866.200	22%	4.550.796	23%	5.491.683	28%
▲ Andere operationele uitgaven	1.133.647	5%	227.160	1%	121.522	1%
▼ Financiële uitgaven	187.980	1%	203.693	1%	240.419	1%

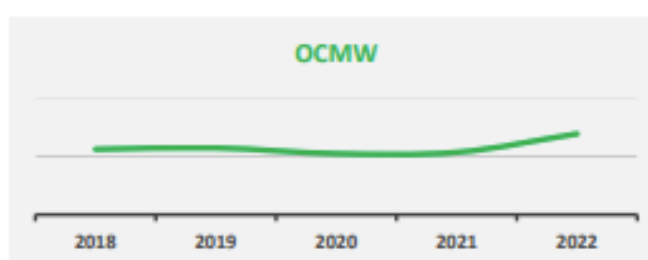
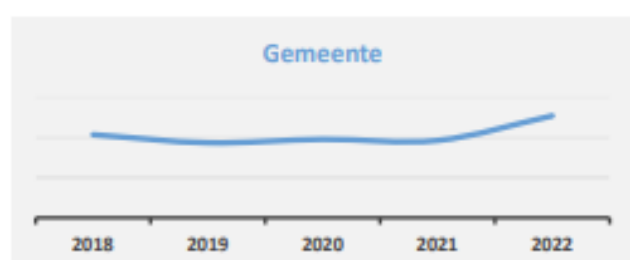
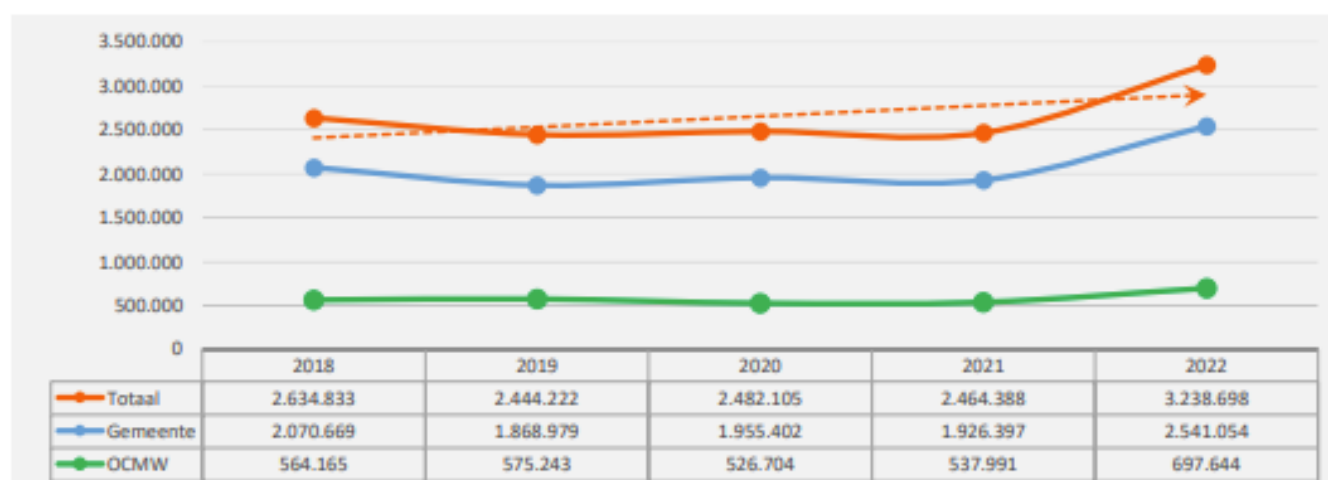
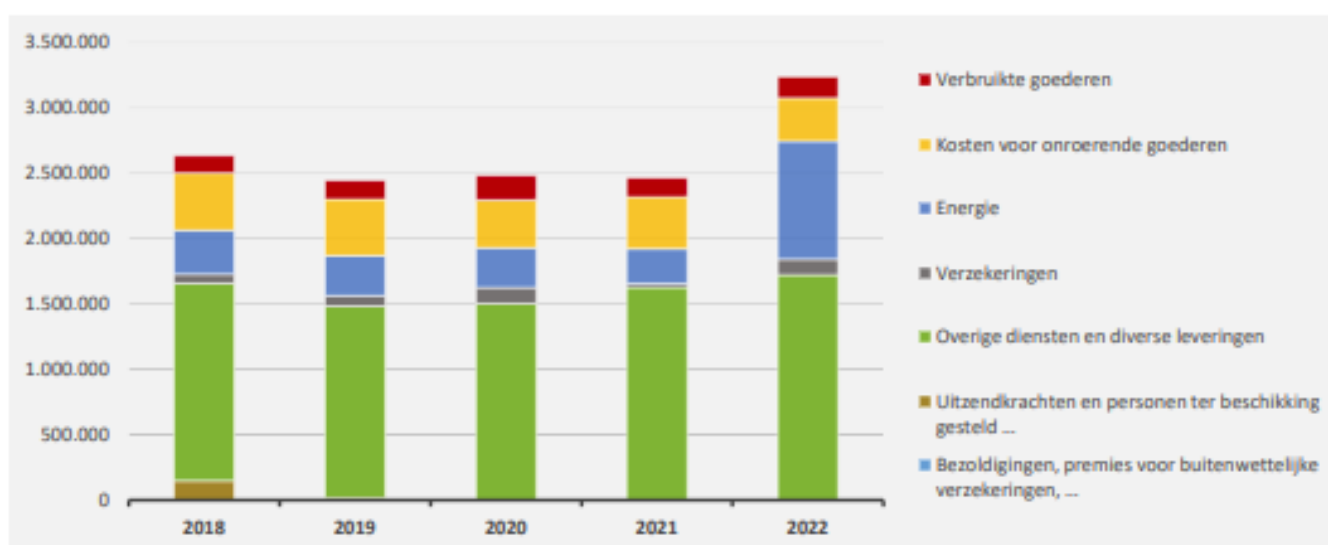
\* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'



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

▲ stijging ▼ daling

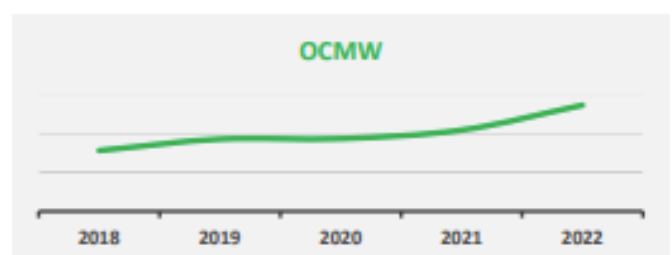
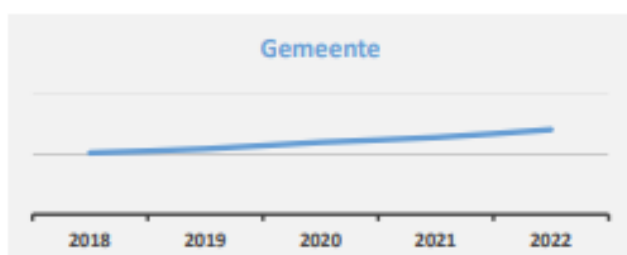
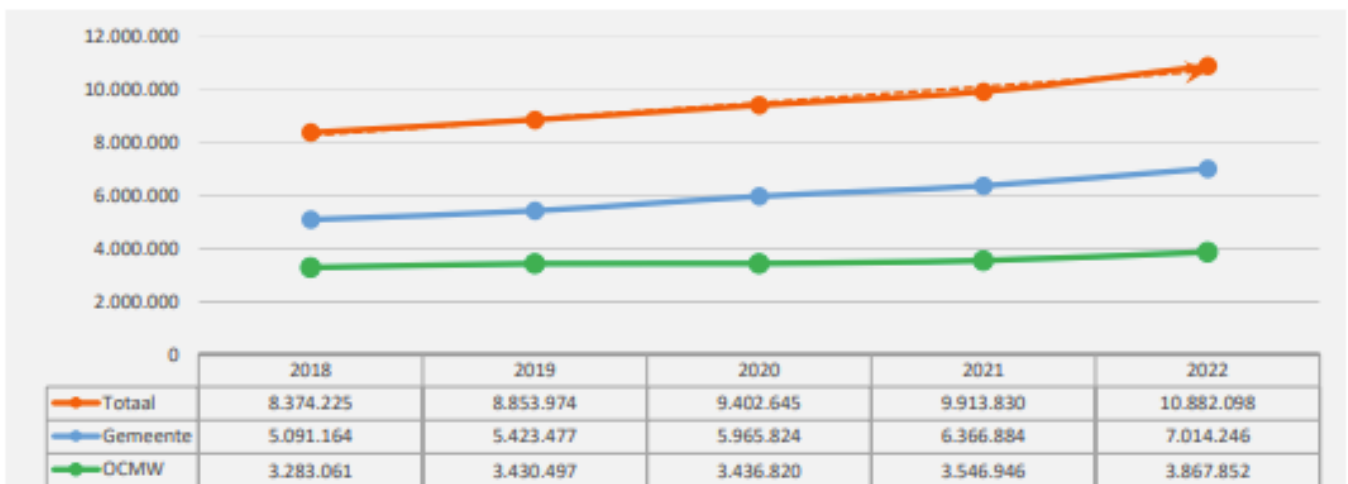
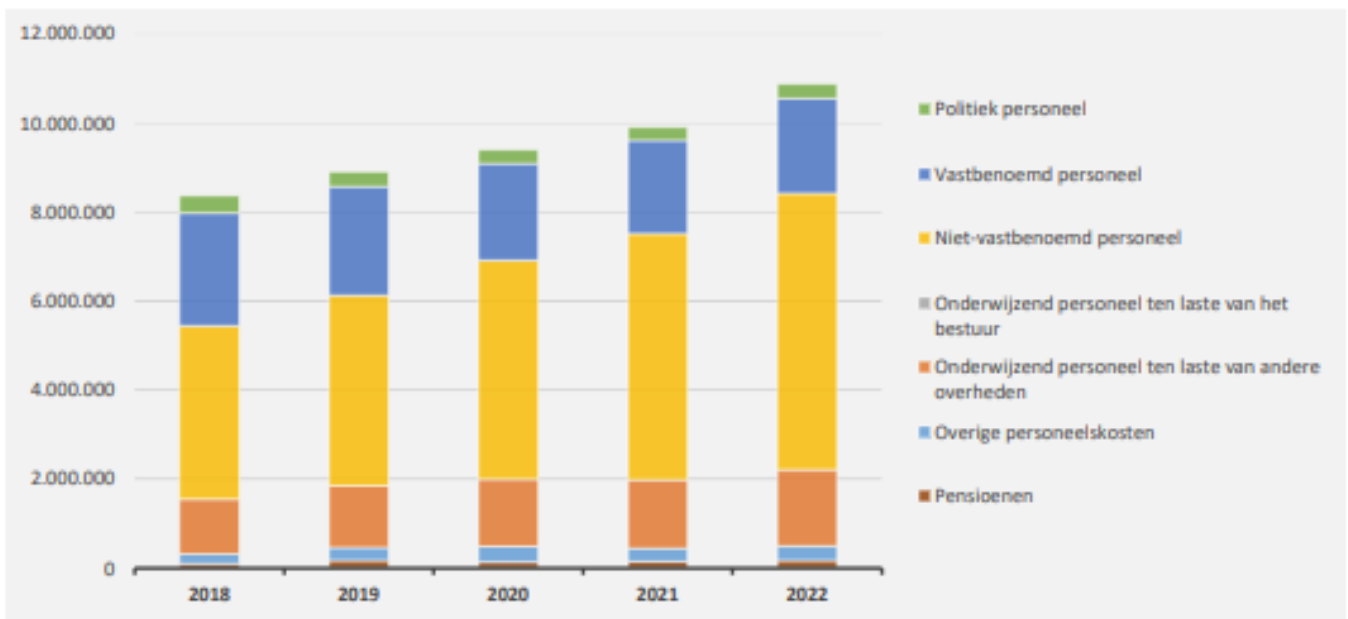
	2022		2021		2020	
▲ <b>Goederen en diensten</b>	<b>3.238.698</b>	100%	<b>2.464.388</b>	100%	<b>2.482.105</b>	100%
▲ Verbruikte goederen	160.891	5%	144.978	6%	185.374	7%
▼ Kosten voor onroerende goederen	330.005	10%	396.434	16%	364.949	15%
▲ Energie	903.148	28%	267.044	11%	304.421	12%
▲ Elektriciteit	517.540		205.790		234.450	
▲ Gas	385.608		61.253		69.971	
▶ Aardolieproducten						
▲ Verzekeringen	120.413	4%	26.212	1%	124.324	5%
▲ Overige diensten en diverse leveringen	1.724.241	53%	1.629.720	66%	1.503.037	61%
▶ Ultzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
▶ Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



#### 4. Evolutie van de personeelskosten 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		2020
<b>▲ Personeelskosten</b>	<b>10.882.098</b>		<b>9.913.830</b>		<b>9.402.645</b>
▲ Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	8.666.240	100%	7.923.624	100%	7.401.593
▲ Politiek personeel	319.965	4%	297.073	4%	308.039
▲ Vastbenoemd personeel	2.139.239	25%	2.101.860	27%	2.170.077
▲ Niet-vastbenoemd personeel	6.207.037	72%	5.524.690	70%	4.923.477
▶ Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur					
▲ Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.718.383		1.543.781		1.507.597
▲ Overige personeelskosten	323.448		291.085		355.320
▲ Pensioenen	174.027		155.341		138.134

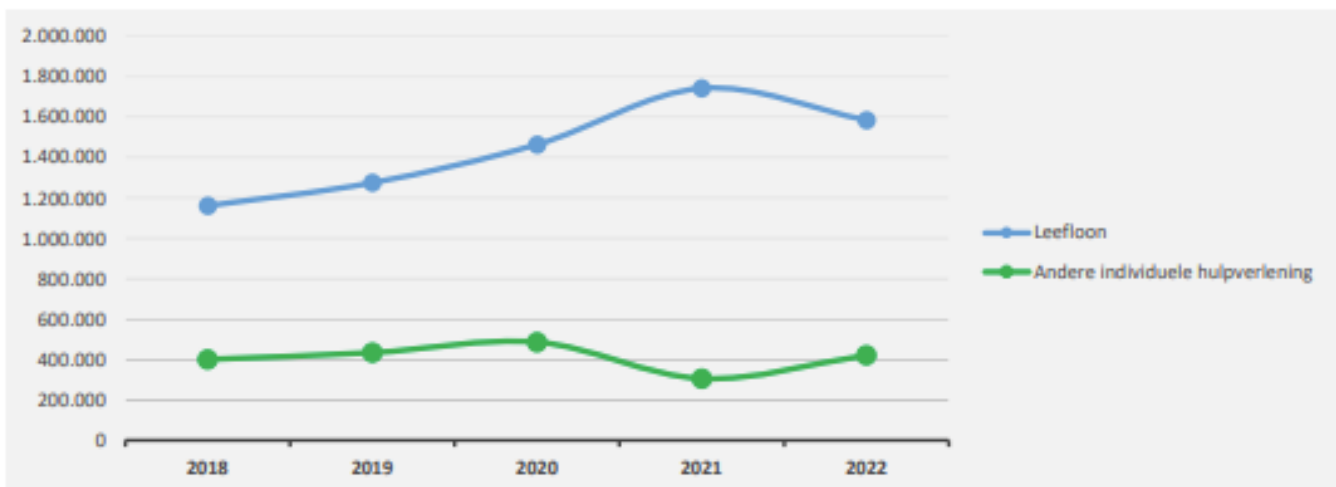
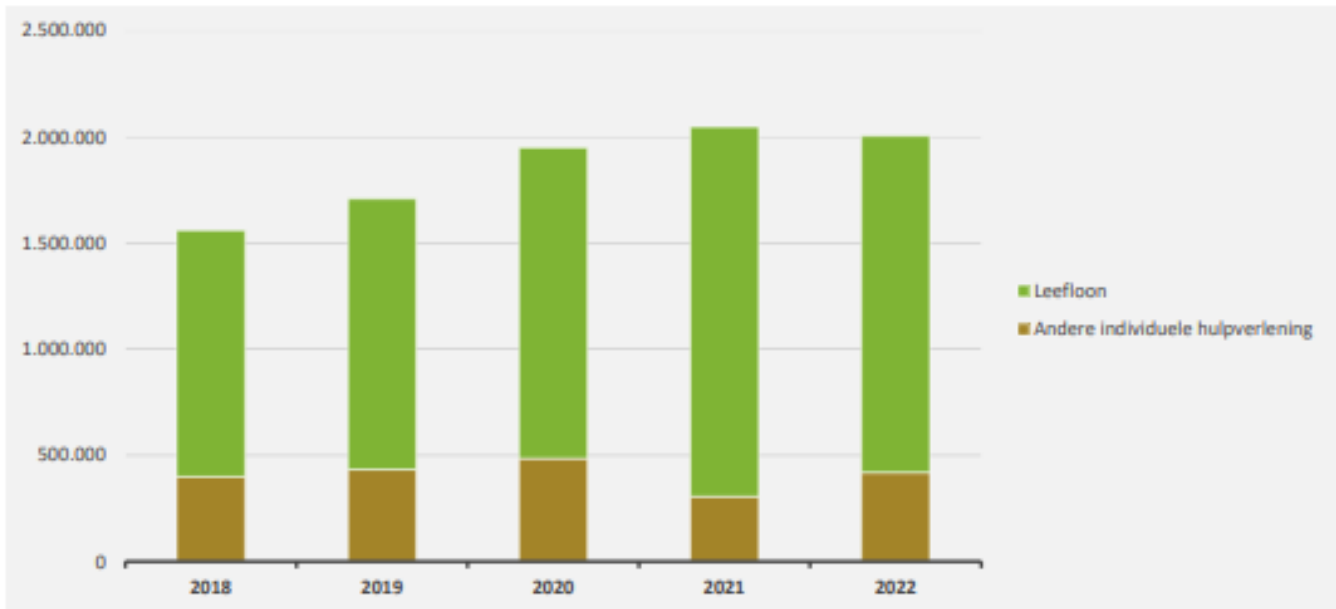




## 5. Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

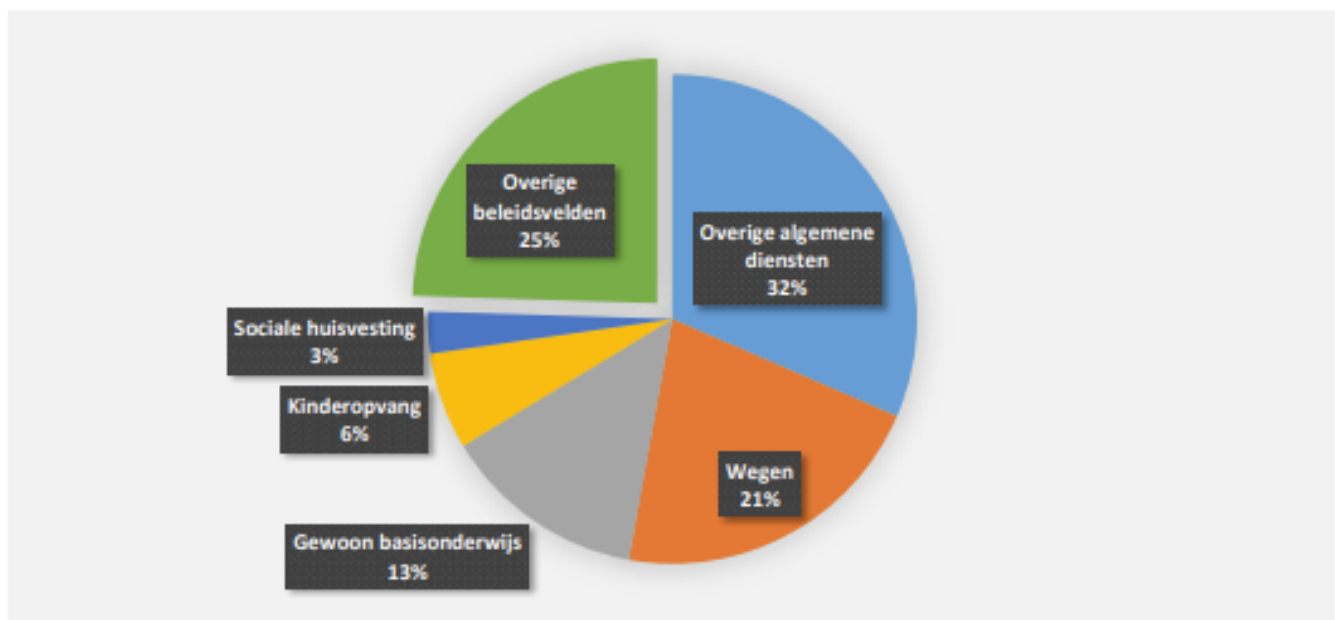
	2022		2021		2020	
▼ <b>Individuele hulpverlening door het OCMW</b>	<b>2.006.115</b>	100%	<b>2.048.929</b>	100%	<b>1.951.014</b>	100%
▼ Leefloon	1.585.674	79%	1.743.216	85%	1.464.809	75%
▲ Andere individuele hulpverlening	420.441	21%	305.713	15%	486.205	25%



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

▲ stijging ▼ daling

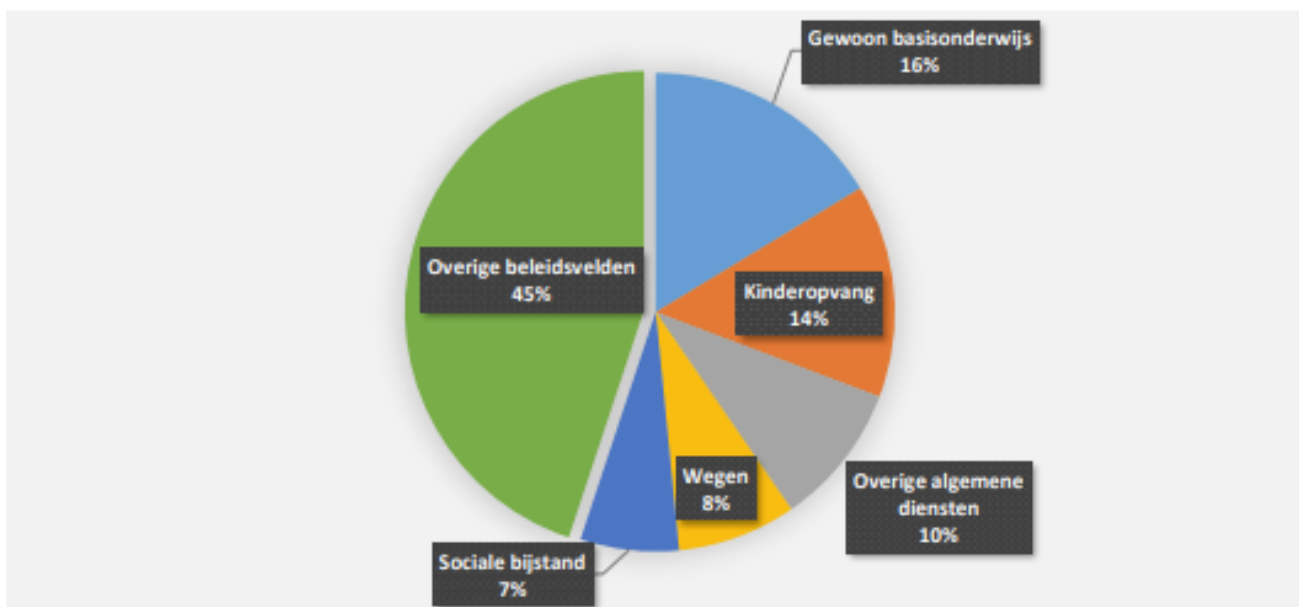
	2022		2021		MJPLAN	
▲ <b>Goederen en diensten</b>	<b>3.238.698</b>	100%	<b>2.464.388</b>	100%	<b>3.214.437</b>	100%
▲ 0119 Overige algemene diensten	1.020.373	32%	746.856	30%	1.046.399	33%
▲ 0200 Wegen	691.572	21%	523.458	21%	657.874	20%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	436.259	13%	223.487	9%	412.105	13%
▲ 0945 Kinderopvang	207.497	6%	137.876	6%	206.464	6%
▼ 0930 Sociale huisvesting	89.069	3%	119.736	5%	88.350	3%
▲ 0951 Dienstencentra	86.502	3%	64.130	3%	73.068	2%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	85.359	3%	57.775	2%	89.783	3%
▲ 0703 Openbare bibliotheken	74.188	2%	73.953	3%	79.198	2%
▲ 0112 Personeelsdienst en vorming	72.325	2%	65.849	3%	60.734	2%
▲ 0190 Overig algemeen bestuur	70.127	2%	31.022	1%	62.393	2%
▲ 0680 Groene ruimte	37.182	1%	28.387	1%	43.967	1%
▼ 0020 Fiscale aangelegenheden	36.071	1%	37.434	2%	34.951	1%
▲ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	35.272	1%	27.299	1%	38.867	1%
▼ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	34.769	1%	42.983	2%	35.844	1%
▲ 0670 Straatverlichting	31.300	1%				
▼ 0600 Ruimtelijke planning	30.950	1%	76.708	3%	37.942	1%
▲ 0629 Overig woonbeleid	29.334	1%	21.542	1%	39.112	1%
▲ 0990 Begraafplaatsen	26.747	1%	13.640	1%	23.641	1%
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	25.082	1%	13.939	1%	24.379	1%
▼ 0115 Welzijn op het werk	16.521	1%	30.760	1%	67.645	2%
▼ **** Overige beleidsvelden	102.200	3%	127.555	5%	91.721	3%



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

▲ stijging ▼ daling

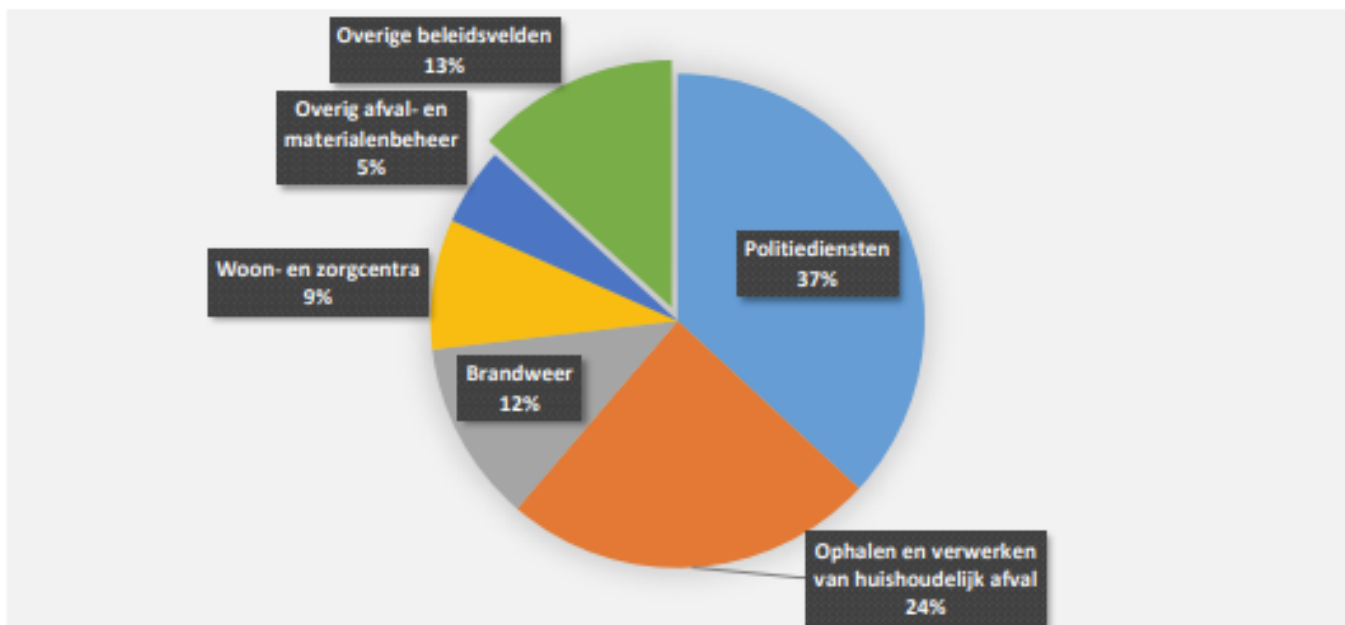
	2022		2021		MJPLAN	
<b>▲ Personeelskosten</b>	<b>10.882.098</b>	100%	<b>9.913.830</b>	100%	<b>10.588.688</b>	100%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	1.778.009	16%	1.599.497	16%	1.390.860	13%
▲ 0945 Kinderopvang	1.568.648	14%	1.367.400	14%	1.536.183	15%
▲ 0119 Overige algemene diensten	1.049.544	10%	1.034.100	10%	1.141.949	11%
▲ 0200 Wegen	875.632	8%	829.081	8%	869.942	8%
▲ 0900 Sociale bijstand	723.906	7%	641.730	6%	737.964	7%
▲ 0190 Overig algemeen bestuur	697.277	6%	557.700	6%	677.278	6%
▲ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	638.167	6%	587.267	6%	641.077	6%
▲ 0100 Politieke organen	503.110	5%	459.576	5%	512.654	5%
▲ 0111 Fiscale en financiële diensten	472.164	4%	394.788	4%	467.022	4%
▼ 0110 Secretariaat	467.756	4%	500.742	5%	495.292	5%
▲ 0600 Ruimtelijke planning	396.662	4%	328.769	3%	390.955	4%
▲ 0112 Personeelsdienst en vorming	334.646	3%	267.978	3%	327.076	3%
▲ 0703 Openbare bibliotheken	318.246	3%	287.812	3%	313.529	3%
▲ 0130 Administratieve dienstverlening	308.617	3%	281.954	3%	302.395	3%
▼ 0953 Woon- en zorgcentra	165.971	2%	195.333	2%	167.119	2%
▼ 0951 Dienstencentra	152.221	1%	181.289	2%	165.398	2%
▲ 0680 Groene ruimte	113.231	1%	112.876	1%	114.877	1%
▲ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	77.053	1%	71.880	1%	76.957	1%
▲ 0390 Overige milieubescherming	75.386	1%	69.161	1%	96.517	1%
▲ 0904 Activering van tewerkstelling	75.252	1%	56.331	1%	72.323	1%
▲ **** Overige beleidsvelden	90.600	1%	88.565	1%	91.321	1%



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

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		MJPLAN	
▲ <b>Toegestane subsidies</b>	<b>4.866.200</b>	100%	<b>4.550.796</b>	100%	<b>4.835.816</b>	100%
▲ 0400 Politiediensten	1.793.758	37%	1.735.127	38%	1.778.030	37%
▲ 0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	1.187.417	24%	1.145.036	25%	1.188.277	25%
▲ 0410 Brandweer	578.082	12%	526.068	12%	612.516	13%
▶ 0953 Woon- en zorgcentra	414.344	9%	414.344	9%	415.659	9%
▲ 0309 Overig afval- en materialenbeheer	247.388	5%	242.960	5%	230.667	5%
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	222.191	5%	32.523	1%	108.518	2%
▼ 0119 Overige algemene diensten	106.302	2%	151.379	3%	67.681	1%
▲ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	88.583	2%	76.638	2%	125.780	3%
▲ 0709 Overige culturele instellingen	69.169	1%	26.743	1%	53.046	1%
▼ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	41.100	1%	118.620	3%	50.674	1%
▲ 0310 Beheer van regen- en afvalwater	28.434	1%	11.718	0%	48.000	1%
▲ 0710 Feesten en plechtigheden	22.500	0%	20.900	0%	50.500	1%
▲ 0150 Internationale relaties	16.832	0%	3.279	0%	5.040	0%
▲ 0790 Erediensten	11.871	0%			11.872	0%
▲ 0510 Nijverheid	10.650	0%	8.650	0%	10.650	0%
▼ 0500 Handel en middenstand	8.024	0%	12.301	0%	5.323	0%
▼ 0739 Overig kunst- en cultuurbeleid	4.670	0%	6.389	0%	11.216	0%
▲ 0350 Klimaat en energie	4.109	0%	1.163	0%	5.440	0%
▲ 0113 Archief	3.526	0%			4.444	0%
▼ 0190 Overig algemeen bestuur	2.500	0%	3.750	0%	1.667	0%
▼ **** Overige beleidsvelden	4.749	0%	13.210	0%	50.816	1%



# Boekjaar 2022 in grafiek – Exploitatie-ontvangsten

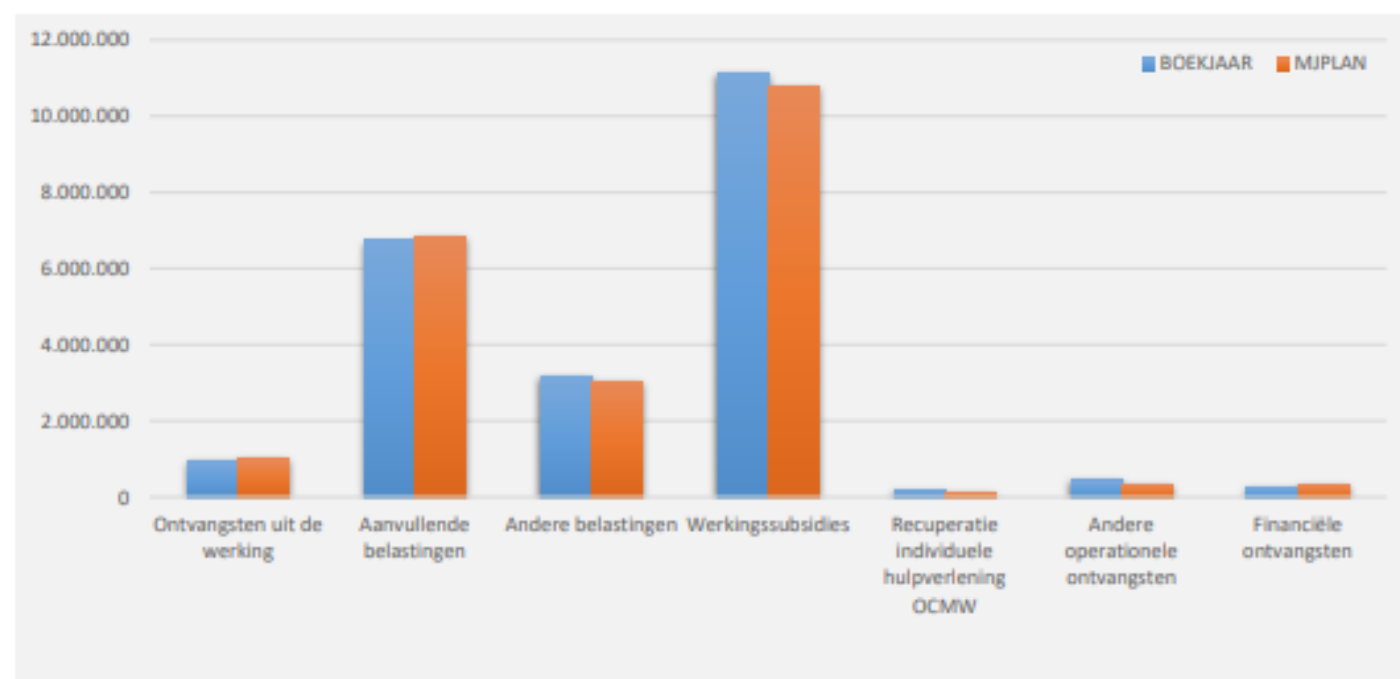
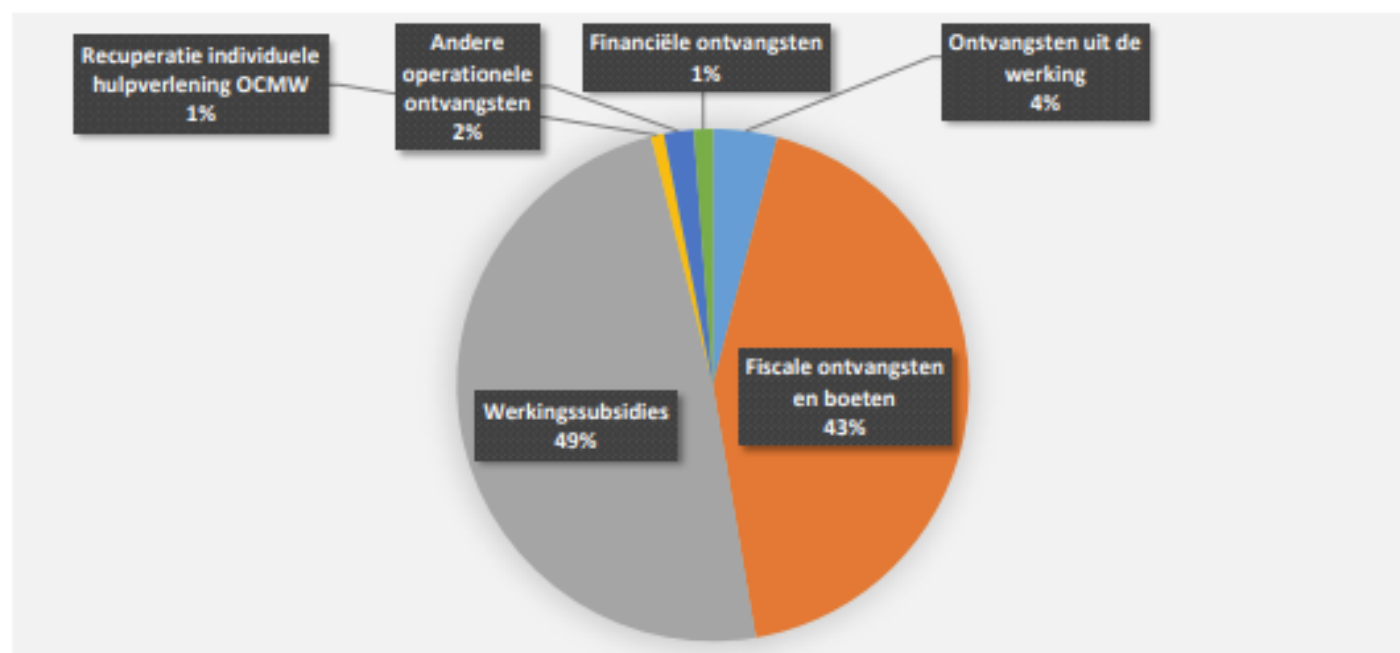
## Verrichtingen per beleidsveld

**31/12/2022**
**31/12/2021**

<b>II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN</b>	<b>Code</b>	<b>22.840.021</b>	<b>23.646.557</b>
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>70/4</b>	<b>22.565.628</b>	<b>23.054.023</b>
1. Ontvangsten uit de werking	70	925.423	766.313
0945 Kinderopvang		260.130	212.102
0930 Sociale huisvesting		240.537	256.242
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		84.313	61.861
0800 Gewoon basisonderwijs		65.812	37.112
0951 Dienstencentra		61.758	43.914
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		57.715	36.105
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		46.020	14.360
**** Overige beleidsvelden		109.138	104.618
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	9.882.548	11.145.197
a. Aanvullende belastingen		6.732.458	6.857.141
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	2.951.348	2.906.606
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	3.607.125	3.743.350
Andere aanvullende belastingen	7302/9	173.984	207.185
b. Andere belastingen en boetes	731/9	3.150.090	4.288.056
Algemene bedrijfsbelasting	73400	1.023.337	1.974.817
Drijfkracht	73402	891.720	895.680
Diftar/ophaalronde	73322	688.535	869.743
Ontbreken van parkeerplaatsen	7373	117.230	-21.917
Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk	73424	103.638	65.704
Overige belastingen	****	325.630	504.028
3. Werkingssubsidies		11.143.282	10.565.999
a. Algemene werkingssubsidies		6.460.058	6.151.808
Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotatie)	7400	4.606.359	4.443.900
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	1.853.698	1.707.908
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	4.683.224	4.414.191
0800 Gewoon basisonderwijs		2.054.946	1.903.779
0900 Sociale bijstand		1.291.424	1.293.467
0945 Kinderopvang		924.291	851.896
0090 Overige algemene financiering		135.230	157.632
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		55.581	29.334
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		51.492	14.178
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		45.708	54.469
**** Overige beleidsvelden		124.553	109.435
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	187.386	176.473
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	426.989	400.040
0953 Woon- en zorgcentra		132.587	105.875
0630 Watervoorziening		119.470	118.059
0112 Personeelsdienst en vorming		46.444	20.694
**** Overige beleidsvelden		128.487	155.412
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>75</b>	<b>274.393</b>	<b>592.534</b>
0640 Elektriciteitsvoorziening		213.227	581.054
0650 Gasvoorziening		31.653	42.139
0119 Overige algemene diensten		27.920	-32.814
0629 Overig woonbeleid		969	1.384
**** Overige beleidsvelden		624	770
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>794</b>		

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

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatieontvangsten</b>	<b>22.840.021</b>	100%	<b>22.404.940</b>	100%	<b>102%</b>
Ontvangsten uit de werking	925.423	4%	986.360	4%	94%
Fiscale ontvangsten en boeten	9.882.548	43%	9.838.811	44%	100%
<i>Aanvullende belastingen</i>	<i>6.732.458</i>		<i>6.798.906</i>		<i>99%</i>
<i>Andere belastingen</i>	<i>3.150.090</i>		<i>3.039.905</i>		<i>104%</i>
Werkingsubsidies	11.143.282	49%	10.774.131	48%	103%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	187.386	1%	135.540	1%	138%
Andere operationele ontvangsten	426.989	2%	339.853	2%	126%
Financiële ontvangsten	274.393	1%	330.245	1%	83%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					

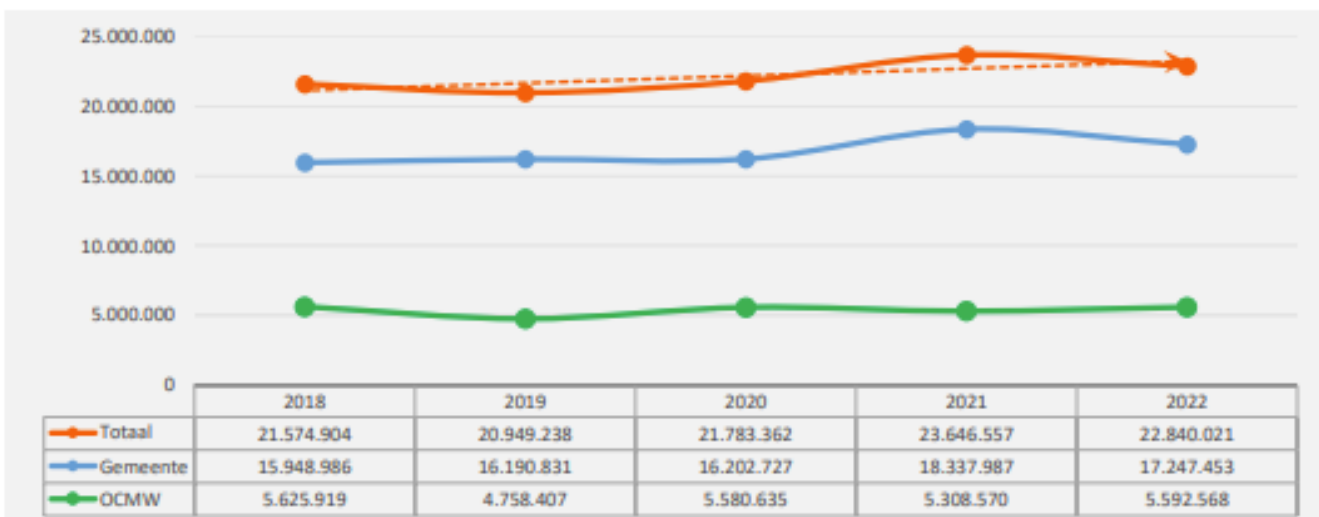
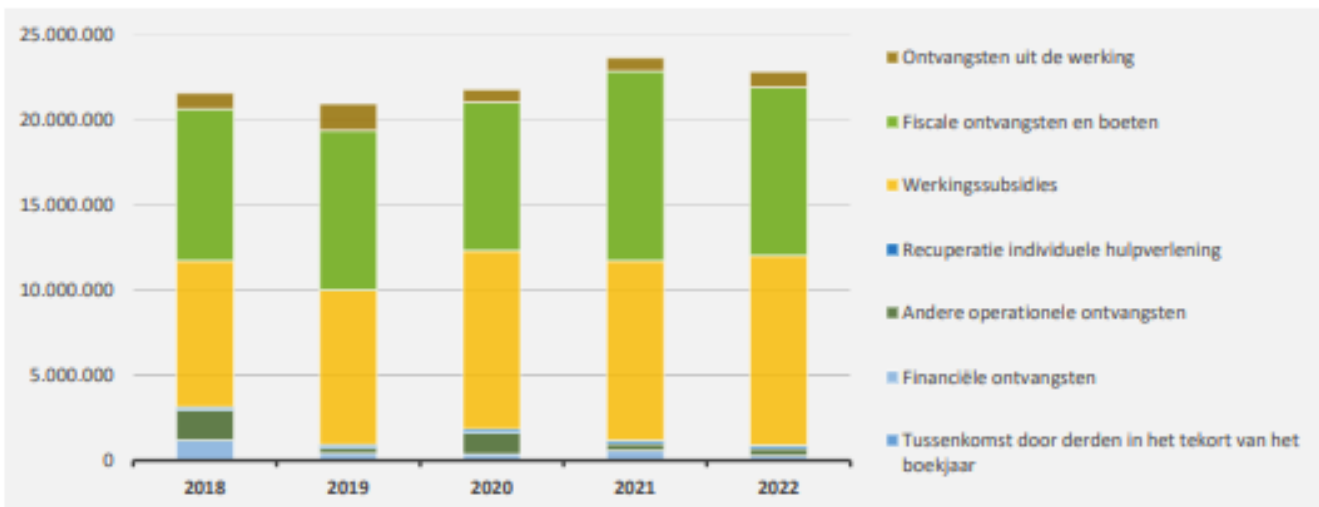


## 2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		2020	
▼ <b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>22.840.021</b>	100%	<b>23.646.557</b>	100%	<b>21.783.362</b>	100%
▲ Ontvangsten uit de werking	925.423	4%	766.313	3%	733.934	3%
▼ Fiscale ontvangsten en boeten	9.882.548	43%	11.145.197	47%	8.737.399	40%
▼ <i>Aanvullende belastingen</i>	<i>6.732.458</i>		<i>6.857.141</i>		<i>6.659.922</i>	
▼ <i>Andere belastingen en boeten</i>	<i>3.150.090</i>		<i>4.288.056</i>		<i>2.077.477</i>	
▲ Werkingsubsidies *	11.143.282	49%	10.565.999	45%	10.467.073	48%
▲ Recuperatie individuele hulpverlening	187.386	1%	176.473	1%	208.938	1%
▲ Andere operationele ontvangsten	426.989	2%	400.040	2%	1.267.350	6%
▼ Financiële ontvangsten	274.393	1%	592.534	3%	368.667	2%
▶ Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						

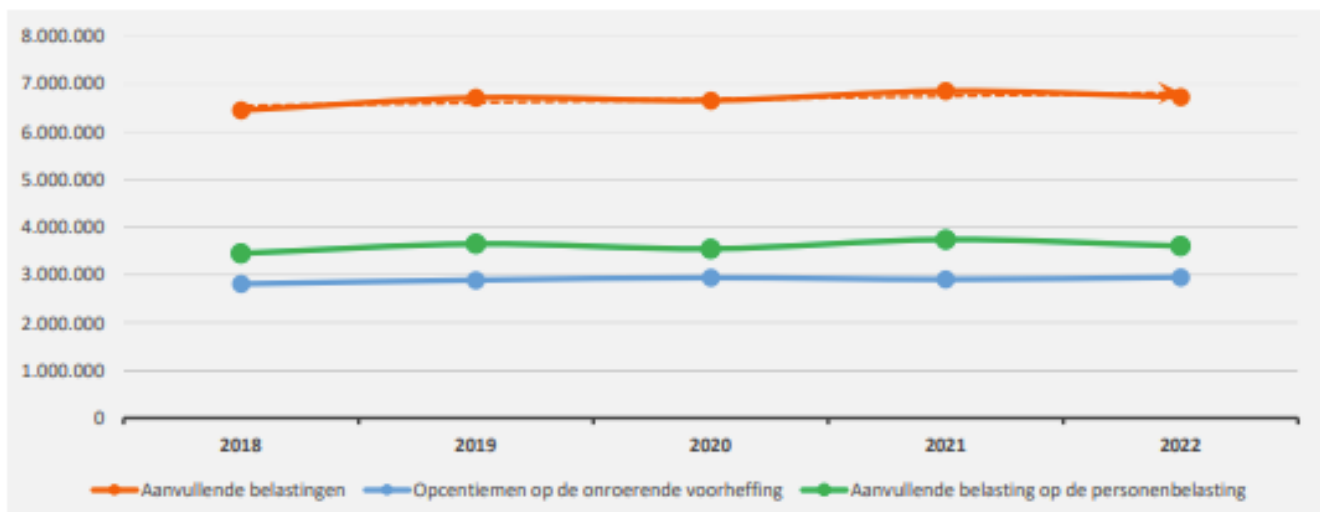
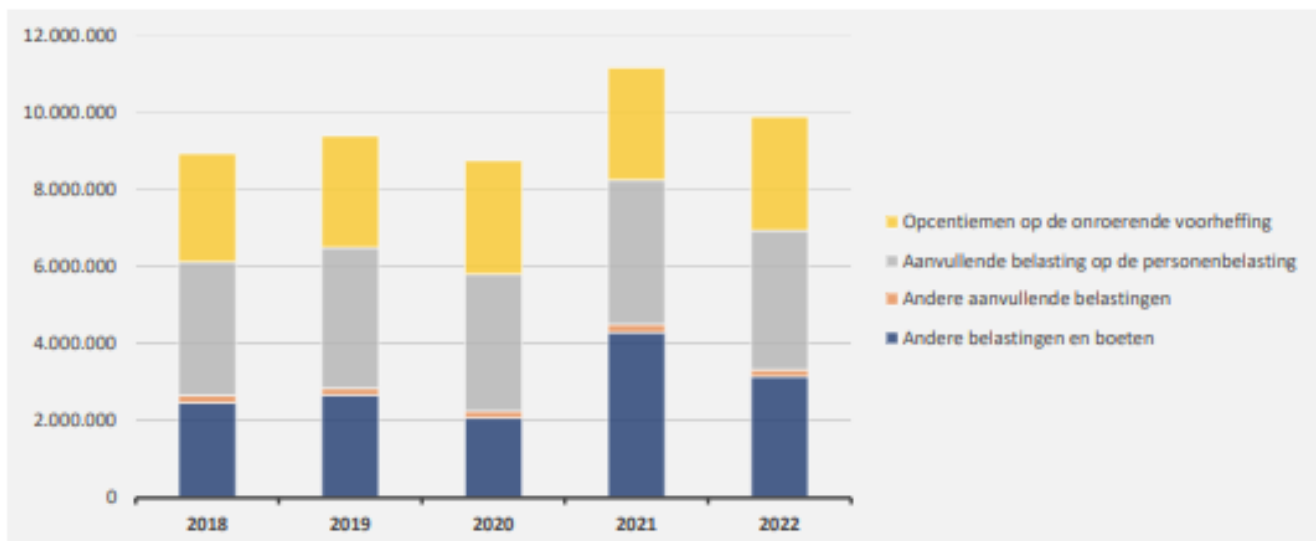
\* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'



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

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		2020
<b>▼ Fiscale ontvangsten</b>	<b>9.882.548</b>		<b>11.145.197</b>		<b>8.737.399</b>
▼ Aanvullende belastingen	6.732.458	100%	6.857.141	100%	6.659.922
▲ <i>Opcntiemen op de onroerende voorheffing</i>	2.951.348	44%	2.906.606	42%	2.942.068
▼ <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	3.607.125	54%	3.743.350	55%	3.548.568
▼ <i>Andere aanvullende belastingen</i>	173.984	3%	207.185	3%	169.286
▼ <i>Andere belastingen en boeten</i>	3.150.090	100%	4.288.056	100%	2.077.477
▼ <i>Algemene bedrijfsbelasting</i>	1.023.337	32%	1.974.817	46%	-795
▼ <i>Drijfkracht</i>	891.720	28%	895.680	21%	897.000
▼ <i>Diftar/ophaalronde</i>	688.535	22%	869.743	20%	839.868
▲ <i>Ontbreken van parkeerplaatsen</i>	117.230	4%	-21.917	-1%	11.145
▲ <i>Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk</i>	103.638	3%	65.704	2%	92.150
▲ <i>Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukke</i>	83.756	3%	80.501	2%	66.579
▲ <i>Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uitt</i>	62.173	2%	35.986	1%	22.859
▲ <i>Plaatsrecht markten</i>	40.882	1%	24.801	1%	20.919
▲ <i>Diensten verhuur voertuigen met bestuurder</i>	37.299	1%	16.810	0%	
▼ <i>Afgifte zakken, klevers, recipiënten</i>	24.136	1%	28.005	1%	23.863
▼ <i>Overige belastingen</i>	77.384	2%	317.926	7%	103.890

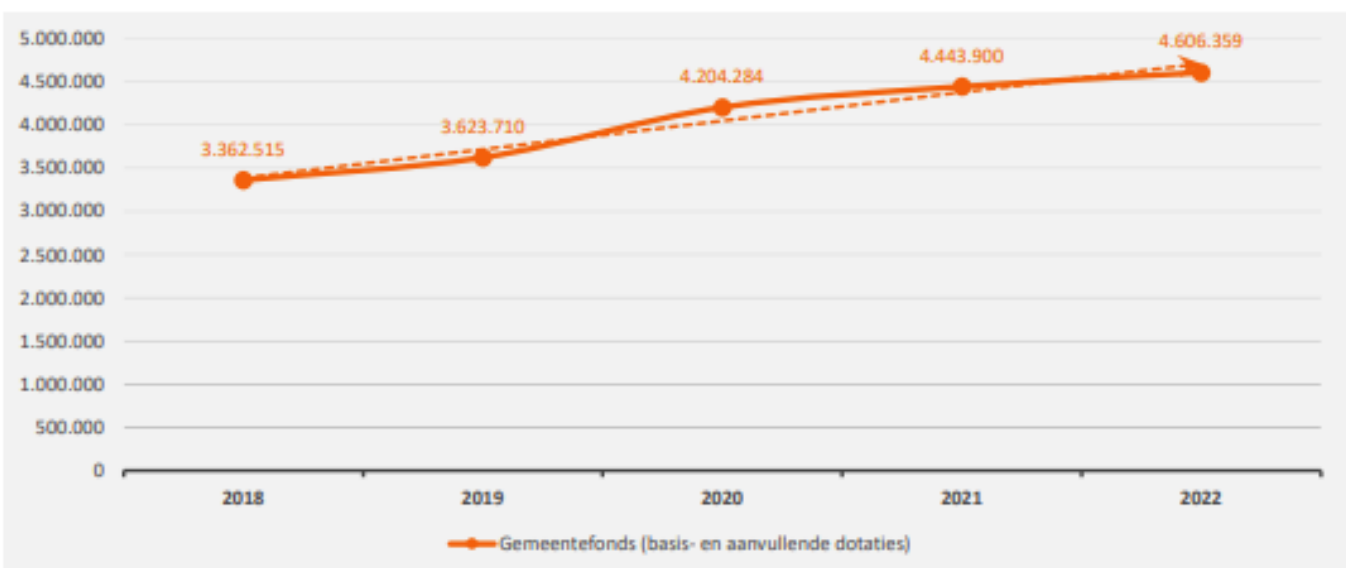
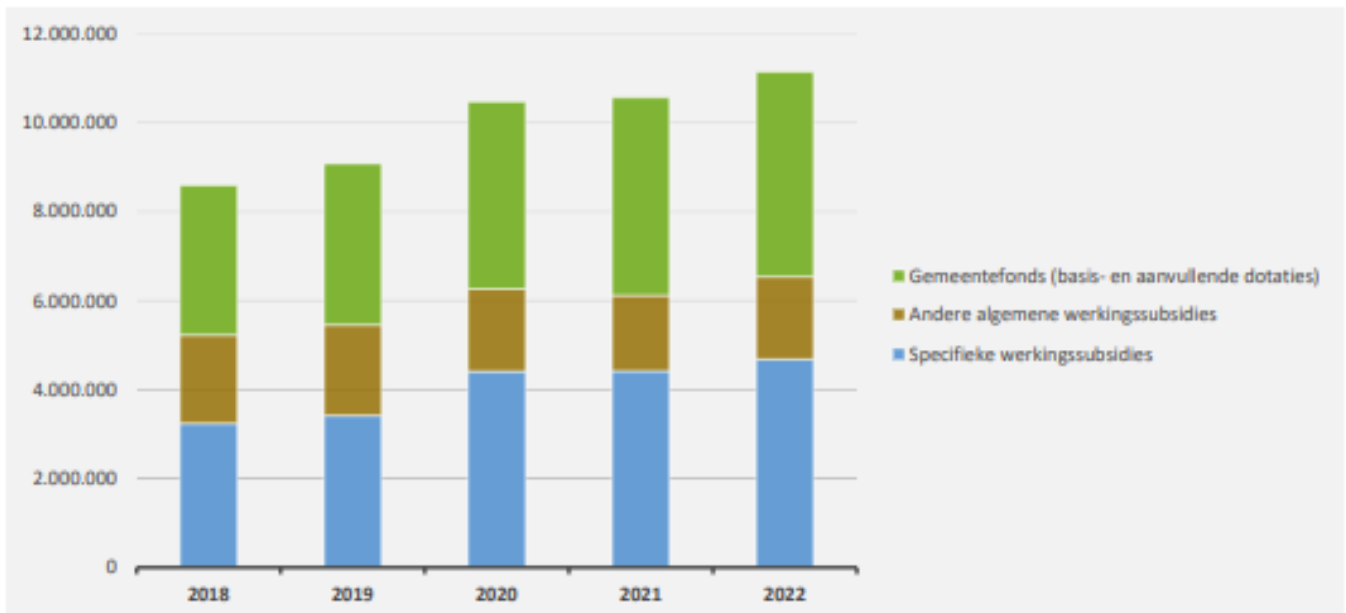




#### 4. Evolutie van de werkingssubsidies 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

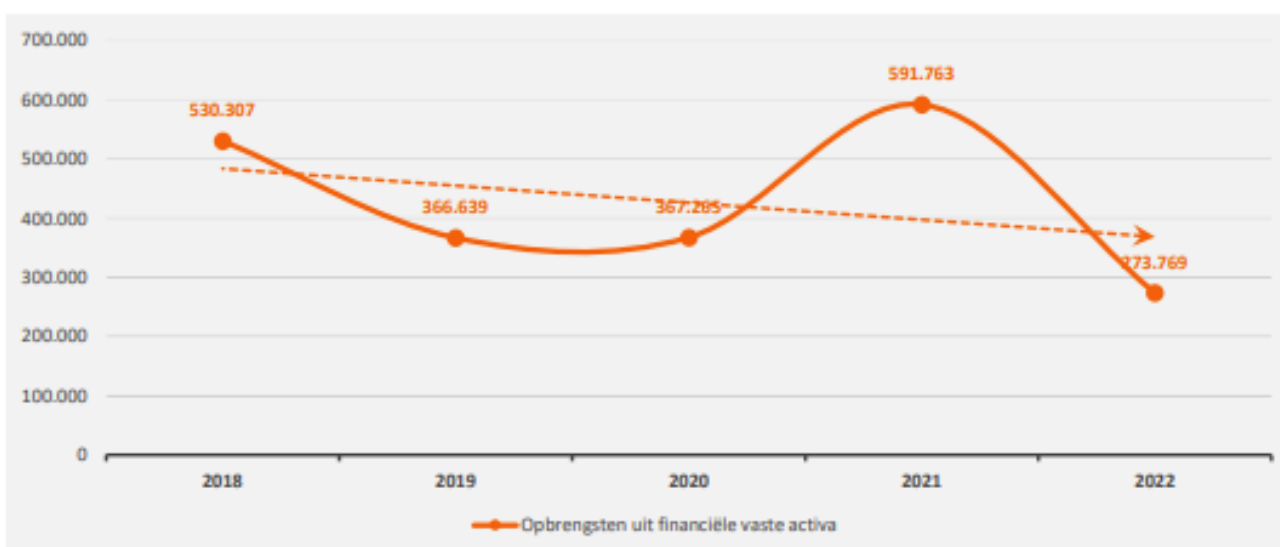
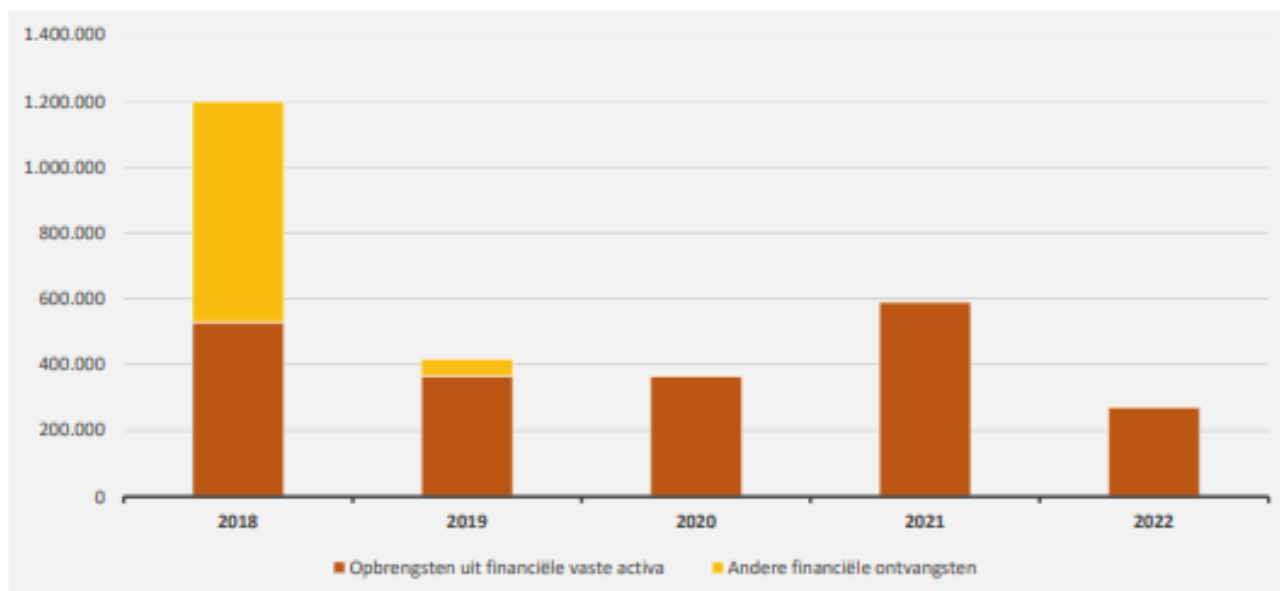
	2022		2021		2020	
▲ <b>Werkingsubsidies</b>	<b>11.143.282</b>	100%	<b>10.565.999</b>	100%	<b>10.467.073</b>	100%
▲ Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotaties)	4.606.359	41%	4.443.900	42%	4.204.284	40%
▲ Andere algemene werkingssubsidies *	1.853.698	17%	1.707.908	16%	1.852.617	18%
▲ Specifieke werkingssubsidies	4.683.224	42%	4.414.191	42%	4.410.172	42%



## 5. Evolutie van de financiële ontvangsten 2022-2018

▲ stijging ▼ daling

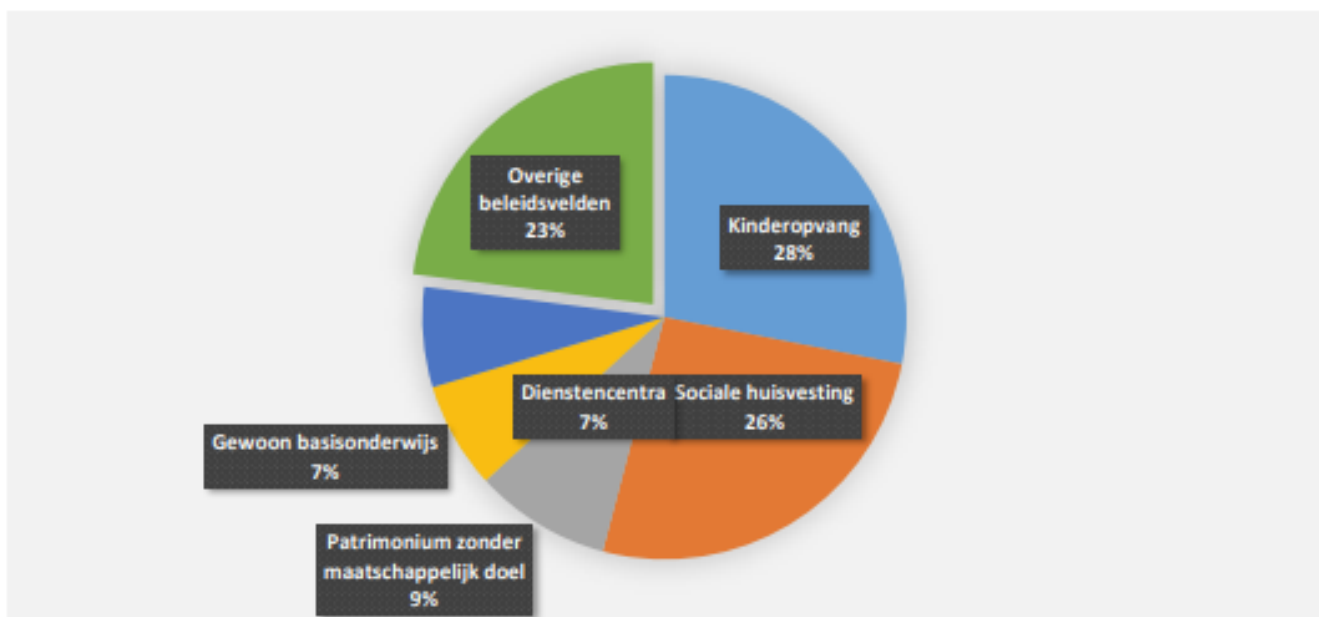
	2022		2021		2020	
▼ Financiële ontvangsten	274.393	100%	592.534	100%	368.667	100%
▼ Opbrengsten uit financiële vaste activa	273.769	100%	591.763	100%	367.265	100%
▼ Andere financiële ontvangsten	624	0%	770	0%	1.402	0%



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

▲ stijging ▼ daling

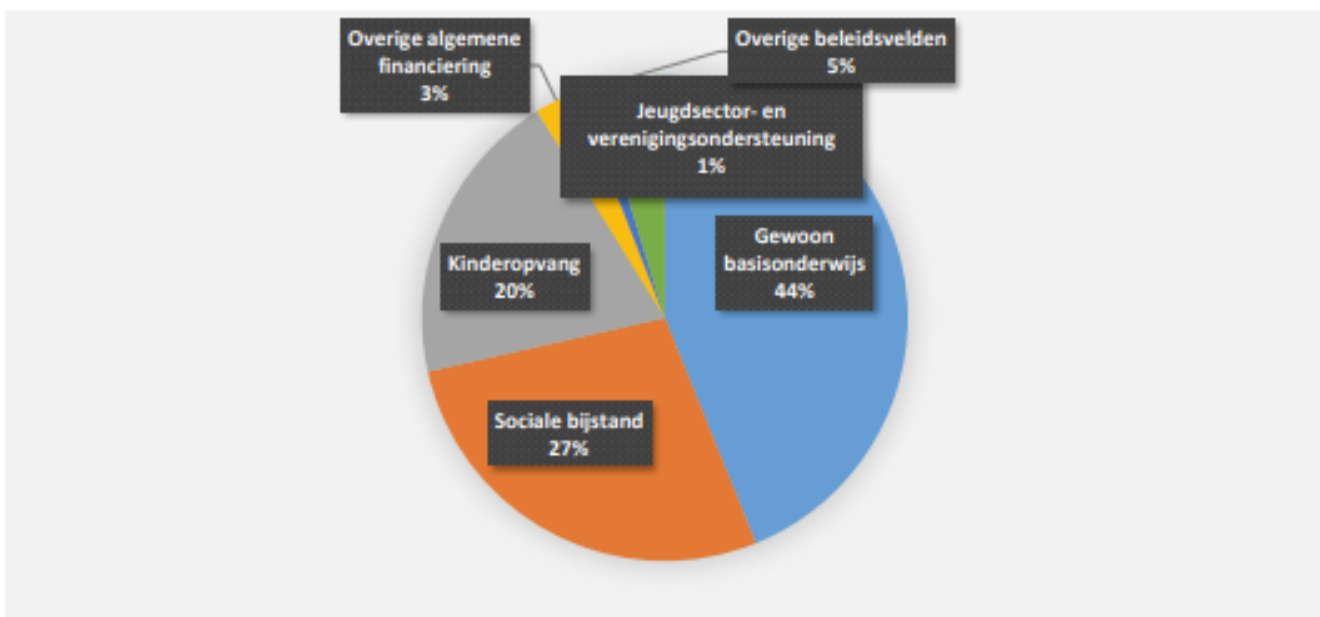
	2022		2021		MJPLAN	
▲ <b>Ontvangsten uit de werking</b>	<b>925.423</b>	100%	<b>766.313</b>	100%	<b>986.360</b>	100%
▲ 0945 Kinderopvang	260.130	28%	212.102	28%	270.381	27%
▼ 0930 Sociale huisvesting	240.537	26%	256.242	33%	247.401	25%
▲ 0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	84.313	9%	61.861	8%	68.639	7%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	65.812	7%	37.112	5%	60.532	6%
▲ 0951 Dienstencentra	61.758	7%	43.914	6%	46.724	5%
▲ 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	57.715	6%	36.105	5%	52.600	5%
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	46.020	5%	14.360	2%	27.041	3%
▲ 0990 Begraafplaatsen	37.766	4%	36.470	5%	32.000	3%
▶ 0690 Overige nutsvoorzieningen	28.746	3%	28.746	4%	28.745	3%
▲ 0705 Gemeenschapscentrum	16.885	2%	10.345	1%	14.640	1%
▼ **** Overige beleidsvelden	25.742	3%	29.057	4%	137.657	14%



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

▲ stijging ▼ daling

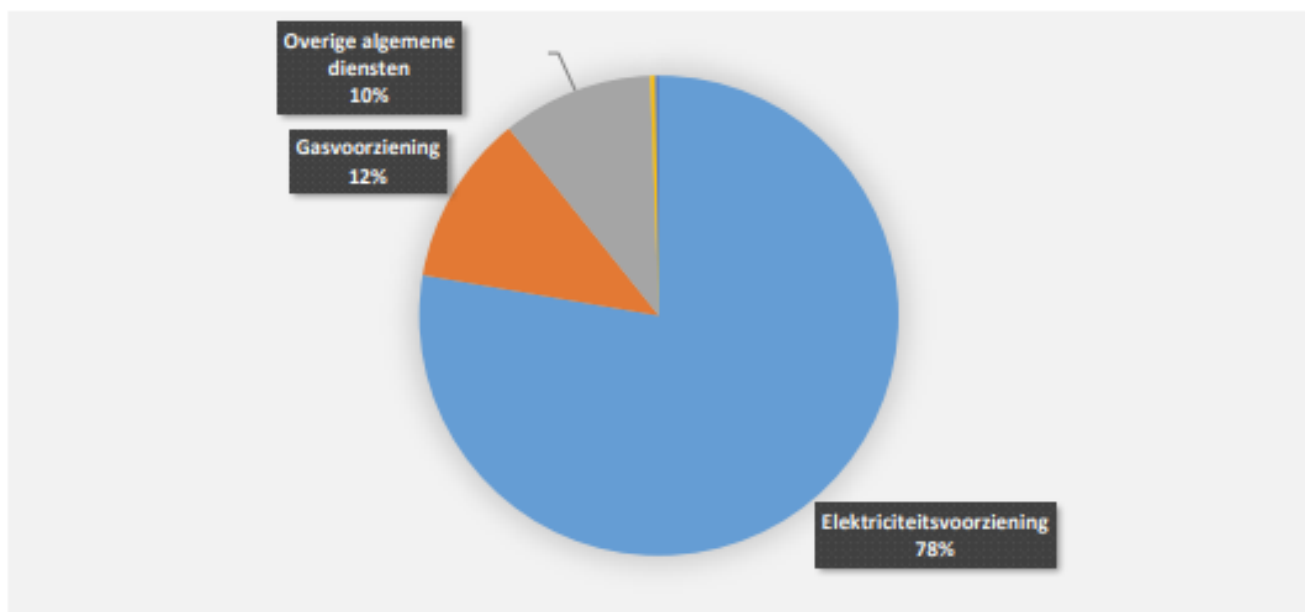
	2022		2021		MJPLAN	
▲ <b>Specifieke werkingssubsidies</b>	<b>4.683.224</b>	100%	<b>4.414.191</b>	100%	<b>4.358.564</b>	100%
▲ 0800 Gewoon basisonderwijs	2.054.946	44%	1.903.779	43%	1.643.235	38%
▼ 0900 Sociale bijstand	1.291.424	28%	1.293.467	29%	1.561.689	36%
▲ 0945 Kinderopvang	924.291	20%	851.896	19%	840.537	19%
▼ 0090 Overige algemene financiering	135.230	3%	157.632	4%	36.221	1%
▲ 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	55.581	1%	29.334	1%	46.964	1%
▲ 0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	51.492	1%	14.178	0%		
▼ 0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	45.708	1%	54.469	1%	24.656	1%
▲ 0350 Klimaat en energie	44.792	1%			44.473	1%
▲ 0904 Activering van tewerkstelling	38.182	1%	32.296	1%	97.943	2%
▲ 0200 Wegen	19.646	0%	16.884	0%	7.901	0%
▼ **** Overige beleidsvelden	21.932	0%	60.255	1%	54.945	1%



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

▲ stijging ▼ daling

	2022		2021		MJPLAN	
▼ Financiële ontvangsten	274.393	100%	592.534	100%	330.245	57%
▼ 0640 Elektriciteitsvoorziening	213.227	78%	581.054	98%	120.351	36%
▼ 0650 Gasvoorziening	31.653	12%	42.139	7%	35.484	11%
▲ 0119 Overige algemene diensten	27.920	10%	-32.814	-6%	27.921	8%
▼ 0629 Overig woonbeleid	969	0%	1.384	0%	969	0%
▼ 0030 Financiële aangelegenheden	624	0%	770	0%	605	0%
▶ 0930 Sociale huisvesting					1.390	0%



# Boekjaar 2022 in grafiek – Investeringsuitgaven

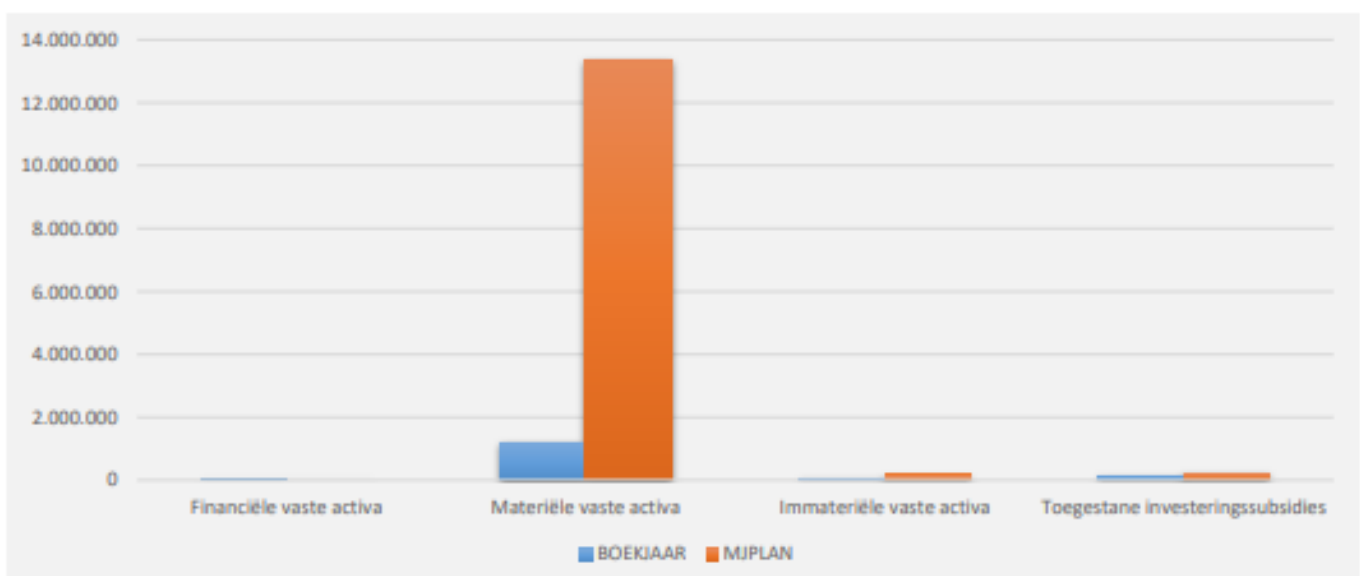
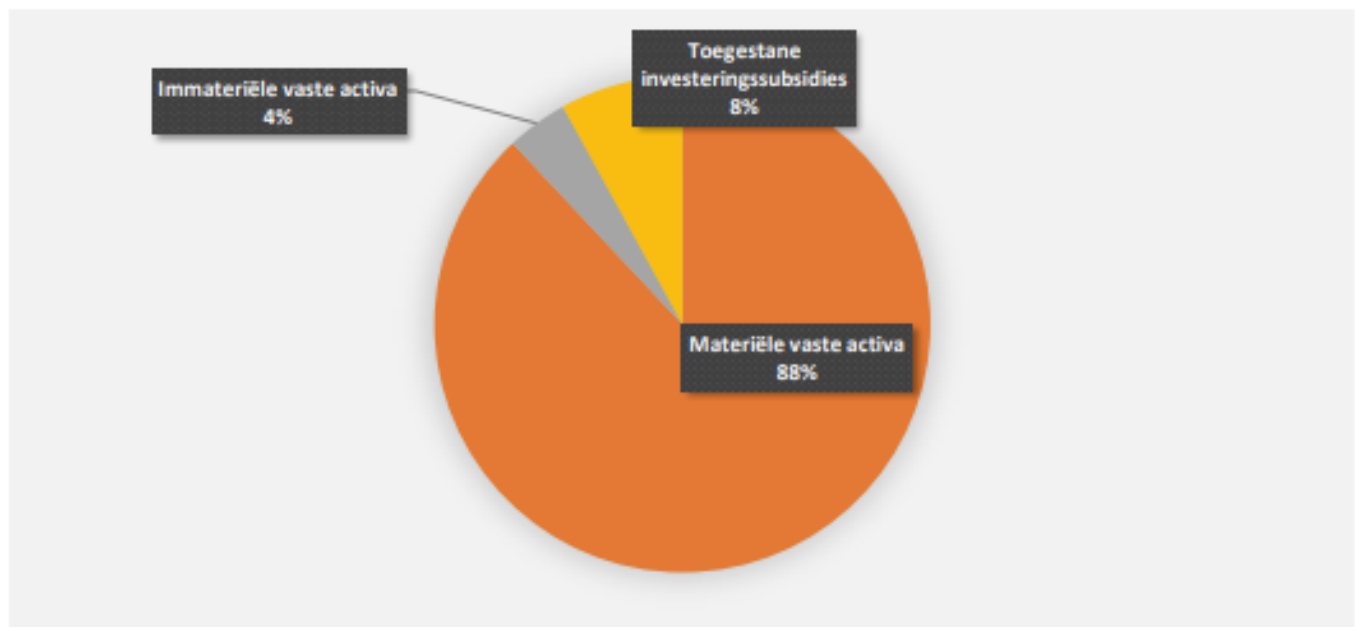
## Verrichtingen per beleidsveld

**31/12/2022**
**31/12/2021**

<b>UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>1.372.722</b>	<b>1.250.446</b>
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>25</b>	
0115 Welzijn op het werk		25	
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>1.207.993</b>	<b>1.046.609</b>
<b>Onroerende goederen</b>		<b>1.004.926</b>	<b>810.103</b>
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		369.801	163.149
0200 Wegen		195.960	591.332
0119 Overige algemene diensten		151.493	32.769
0800 Gewoon basisonderwijs		134.425	112.752
0705 Gemeenschapscentrum		110.145	131.801
0680 Groene ruimte		21.320	21.641
0945 Kinderopvang		8.975	
0670 Straatverlichting		7.995	-337.850
0400 Politiediensten		3.946	
0930 Sociale huisvesting		865	94.511
<b>Roerende goederen</b>		<b>203.067</b>	<b>236.506</b>
0119 Overige algemene diensten		181.479	173.234
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning		7.302	
0951 Dienstencentra		4.592	
0710 Feesten en plechtigheden		2.937	2.238
0800 Gewoon basisonderwijs		2.921	43.189
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		2.057	
0680 Groene ruimte		1.780	1.718
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid			1.064
**** Overige beleidsvelden			15.064
<b>Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</b>	<b>2906</b>		
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>54.860</b>	<b>51.793</b>
0600 Ruimtelijke planning		31.774	51.793
0119 Overige algemene diensten		23.087	
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>109.844</b>	<b>152.044</b>
0410 Brandweer		54.132	55.451
0400 Politiediensten		47.831	96.593
0790 Erediensten		7.880	

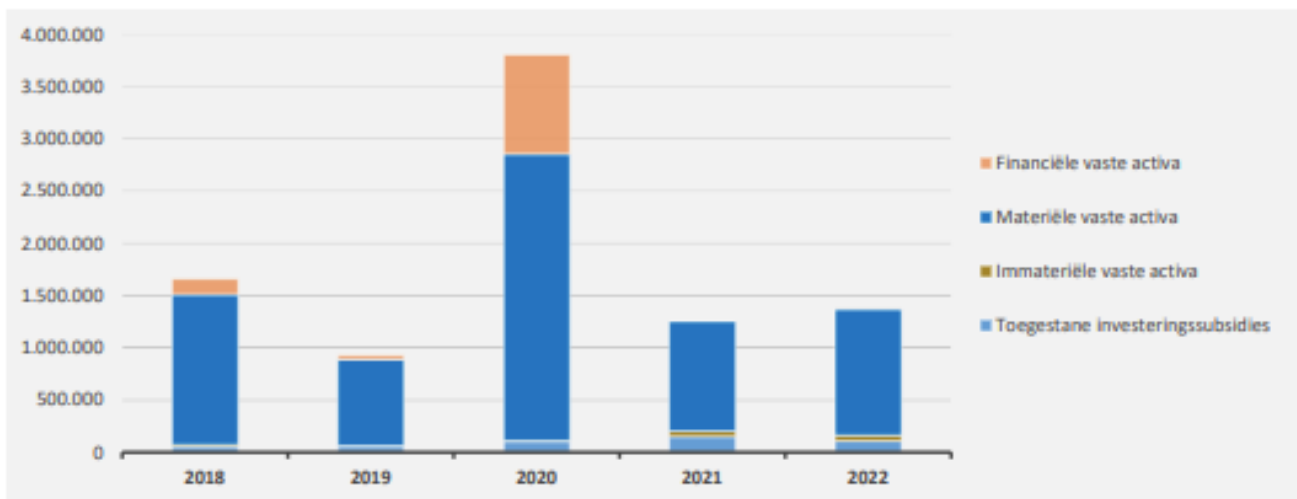
## 1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>1.372.722</b>	100%	<b>13.702.903</b>	100%	<b>10%</b>
Financiële vaste activa	25	0%			
Materiële vaste activa	1.207.993	88%	13.330.051	97%	9%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	1.207.993		13.265.051		9%
Terreinen en gebouwen	460.574		10.073.000		5%
Wegen en overige infrastructuur	195.960		1.946.551		10%
Roerende goederen	203.067		1.245.499		16%
Leasing en soortgelijke rechten	348.393				
Erfgoed					
Andere materiële vaste activa			65.000		
Terreinen en gebouwen			65.000		
Roerende goederen					
Immateriële vaste activa	54.860	4%	156.941	1%	35%
Toegestane investeringssubsidies	109.844	8%	215.910	2%	51%



## 2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2022-2018

	2022		2021		2020	
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>1.372.722</b>	100%	<b>1.250.446</b>	100%	<b>3.804.949</b>	100%
Financiële vaste activa	25	0%			950.499	25%
Materiële vaste activa	1.207.993	88%	1.046.609	84%	2.742.483	72%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	1.207.993		1.046.609		2.742.483	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	460.574		403.340		517.432	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	195.960		591.332		333.769	
<i>Roerende goederen</i>	203.067		236.506		820.574	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	348.393		-184.569		1.070.708	
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa	54.860	4%	51.793	4%	6.266	0%
Toegestane investeringssubsidies	109.844	8%	152.044	12%	105.700	3%





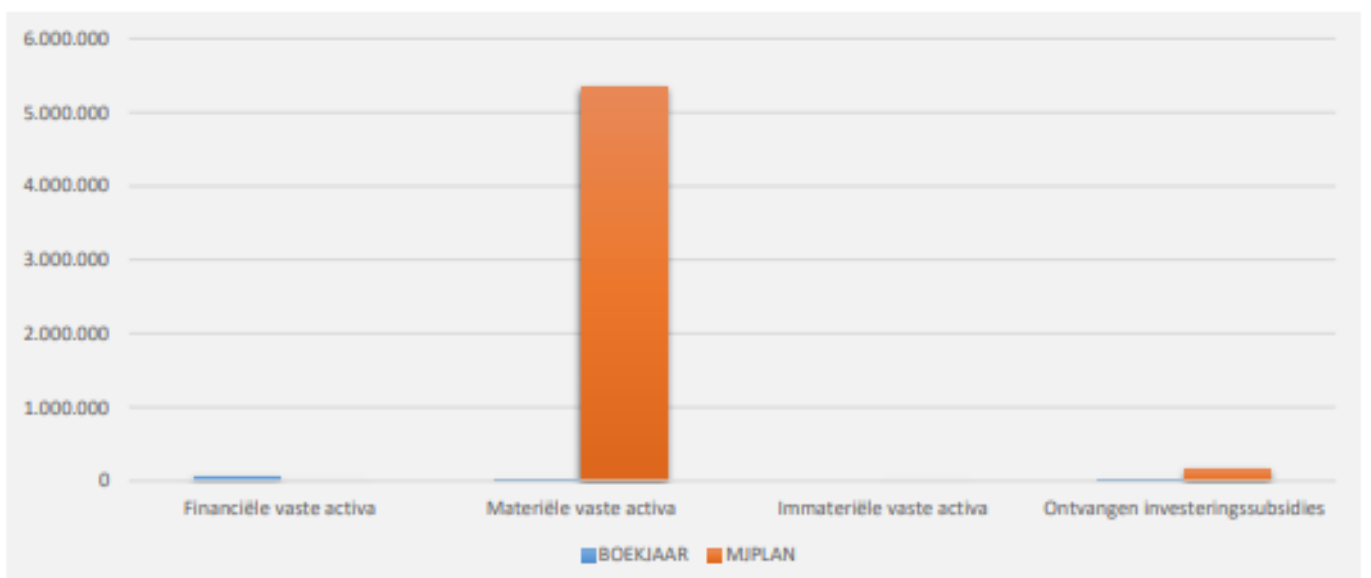
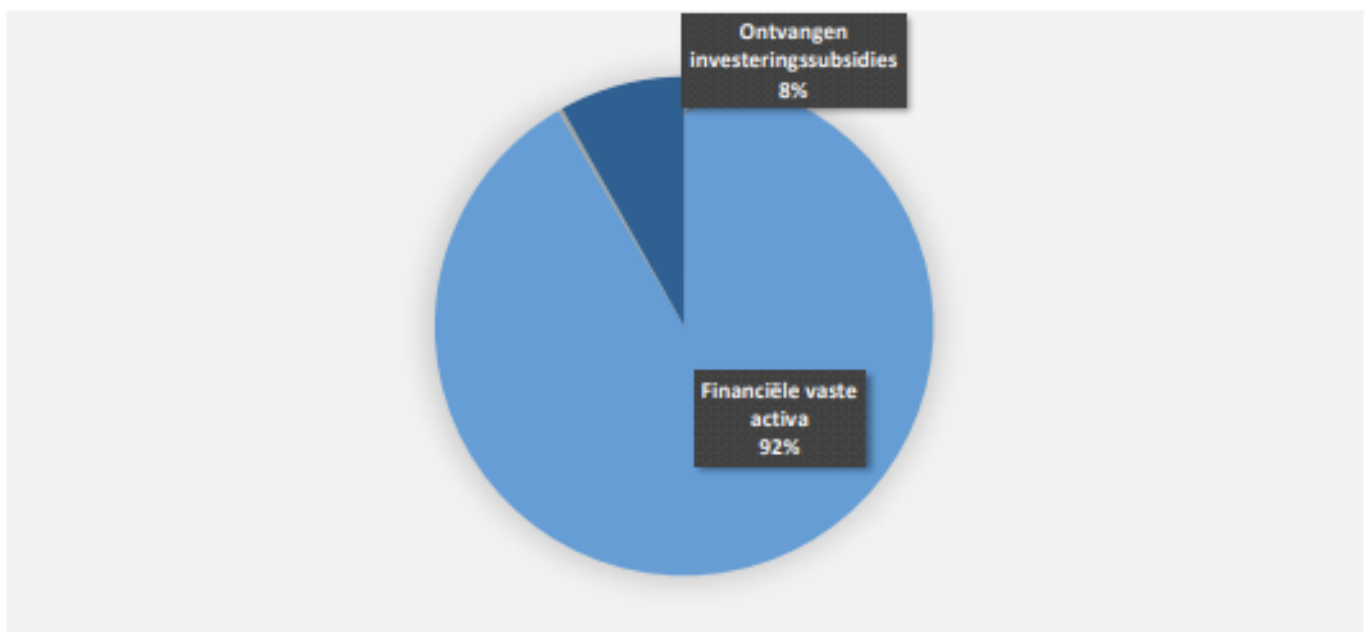
### 3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

	2022		2021		MJPLAN	
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>25</b>	100%				
0115 Welzijn op het werk	25	100%				
0630 Watervoorziening						
0670 Straatverlichting						
0640 Elektriciteitsvoorziening						
0190 Overig algemeen bestuur						
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>1.207.993</b>	100%	<b>1.046.609</b>	100%	<b>13.330.051</b>	100%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	377.103	31%	163.149	16%	4.431.308	33%
0119 Overige algemene diensten	332.972	28%	206.002	20%	2.340.855	18%
0200 Wegen	195.960	16%	592.913	57%	2.413.638	18%
0800 Gewoon basisonderwijs	137.346	11%	155.941	15%	226.162	2%
0705 Gemeenschapscentrum	110.145	9%	131.801	13%	3.076.200	23%
0680 Groene ruimte	23.100	2%	23.358	2%	115.700	1%
0945 Kinderopvang	8.975	1%			45.119	0%
0670 Straatverlichting	7.995	1%	-337.850	-32%		
0951 Dienstencentra	4.592	0%			23.500	0%
0400 Politiediensten	3.946	0%			40.000	0%
0710 Feesten en plechtigheden	2.937	0%	2.238	0%	68.914	1%
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	2.057	0%			190.000	1%
0930 Sociale huisvesting	865	0%	94.511	9%	191.018	1%
0950 Ouderenwoningen						
0900 Sociale bijstand			13.483	1%	16.137	0%
**** Overige beleidsvelden			1.064	0%	151.500	1%
<b>Imateriële vaste activa</b>	<b>54.860</b>	100%	<b>51.793</b>	100%	<b>156.941</b>	100%
0600 Ruimtelijke planning	31.774	58%	51.793	100%	151.941	97%
0119 Overige algemene diensten	23.087	42%				
0900 Sociale bijstand						
0350 Klimaat en energie					5.000	3%
<b>Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>109.844</b>	100%	<b>152.044</b>	100%	<b>215.910</b>	100%
0410 Brandweer	54.132	49%	55.451	36%	121.004	56%
0400 Politiediensten	47.831	44%	96.593	64%	47.831	22%
0790 Erediensten	7.880	7%			47.075	22%
0670 Straatverlichting						



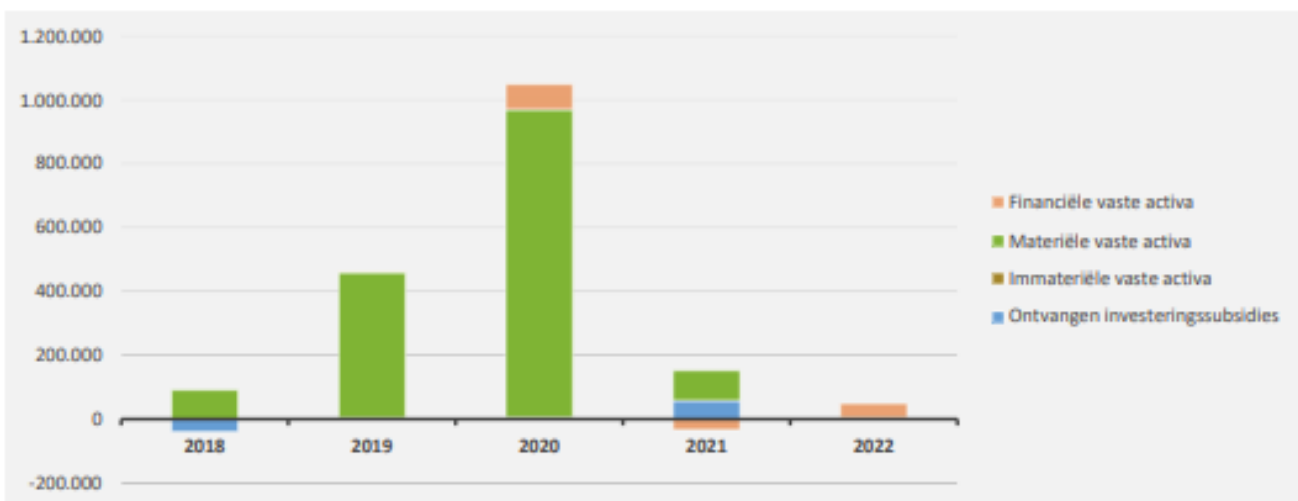
## 1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MIPLAN		REAL%
<b>Investeringsontvangsten</b>	<b>49.174</b>	100%	<b>5.480.000</b>	100%	<b>1%</b>
Financiële vaste activa	45.031	92%			
Materiële vaste activa	143	0%	<b>5.325.000</b>	97%	<b>0%</b>
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	143		540.000		0%
Terreinen en gebouwen			500.000		
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	143		40.000		0%
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Andere materiële vaste activa			4.785.000		
Onroerende goederen			4.785.000		
Roerende goederen					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	4.000	8%	<b>155.000</b>	3%	<b>3%</b>



## 2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2022-2018

	2022		2021		2020	
<b>Investeringsontvangsten</b>	<b>49.174</b>	100%	<b>117.780</b>	100%	<b>1.049.290</b>	100%
Financiële vaste activa	45.031	92%	-34.135	-29%	79.167	8%
Materiële vaste activa	143	0%	93.588	79%	965.360	92%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	143				965.360	
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					950.060	
<i>Roerende goederen</i>	143				15.300	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa			93.588			
<i>Onroerende goederen</i>			93.588			
<i>Roerende goederen</i>						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	4.000	8%	58.328	50%	4.764	0%



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

	2022		2021		MJPLAN	
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>45.031</b>	100%	<b>-34.135</b>	100%		
0670 Straatverlichting	45.031	100%	-34.135	100%		
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>143</b>	100%	<b>93.588</b>	100%	<b>5.325.000</b>	100%
0100 Politieke organen	143	100%				
0090 Overige algemene financiering					4.000.000	75%
0680 Groene ruimte					40.000	1%
0930 Sociale huisvesting					500.000	9%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel			93.588	100%	785.000	15%
<b>Imateriële vaste activa</b>						
0130 Administratieve dienstverlening						
<b>Ontvangen investeringssubsidies</b>	<b>4.000</b>	100%	<b>58.328</b>	100%	<b>155.000</b>	100%
0680 Groene ruimte	4.000	100%	40.950	70%		
0800 Gewoon basisonderwijs			17.378	30%	155.000	100%

## Boekjaar 2022 in grafiek – Balans

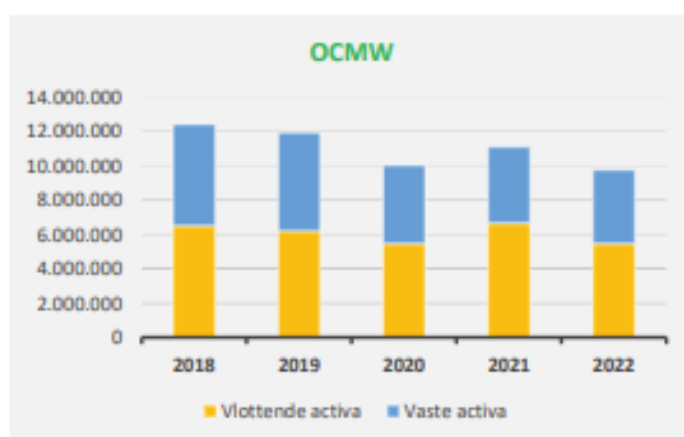
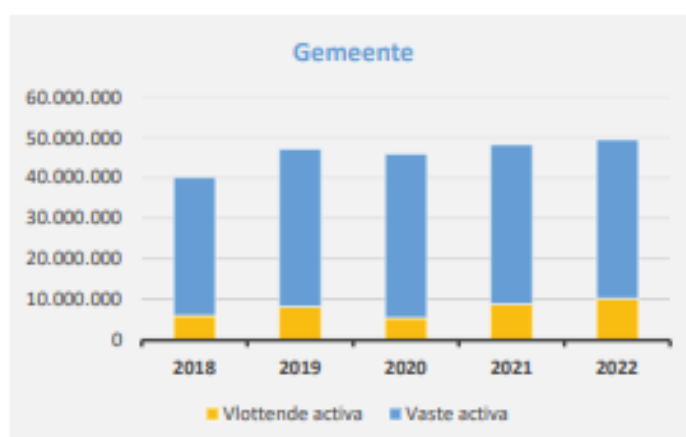
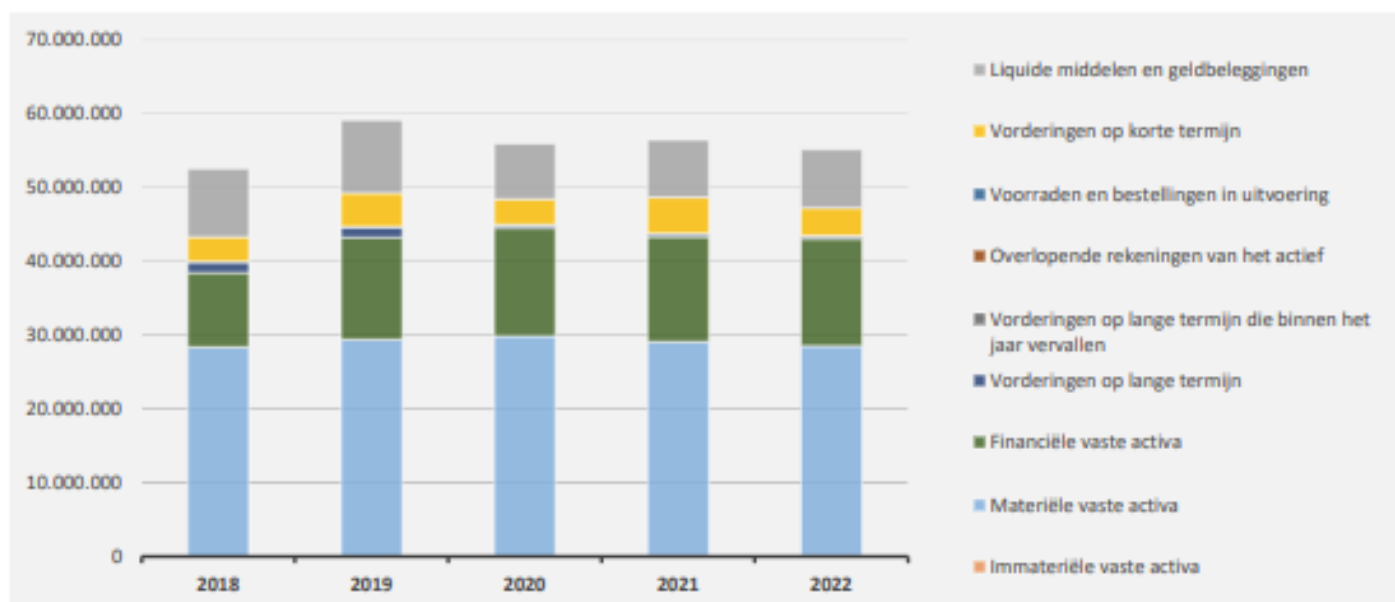
<b>ACTIVA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>11.705.924,29</b>	<b>12.698.599,35</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	7.905.034,24	7.782.678,54
B. Vorderingen op korte termijn	3.774.693,05	4.889.723,81
1. Vorderingen uit ruiltransacties	556.516,86	775.465,08
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.218.176,19	4.114.258,73
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	26.197,00	26.197,00
<b>II. Vaste activa</b>	<b>43.441.257,02</b>	<b>43.757.284,74</b>
A. Vorderingen op lange termijn	385.137,67	411.334,67
1. Vorderingen uit ruiltransacties	385.137,67	411.334,67
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	14.537.804,98	14.246.563,71
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	14.325.681,13	14.034.439,86
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	212.123,85	212.123,85
C. Materiële vaste activa	28.432.497,39	29.037.499,26
1. Gemeenschapsgoederen	25.862.622,94	26.374.474,78
a. Terreinen en gebouwen	15.526.769,17	15.555.874,52
b. Wegen en overige infrastructuur	7.131.935,06	7.528.039,97
c. Installaties, machines en uitrusting	264.990,99	424.400,30
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	442.245,74	532.274,82
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.496.681,98	2.333.885,17
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.385.181,67	2.478.331,70
a. Terreinen en gebouwen	2.385.181,67	2.478.331,70
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	184.692,78	184.692,78
a. Terreinen en gebouwen	184.692,78	184.692,78
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	85.816,98	61.887,10
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>55.147.181,31</b>	<b>56.455.884,09</b>

**PASSIVA****2022****2021**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>20.684.858,04</b>	<b>19.233.077,89</b>
A. Schulden op korte termijn	4.703.423,40	4.466.312,76
1. Schulden uit ruiltransacties	3.314.417,23	2.870.463,17
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.309.250,47	1.139.392,10
b. Financiële schulden	0,00	2.250,45
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.005.166,76	1.728.820,62
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	195.754,58	341.126,38
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.193.251,59	1.254.723,21
B. Schulden op lange termijn	15.981.434,64	14.766.765,13
1. Schulden uit ruiltransacties	15.981.434,64	14.766.765,13
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	9.095.270,48	7.046.375,58
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	9.095.270,48	7.046.375,58
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	6.886.164,16	7.720.389,55
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
<b>II. Nettoactief</b>	<b>34.462.323,27</b>	<b>37.222.806,20</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	1.560.918,14	1.655.530,35
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-1.151.322,54	1.850.795,65
C. Herwaarderingsreserves	3.682.527,85	3.346.280,38
D. Overig nettoactief	30.370.199,82	30.370.199,82
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>55.147.181,31</b>	<b>56.455.884,09</b>

## 1. Samenstelling van de activa

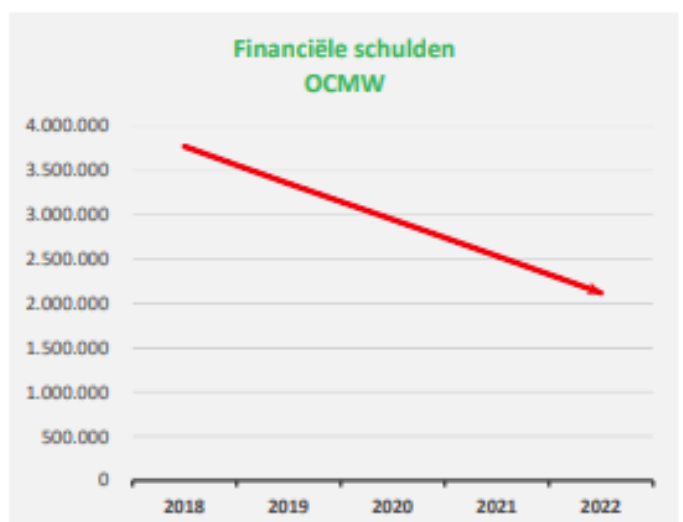
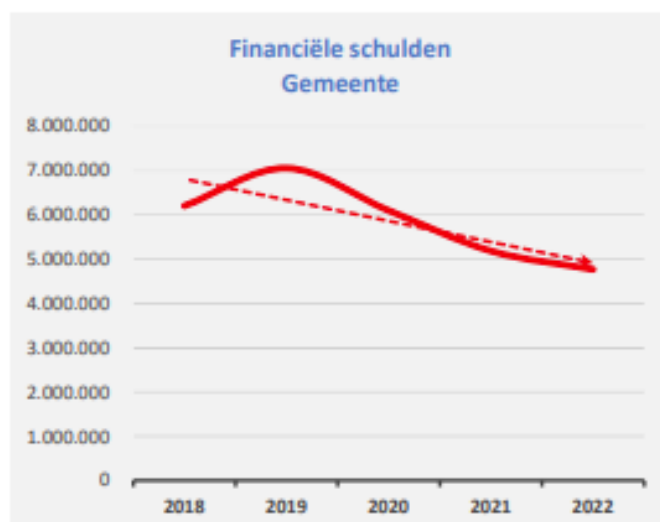
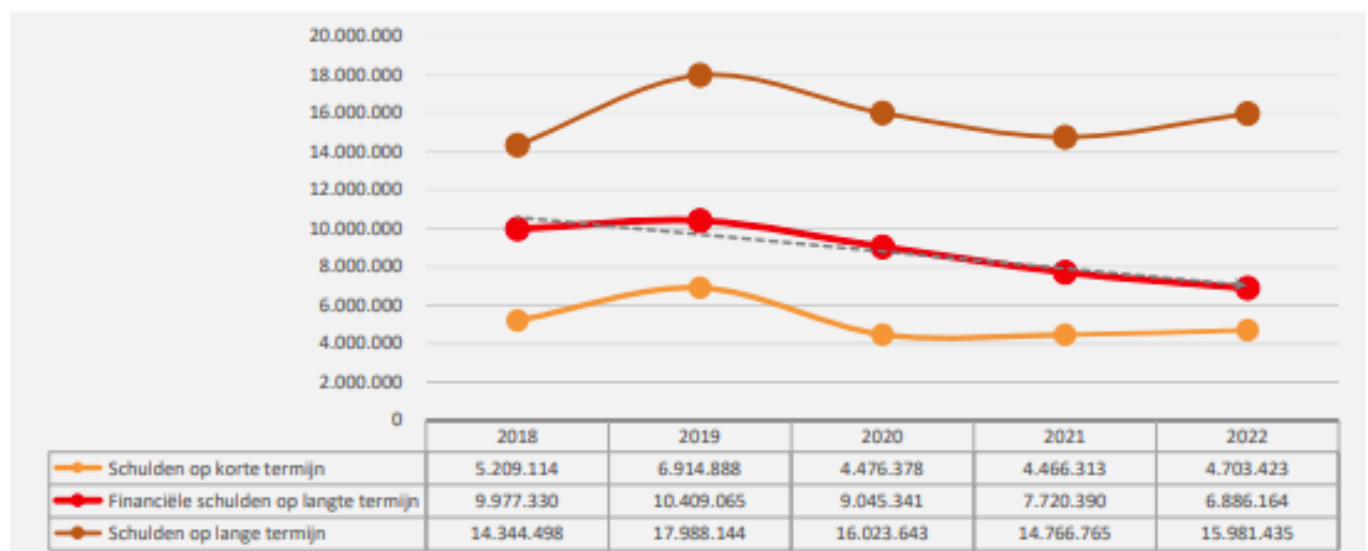
	2022		2021		2020	
<b>ACTIVA</b>	<b>55.147.181</b>	100%	<b>56.455.884</b>	100%	<b>55.944.366</b>	100%
<b>Vlottende activa</b>	<b>11.705.924</b>	21%	<b>12.698.599</b>	22%	<b>10.989.139</b>	20%
Liquide middelen en geldbeleggingen	7.905.034	14%	7.782.679	14%	7.523.113	13%
Vorderingen op korte termijn	3.774.693	7%	4.889.724	9%	3.439.829	6%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>556.517</i>		<i>775.465</i>		<i>1.129.699</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>3.218.176</i>		<i>4.114.259</i>		<i>2.310.130</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	26.197	0%	26.197	0%	26.197	0%
<b>Vaste activa</b>	<b>43.441.257</b>	79%	<b>43.757.285</b>	78%	<b>44.955.227</b>	80%
Vorderingen op lange termijn	385.138	1%	411.335	1%	437.532	1%
Financiële vaste activa	14.537.805	26%	14.246.564	25%	14.652.333	26%
Materiële vaste activa	28.432.497	52%	29.037.499	51%	29.835.309	53%
Immateriële vaste activa	85.817	0%	61.887	0%	30.053	0%





## 2. Samenstelling van de passiva

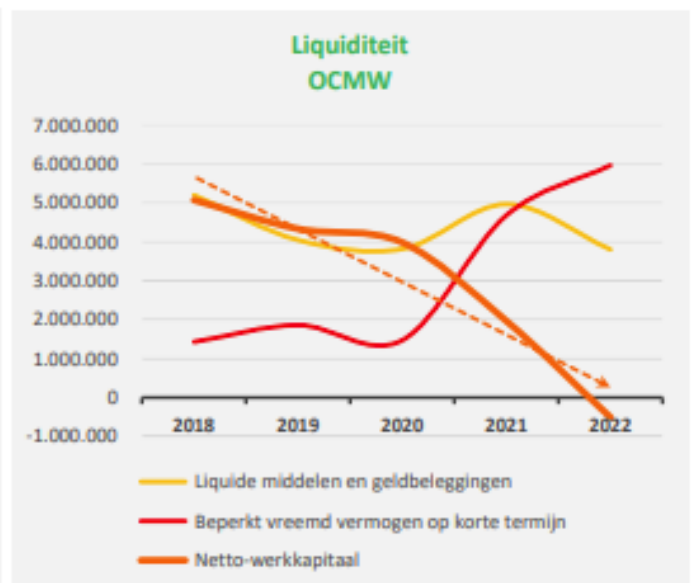
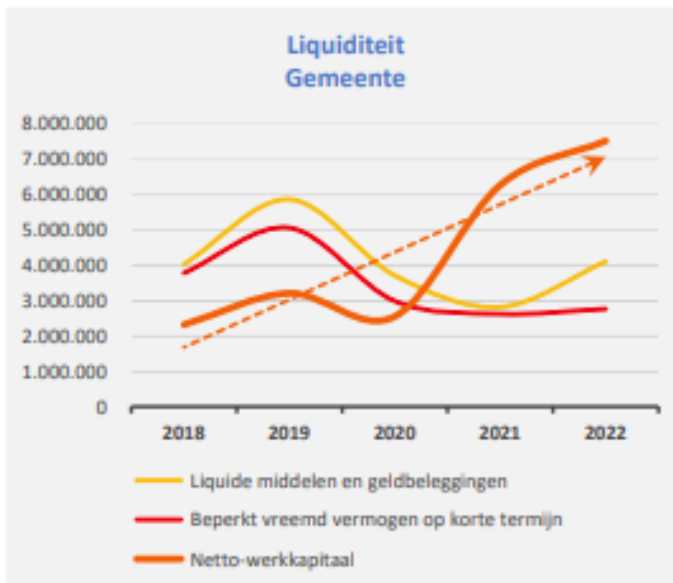
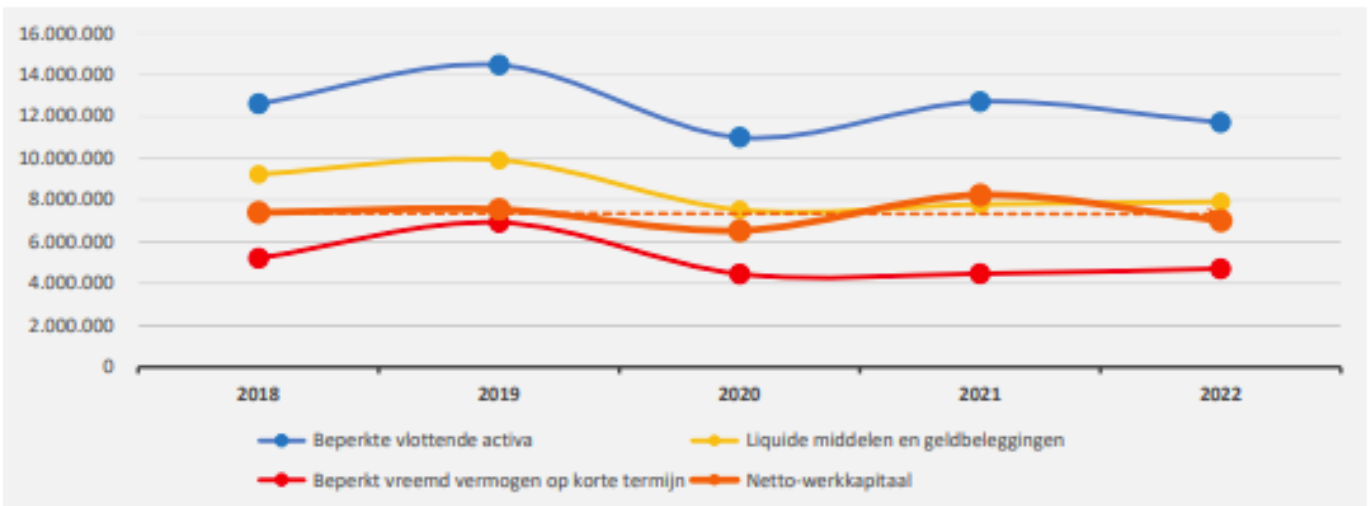
	2022		2021		2020	
<b>PASSIVA</b>	<b>55.147.181</b>	100%	<b>56.455.884</b>	100%	<b>55.944.366</b>	100%
<b>Schulden op korte termijn</b>	<b>4.703.423</b>	9%	<b>4.466.313</b>	8%	<b>4.476.378</b>	8%
Schulden uit ruiltransacties	3.314.417	6%	2.870.463	5%	2.618.609	5%
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.309.250		1.139.392		1.112.487	
Financiële schulden			2.250			
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	2.005.167		1.728.821		1.506.122	
Schulden uit niet-ruiltransacties	195.755	0%	341.126	1%	461.289	1%
Overlopende rekeningen van het passief					21.542	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.193.252	2%	1.254.723	2%	1.374.939	2%
<b>Schulden op lange termijn</b>	<b>15.981.435</b>	29%	<b>14.766.765</b>	26%	<b>16.023.643</b>	29%
Schulden uit ruiltransacties	15.981.435	29%	14.766.765	26%	16.023.643	29%
Voorzieningen voor risico's en kosten	9.095.270		7.046.376		6.978.302	
Financiële schulden	6.886.164		7.720.390		9.045.341	
Niet-financiële schulden uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
<b>Nettoactief</b>	<b>34.462.323</b>	62%	<b>37.222.806</b>	66%	<b>35.444.345</b>	63%



# Beknopte ratio-analyse

## 1. Liquiditeit

	2022	2021	2020	2019
<b>Beperkte vlottende activa</b>	<b>11.705.924</b>	<b>12.698.599</b>	<b>10.989.139</b>	<b>14.453.474</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	7.905.034	7.782.679	7.523.113	9.904.251
Vorderingen op korte termijn	3.774.693	4.889.724	3.439.829	4.518.573
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>556.517</i>	<i>775.465</i>	<i>1.129.699</i>	<i>1.624.481</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>3.218.176</i>	<i>4.114.259</i>	<i>2.310.130</i>	<i>2.894.092</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	26.197	26.197	26.197	30.650
<b>Beperkt vreemd vermogen op korte termijn</b>	<b>4.703.423</b>	<b>4.466.313</b>	<b>4.454.837</b>	<b>6.914.888</b>
Schulden uit ruiltransacties	3.314.417	2.870.463	2.618.609	3.670.607
Schulden uit niet-ruiltransacties	195.755	341.126	461.289	1.935.005
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.193.252	1.254.723	1.374.939	1.309.276
<b>Netto-werkkapitaal</b>	<b>7.002.501</b>	<b>8.232.287</b>	<b>6.534.302</b>	<b>7.538.587</b>



## 2. Solvabiliteit

	2022	2021	2020	2019
Vreemdvermogen	20.684.858	19.233.078	20.500.021	24.903.031
Totaal vermogen	55.147.181	56.455.884	55.944.366	59.126.468
Schuldgraad	0,38	0,34	0,37	0,42
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	6.886.164	7.720.390	9.045.341	10.409.065
Totaal vermogen	55.147.181	56.455.884	55.944.366	59.126.468
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,12	0,14	0,16	0,18

